مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران - سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱ ، واحد ۶
تلفن : ۳۰۵۹ ۸۸۵۲ ، ۹ - ۲۶۲۸ ۸۸۵۳ ، ۶۳۸۹ ۸۸۷۵ فاکس : ۰۹۲۰ ۸۸۷۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

موضوع	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۴

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۸۹۷۷

شماره : ۹۹/۱۸۷۶

تاریخ : ۱۳۹۹/۰۵/۰۷

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است.این مسئولیت شامل طراحی ،اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی ، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظرمشروط نسبت به صورت های مالی،کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) گزارش

تهران- سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی(نوبخت)، پلاک۱، واحد ۶ ، تلفن : ۸۸۵۲۳۰۵۹ و ۹ - ۸۸۵۳۲۶۲۸ ، فاکس : ۸۸۷۶۰۹۲۰

همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی ، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظرمشروط

۴- سرفصل دریافتنی‌های تجاری (موضوع یادداشت توضیحی۱۵) شامل مبلغ ۲۲۷،۳۸۹ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به شرکت های سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش و راسخ کیش به مبالغ ۱۸۳،۹۸۲ میلیون ریال به مبلغ ۲۲،۲۰۱ میلیون ریال) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول یا تسویه آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی بابت کاهش ارزش دارائی‌ها در حسابها ضروری است لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی و عدم تدوین آئین‌نامه جهت احتساب ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها، تعیین تعدیلات مورد نیاز برای این موسسه امکان‌پذیر نمی باشد.

۵- سرمایه گذاری های بلند مدت موضوع یادداشت توضیحی ۱۴، شامل مبلغ ۱۲،۰۷۷ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت فناوری‌های بتنی به ده آفتاب بوده که بررسی‌های انجام شده حاکی از وجود نفوذ قابل ملاحظه واحد مورد رسیدگی بر شرکت مزبور می‌باشد. در اجرای استانداردهای حسابداری، ارائه صورت های مالی مجموعه (با ارائه سرمایه گذاری های مزبور به روش ارزش ویژه) برای سال مالی مورد گزارش ضروری است.

اظهارنظرمشروط

۶- به نظر این موسسه،به استثنای آثار موارد مندرج دربندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۸ وعملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ در مورخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۸ به شرکت ابلاغ شده که با توجه به معافیت مالیاتی، نسبت به آن اعتراض نموده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۱ صورتهای مالی، با توجه به تسویه تسهیلات بانک پارسیان، بانک مذکور ادعا نموده که از بابت دو فقره اعتبارات اسنادی گشایش و تسویه شده در سال ۱۳۹۰ معادل ۴۴۷,۱۵۷ درهم و ۳۴,۵۶۰ یورو شرکت می‌بایستی مابه‌التفاوتی به مبلغ ۱٫۳۴۵ میلیون ریال با نرخ ارز متقاضی و بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی به بانک مزبور پرداخت نماید.

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت های مالی منعکس شده، شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود و بر اساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری مقرر گردیده مالکیت ۱۰ واحد مسکونی خود را به نام شرکت کیش بتون جنوب انتقال دهد که فرایند انتقال پس از دعوای حقوقی مشخص خواهد شد. همچنین بشرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۷ و۳-۱۷ صورت های مالی، انتقال مالکیت ۵ واحد مجتمع مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی و ۲ واحد مجتمع مسکونی باغ ساحلی که ناشی از طلب از شرکت کیش لامینت بوده تا تاریخ گزارش انجام نشده است. مضافاً افزایش زمین ناشی از خرید ۳۰۲ متر مربع زمین مجاور کارخانه از سازمان منطقه آزاد کیش طبق قرارداد مورخ ۲۱ دیماه ۱۳۹۸ بوده که انتقال مالکیت آن در جریان می‌باشد.

۱۰- دارائی ثابت مشهود و موجودی‌های کالا موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۲ و ۱۷ از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر" مشروط " اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح ذیل می‌باشد.

۱-۱۲- مفاد مواد۸۹،۱۱۴،۱۳۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی طبق پیش بینی در اساسنامه، سهام وثیقه مدیران، عدم پرداخت حق حضوربه اعضای غایب در جلسات هیئت مدیره و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۲-۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱ تیر ماه ۱۳۹۸ ، درخصوص بند ۴ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۳-۱۲- سود سهام پیشنهادی شرکت وفق یادداشت ۳۳ صورتهای مالی به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال در حدود ۹۰ درصد سود انباشته شرکت پیشنهاد گردیده است در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار موارد مندرج در بندهای این گزارش جلب می‌نماید.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد برسی قرار گرفته است . معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

۱۴- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد بندهای ۱۰،۱۱،۱۶،۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور در رابطه با معرفی شخصی به عنوان مسئول مبارز با پولشویی،آموزش کارکنان، تدوین رویه های قابل اتکا برای پرسنل، سیاستهای مربوط به پذیرش ارباب رجوع جدید و نظارت موثر بر سیستم ها و رویه ها،در حدود رسیدگی های انجام شده ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است

۶ مرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

صالح عیسی وند **محمد حاجی پور**

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۷۱) (شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱)

شرکت کیش بتون جنوب
Kish Beton Jonoob Co.
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۲۸۷

تاریخ: .....
شماره: .....
پیوست: .....

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
* صورت سود و زیان	۲
* صورت وضعیت مالی	۳
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
* صورت جریان های نقدی	۵
* یادداشت های توضیحی	۶-۳۵

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
۱-مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)	آقای محمد حاجعلی	رییس هیات مدیره	
۲- شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)	آقای محمد هاشم رکن	نایب رییس هیات مدیره	
۳- شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش(سهامی خاص)	آقای علی مردان ادبی	عضو هیات مدیره	
۴- آقای جواد سلماسی	-	مدیر عامل	

دفتر مرکزی: جزیره کیش، بلوار خیام، خیابان رودکی پلاک ۴۸
تلفن: ۵-۰۷۶-۴۴۴۶۷۰۹۲ فاکس: ۰۷۶-۴۴۴۶۷۰۹۱ صندوق پستی: ۱۱۸۷
کارخانه: جزیره کیش، میدان ملل فاز ۳ صنعتی، قطعه ۱۸
تلفن: ۷-۰۷۶-۴۴۴۲۰۵۶۶ فاکس: ۰۷۶-۴۴۴۲۴۹۱۲ وب سایت: www.kishbeton.ir

استاندارد ملی ۶۰۴۴
انجمن بتن ایران
عضو ۳۲۵
کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۸۴,۵۴۱,۴۶۷,۴۵۳	۷۰۸,۸۹۸,۳۱۸,۴۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۲۱,۷۴۳,۶۰۳,۸۶۱)	(۴۲۷,۸۴۵,۴۸۸,۰۱۴)
سود ناخالص		۱۶۲,۷۹۷,۸۶۳,۵۹۲	۲۸۱,۰۵۲,۸۳۰,۴۵۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸)	(۴,۸۴۳,۸۳۰,۹۶۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۸	-	(۱۸,۷۶۷,۱۸۸,۲۹۸)
سایر درآمدها	۹	۲,۹۷۲,۳۵۶,۴۰۹	۱۶۷,۱۴۸,۷۲۱
سود عملیاتی		۱۶۰,۱۰۶,۵۵۳,۲۸۳	۲۵۷,۶۰۸,۹۵۹,۹۱۲
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰)	(۷,۳۸۷,۷۹۷,۴۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳۲,۸۰۷,۴۸۴,۳۳۹	۴,۰۶۹,۹۰۲,۵۹۶
سود عملیات قبل از مالیات		۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	-	-
سود خالص		۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹

از آنجاییکه اقلام صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
		ریال	ریال	ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۲۰,۰۹۴,۶۸۴,۹۰۴	۱۴۰,۰۱۳,۶۷۲,۷۹۴	۱۵۶,۳۵۳,۱۱۹,۰۱۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۵۱,۴۵۲,۵۹۴,۳۱۴	۴۲,۷۱۳,۰۴۱,۶۷۴	۴۶,۷۹۶,۴۹۹,۱۴۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۵	۱,۳۱۷,۱۷۳,۴۷۹	۶,۴۶۳,۰۳۶,۰۲۶	۹,۲۴۲,۸۳۲,۲۷۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷۵,۰۳۱,۲۷۴,۶۶۳	۱۹۱,۳۵۶,۵۷۲,۴۶۰	۲۱۴,۵۵۹,۲۷۲,۴۰۷
دارایی های جاری :				
پیش پرداخت ها	۱۶	۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۵۳۱	۱۷,۶۷۸,۹۵۱,۰۲۷	۶,۹۳۴,۰۷۶,۴۸۱
موجودی مواد و کالا	۱۷	۲۵۵,۲۹۲,۸۶۹,۶۷۰	۲۲۹,۶۳۴,۹۸۲,۶۶۸	۴۳۸,۸۵۲,۵۲۸,۶۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۳۹۱,۲۵۹,۷۸۱,۵۲۰	۵۱۲,۲۲۸,۶۳۸,۴۳۵	۵۲۰,۹۹۹,۱۲۴,۳۳۹
موجودی نقد	۱۸	۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸	۱۳,۵۴۷,۹۷۸,۵۲۴
جمع دارایی های جاری		۷۳۱,۲۶۲,۷۲۳,۰۱۰	۸۱۰,۶۴۱,۸۴۷,۷۹۸	۹۸۰,۳۳۳,۷۰۷,۹۶۸
جمع دارایی ها		۹۰۶,۲۹۳,۹۹۷,۶۷۳	۱,۰۰۱,۹۹۸,۴۲۰,۲۵۸	۱,۱۹۴,۸۹۲,۹۸۰,۳۷۵
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۸۲,۶۷۲,۳۶۸	۳۴,۴۶۸,۱۱۹,۱۱۵
سود انباشته		۱۹۴,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۲۴۳,۱۸۱,۷۳۱,۳۰۹	۱۰۰,۶۰۵,۲۱۹,۵۰۳
جمع حقوق مالکانه		۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۸۴۰,۳۶۴,۴۰۳,۶۷۷	۶۸۵,۰۷۳,۳۳۸,۶۱۸
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلند مدت	۲۱	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	۴,۹۹۶,۷۹۱,۷۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۹,۶۲۲,۳۹۵,۷۸۴	۱۴,۵۶۱,۵۹۸,۴۵۷	۱۲,۴۰۹,۶۴۷,۳۰۵
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲,۶۳۷,۰۲۱,۹۲۸	۱۷,۵۷۶,۲۲۴,۶۰۱	۱۷,۴۰۶,۴۳۹,۰۷۴
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۸۲,۴۰۵,۱۲۷,۵۴۱	۷۶,۷۴۴,۴۴۵,۳۶۵	۹۷,۳۱۹,۷۳۸,۴۳۴
مالیات پرداختنی	۲۴	-	-	-
تسهیلات مالی	۲۲	-	۵۰,۶۹۶,۰۴۰,۴۲۶	۳۷۶,۹۶۸,۲۸۵,۲۸۰
پیش دریافت ها	۲۵	۱,۸۷۶,۴۱۳,۱۶۵	۱۶,۶۱۷,۳۰۶,۱۸۹	۱۸,۱۲۵,۱۷۸,۹۶۹
جمع بدهی های جاری		۸۴,۲۸۱,۵۴۰,۷۰۶	۱۴۴,۰۵۷,۷۹۱,۹۸۰	۴۹۲,۴۱۳,۲۰۲,۶۸۳
جمع بدهی ها		۱۰۶,۹۱۸,۵۶۲,۶۳۴	۱۶۱,۶۳۴,۰۱۶,۵۸۱	۵۰۹,۸۱۹,۶۴۱,۷۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۰۶,۲۹۳,۹۹۷,۶۷۳	۱,۰۰۱,۹۹۸,۴۲۰,۲۵۸	۱,۱۹۴,۸۹۲,۹۸۰,۳۷۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت:۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۶۸,۱۱۹,۱۱۵	۱۰۰,۶۰۵,۲۱۹,۵۰۳	۶۸۵,۰۷۳,۳۳۸,۶۱۸
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۷				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹
سود سهام مصوب	-	-	(۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۲۵۳	(۱۲,۷۱۴,۵۵۳,۲۵۳)	-
مانده در۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۸۲,۶۷۲,۳۶۸	۲۴۳,۱۸۱,۷۳۱,۳۰۹	۸۴۰,۳۶۴,۴۰۳,۶۷۷
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲
سود سهام مصوب	-	-	(۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷,۸۱۷,۳۲۷,۶۳۲	(۷,۸۱۷,۳۲۷,۶۳۲)	-
مانده در۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت:۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۴۳۹,۹۴۴,۲۴۶,۰۲۹
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۴۳۹,۹۴۴,۲۴۶,۰۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۳,۰۴۰,۰۸۹,۵۰۲	۶,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۹۹۵,۳۰۶,۷۲۲)	(۲۷,۰۷۸,۳۱۳,۴۶۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۸,۷۳۹,۵۵۲,۶۴۰)	(۹,۷۱۶,۵۴۲,۵۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰	۱۴,۷۵۶,۹۳۲,۳۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳	۱,۴۳۵,۲۴۵,۰۹۷
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳۲,۰۸۰,۷۷۷,۹۲۳	(۱۴,۵۶۲,۶۷۸,۶۰۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۷۷,۹۳۳,۵۲۶,۲۴۸	۴۲۵,۳۸۱,۵۶۷,۴۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴۹,۹۴۲,۸۳۹,۳۴۸)	(۲۳۶,۳۸۴,۳۱۸,۵۸۳)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۳,۶۵۶,۲۰۷,۳۳۸)	(۹۷,۲۷۵,۷۲۳,۷۲۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۱۰۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۵۷,۴۵۹,۰۴۶,۶۸۶)	(۳۸۸,۱۱۰,۰۴۲,۳۰۳)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۰,۴۷۴,۴۷۹,۵۶۲	۳۷,۲۷۱,۵۲۵,۱۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸	۱۳,۵۴۷,۹۷۸,۵۲۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹	۲۷۹,۷۷۲,۰۱۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در سال ۱۳۷۴ تاسیس و در ابتدا تحت شماره ۱۱۵۰۷۰ و به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۲۹۲۹۶ در تاریخ ۱۳۷۴/۰۵/۰۱ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده و با تصویب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۵/۱۸ مرکزآن به هرمزگان، بندرلنگه انتقال یافته و در سال ۱۳۸۰ پرونده ثبتی آن به کیش ارسال و تحت شماره ۱۲۸۷ درتاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۲ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی ومعنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. محل کارخانه شرکت نیز در جزیره کیش است.

شرکت از جمله شرکت های فرعی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت های شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از تولید و فروش بتون درجه بندی شده، قطعات بتونی، مصالح و مواد ساختمانی، پیمانکاری یاساخت ابنیه بتونی وفلزی، محوطه‌سازی، مخازن آب، پل سازی، عملیات تسطیح وخاک برداری وسایر امور ساخت وساز می باشد و بطورکلی شرکت می‌تواند به کلیه معاملات وعملیات مالی، تجاری، صنعتی، طراحی وسرمایه گذاری در سایرشرکت ها که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در ارتباط با موضوع و احداث آن باشد، مبادرت نماید.

مجوز بهره‌برداری صنعتی ازکارخانه شرکت توسط سازمان منطقه آزادکیش به شماره ۴۰۰۰/۷۳۷۶۸۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ صادر گردیده است.

به موجب پروانه مذکور ظرفیت سالانه تولید بتون دریک شیفت کاری معادل ۵۰،۰۰۰ مترمکعب و قطعات بتونی سبک ۴۰،۰۰۰ و قطعات بتونی نیمه سبک ۳۰،۰۰۰ و قطعات بتونی سنگین ۱۰،۰۰۰۰ قطعه است.

این پروانه در حال حاضر تا ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ اعتبار دارد و پس از آن نیز بصورت سالیانه تمدید می گردد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دایم و موقت در طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	نفر	نفر
کارکنان	۸۱	۸۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الجرا نیستند

۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد

۲-۲- معافیت مالیاتی

براساس مفادماده۱۳قانون چگونگی اداره مناطق آزادتجاری مصوب۱۳۷۲/۰۶/۰۷واصلاحیه مصوب۱۳۸۸/۰۳/۲۰آن، هرنوع فعالیت های اقتصادی شرکت ها درمنطقه آزادکیش ازتاریخ بهره‌برداری مندرج درمجوز فعالیت به مدت۲۰ سال(قبل از اصلاحیه، ۱۵ سال) ازپرداخت مالیات بردرآمد ودارایی موضوع قانون مالیات های مستقیم معاف می‌باشد.

لازم به ذکراست که علاوه برفعالیت تولیدی(یادداشت ۲-۱)شرکت از سال ۱۳۹۳ در راستای آغاز فعالیت ساخت، و ساز خوددارای مجوز ساخت وفروش واحدهای ساختمانی می باشد که این بخش ازفعالیت ازتاریخ مذکوربه مدت۲۰سال دارای معافیت مالیاتی است.

ولیکن از سال ۱۳۹۵ معافیت فوق در بخش تولید بتون اتمام پذیرفته وشرکت مشمول قانون مالیات، در این بخش می باشد.

گزارش
جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
(حسابداران رسمی)

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله در حساب ها منعکس می‌شود. مانده حساب های ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ های برابری ارز مربوطه تسعیر و تفاوت حاصله بعنوان درآمد یا هزینه دوره در سود و زیان منظور می گردد.

٤-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که به صورت مستقیم قابل انتساب به ساخت دارایی واجد شرایط است.

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها بر اساس مبانی مالیاتی و نرخ های مربوطه طبق جدول استهلاک مذکور در قانون مالیات های مستقیم می‌باشد. اضافه می‌نماید، با توجه به مفاد تبصره ۱۳ آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ مصوب بهمن ۱۳۸۰ قانون مالیات های مستقیم که مقرر داشته «مؤسسات مجاز می‌باشند که دارایی های استهلاک پذیر خود را بیش از مدت و یا با نرخی کمتر از نرخ های مقرر این جدول مستهلک نمایند»، وحسب برآوردهای به عمل آمده درزمینه عمر مفید ماشین آلات و وسایل نقلیه، استهلاک دارایی های مزبور برحسب موردبادوبرابرمدت(درروش مستقیم) ویا ۵۰٪ نرخ(در روش نزولی) مستهلک می شوند.

بنا به مراتب مذکور نرخ ها و روش استهلاک دارایی های ثابت شرکت بشرح زیر است:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تأسیسات و محوطه‌سازی	۷،۸،۱۰درصد	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۲۰ساله و ۷.۵٪، ۱۰٪، ۱۲.۵ ٪،و ۱۷.۵ ٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۱۲.۵ ٪ و ۱۷.۵ ٪	نزولی
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه‌ای در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارایی های ثابت می گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای تلقی و به بهای تمام شده دارایی ثابت مربوطه منظور می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزعی، در هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سود و زیان دوره انعکاس می‌یابد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۶-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی موادوکالا برمبنای "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود.در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستندکه زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناساسس می شوندکه شرکت دارای تعهد فعلی(قانونی یا عرفی)درنتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهدمحتمل باشد ومبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۱-۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت ومزایای مستمربرای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها — در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی موردنیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.
این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

مؤسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
خالص فروش محصولات	۵-۲	۲۲۷,۵۵۴,۴۹۲,۲۶۱	۱۷۴,۵۸۱,۸۹۸,۲۸۸
درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده	۵-۳	۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶	۴۸۸,۲۸۳,۲۴۵,۳۸۸
خالص فروش مواد اولیه	۵-۴	۳۹,۷۴۶,۳۲۶,۷۴۰	۳۰,۹۷۹,۹۰۰,۷۷۰
درآمد ارائه سایر خدمات	۵-۵	۱۸,۸۳۴,۹۵۵,۲۱۶	۱۵,۰۵۳,۲۷۴,۰۲۶
		۴۸۴,۵۴۱,۴۶۷,۴۵۳	۷۰۸,۸۹۸,۳۱۸,۴۷۲

۱-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	ریال		ریال	
شرکت های گروه	۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶	۴	۱۳۸,۶۰۷,۸۴۳,۲۴۱	۲۰
سایر اشخاص	۴۶۵,۰۲۲,۱۰۲,۸۷۷	۹۶	۵۷۰,۲۹۰,۴۷۵,۲۳۱	۸۰
	۴۸۴,۵۴۱,۴۶۷,۴۵۳	۱۰۰	۷۰۸,۸۹۸,۳۱۸,۴۷۲	۱۰۰

۲-۵- خالص فروش محصولات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مقدار-واحد	ریال	مقدار-واحد	ریال
انواع بتون	۱۱۴،۱۸۱ تن	۱۸۳,۲۲۶,۲۷۳,۰۹۶	۱۲۰,۴۲۸/۹۸ تن	۱۴۲,۹۵۲,۶۹۲,۱۵۷
انواع پیورس	۵۹،۹۴۵ متر مربع	۳۱,۷۸۶,۱۵۵,۳۵۰	۶۶,۵۲۳ متر مربع	۲۲,۲۸۱,۶۸۶,۵۰۰
انواع جدول	۲۸،۳۱۹ قالب	۳,۸۳۶,۶۰۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۸ قالب	۱,۰۴۲,۰۳۴,۰۰۰
انواع بلوک	۱۷۱،۹۷۵ قالب	۹,۲۸۵,۰۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۶۱۵ قالب	۱۰,۳۳۲,۱۶۳,۵۰۰
هالوکور	۱،۰۳۵ مترمربع	۲,۵۶۱,۳۱۹,۹۳۰	۵۴۶/۱۲ مترمربع	۱,۰۲۵,۱۹۵,۳۶۰
جدول متری	۱،۳۲۶ متر	۲۰۵,۵۳۰,۰۰۰	۳۱۲ متر	۳۳,۲۸۰,۰۰۰
کانیوو	۸،۰۲۸ قالب	۱,۰۳۹,۰۶۸,۰۰۰	۵,۸۱۰ قالب	۵۶۵,۰۲۲,۰۰۰
سایر قطعات پیش ساخته بتونی	۰ قطعه	-	۱۶ قطعه	۱۰۷,۲۱۳,۶۰۰
		۲۳۱,۹۳۹,۹۶۳,۳۷۶		۱۷۸,۳۳۹,۲۸۷,۱۱۷
تخفیفات (یادداشت ۱-۲-۵)		(۴,۳۸۵,۴۷۱,۱۱۵)		(۳,۷۵۷,۳۸۸,۸۲۹)
		۲۲۷,۵۵۴,۴۹۲,۲۶۱		۱۷۴,۵۸۱,۸۹۸,۲۸۸

۱-۲-۵- تخفیفات مزبور بر اساس تصمیمات مدیریت شرکت و حسب شرایط بازار درطی سال ۱۳۹۸ اعمال گردیده و عمدتاً مربوط به فروش بتون بوده است.

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- تفکیک درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریال	ریال
فروش واحدهای ساختمانی پروژه برج های آینده ساز	۵-۳-۱	۱۰۲,۹۰۷,۷۲۱,۷۳۹	۲۸۱,۹۵۰,۴۷۰,۸۶۸
فروش واحدهای ساختمانی پروژه آینده ساز نوارسیاحتی	۵-۳-۲	۶۴,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۸۶,۲۴۵,۰۰۰
فروش واحد ساختمانی برج میکا	۵-۳-۳	۲۰,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	-
فروش واحدهای ساختمانی پروژه آینده ساز نوبنیاد	۵-۳-۴	۱۰,۴۷۷,۸۷۱,۴۹۷	۱۳۳,۱۴۶,۵۲۹,۵۲۰
		۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶	۴۸۸,۲۸۳,۲۴۵,۳۸۸

۱-۳-۵- جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده واحد های ساختمانی برج های مسکونی آینده ساز به شرح زیر می باشد:

	متراژ	بهای فروش انباشته	بهای تمام شده انباشته	سود انباشته
	مترمربع	ریال	ریال	ریال
تعداد ۱۷۰ واحد فروش رفته از سال ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۷	۲۶,۶۰۸.۱۹	۱,۸۴۱,۵۷۲,۹۹۹,۹۲۵	۸۵۸,۱۵۴,۶۶۸,۲۶۶	۹۸۳,۴۱۸,۳۳۱,۶۵۹
تعداد ۲ واحد فروش رفته سال ۱۳۹۸	۴۱۷.۹۷	۱۰۲,۹۰۷,۷۲۱,۷۳۹	۱۲,۱۱۶,۰۴۶,۰۸۱	۹۰,۷۹۱,۶۷۵,۶۵۸
جمع کل واحد	۲۷,۰۲۶.۱۶	۱,۹۴۴,۴۸۰,۷۲۱,۶۶۴	۸۷۰,۲۷۰,۷۱۴,۳۴۷	۱,۰۷۴,۲۱۰,۰۰۷,۳۱۷

۲-۳-۵- جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده واحد های ساختمانی آینده ساز نوار سیاحتی به شرح زیر می باشد:

	متراژ	بهای فروش انباشته	بهای تمام شده انباشته	سود انباشته
	مترمربع	ریال	ریال	ریال
تعداد ۱۶ واحد فروش رفته از سال ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷	۱,۷۹۷.۲۵	۱۸۱,۰۷۶,۷۶۶,۱۸۶	۱۰۲,۷۶۷,۶۵۶,۹۲۰	۷۸,۳۰۹,۱۰۹,۲۶۶
تعداد ۳ واحد فروش رفته سال ۱۳۹۸	۳۳۵.۳۰	۶۴,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۹۲,۳۹۶,۸۰۰	۴۵,۴۷۷,۱۰۳,۲۰۰
جمع کل ۱۹ واحد	۲,۱۳۲.۵۵	۲۴۵,۴۴۶,۲۶۶,۱۸۶	۱۲۱,۶۶۰,۰۵۳,۷۲۰	۱۲۳,۷۸۶,۲۱۲,۴۶۶

۳-۳-۵- جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده فروش یک واحد آپارتمان در برج میکا می باشد:

	متراژ	بهای فروش	بهای تمام شده	سود انباشته
	مترمربع	ریال	ریال	ریال
فروش واحد ۴G میکا	۱۳۰.۷۰	۲۰,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۶,۱۰۰,۰۰۰

۴-۳-۵- جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده واحد های ساختمانی آینده ساز نوبنیاد به شرح زیر می باشد:

	متراژ	بهای فروش انباشته	بهای تمام شده انباشته	سود انباشته
	مترمربع	ریال	ریال	ریال
تعداد ۱۱۴ واحد فروش رفته از سال ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۷	۱۰,۵۳۱.۶۳	۴۶۳,۳۱۲,۰۲۵,۸۸۶	۳۵۴,۴۵۹,۳۰۹,۷۴۲	۱۰۸,۸۵۲,۷۱۶,۱۴۴
تفاوت متراژ اسناد مالکیت با قراردادهای پیش فروش واحدهای فروش رفته سال ۱۳۹۸	-	۱۰,۴۷۷,۸۷۱,۴۹۷	-	۱۰,۴۷۷,۸۷۱,۴۹۷
جمع کل واحد	۱۰,۵۳۱.۶۳	۴۷۳,۷۸۹,۸۹۷,۳۸۳	۳۵۴,۴۵۹,۳۰۹,۷۴۲	۱۱۹,۳۳۰,۵۸۷,۶۴۱

۴-۵- خالص فروش مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مواد افزودنی بتون	۳۲,۸۴۷,۵۶۵,۹۰۰	۲۴,۱۱۷,۵۶۰,۲۰۰
انواع شن و ماسه	۶,۴۸۰,۸۴۷,۸۴۰	۶,۱۲۸,۲۷۱,۹۰۰
سیمان	۶۵۸,۸۶۵,۵۰۰	۷۲۴,۱۳۴,۵۰۰
سایر	۱۲۲,۰۰۰,۵۰۰	۱۶,۳۴۷,۲۰۰
	۴۰,۱۰۹,۲۷۹,۷۴۰	۳۰,۹۸۶,۳۱۳,۸۰۰
تخفیفات	(۳۶۲,۹۵۳,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۷,۰۰۰)
	۳۹,۷۴۶,۳۲۶,۷۴۰	۳۰,۹۷۰,۹۷۶,۸۰۰

۵-۵- درآمد سایر خدمات به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
بارج و یدک کش	۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰
پمپ‌های بتون کلاین و زمینی	۸,۸۰۸,۳۳۲,۵۳۶	۶,۶۵۳,۶۱۰,۹۲۶
کارکرد کمپرسی	۴۳۴,۲۳۱,۹۸۰	۵۸۴,۱۹۲,۱۰۰
سایر ماشین آلات وتجهیزات	۳۱۲,۳۹۰,۷۰۰	۹۲۰,۴۷۱,۰۰۰
	۱۸,۸۳۴,۹۵۵,۲۱۶	۱۵,۰۵۳,۲۷۴,۰۲۶

٦- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
مواد مستقیم	۱۶۵,۰۱۵,۴۷۱,۳۳۱	۱۲۹,۰۷۷,۶۰۰,۱۶۳
دستمزد مستقیم	۵۹,۳۹۹,۴۹۶,۴۶۰	۴۴,۰۷۸,۱۶۹,۸۷۰
سربار ساخت:		
مواد غیر مستقیم	۲۹,۸۳۶,۳۳۳,۴۰۲	۲۲,۲۳۳,۸۵۹,۸۹۳
استهلاک	۱۰,۲۳۵,۸۲۱,۱۲۵	۱۱,۸۱۳,۷۴۴,۱۷۴
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	۱۴,۹۹۰,۸۰۲,۶۹۹	۱۹,۹۲۴,۳۹۷,۴۶۲
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۸,۰۳۲,۲۰۶,۷۵۴	۵,۷۳۹,۵۸۲,۸۳۹
جمع هزینه های ساخت	۲۸۷,۵۱۰,۱۳۱,۷۷۱	۲۳۲,۸۶۷,۳۵۴,۴۰۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱,۳۴۹,۴۷۰,۷۹۱)	۱,۶۰۷,۴۶۸,۲۰۴
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱	۱۹۳,۳۷۰,۶۶۵,۴۰۹
	۳۲۱,۷۴۳,۶۰۳,۸۶۱	۴۲۷,۸۴۵,۴۸۸,۰۱۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۱۴،۸۷۱،۹۴۰،۸۵۵ ریال (سال قبل ۹۸،۷۶۷،۰۰۷،۴۱۴ ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه(بیش از ده درصد خرید) و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سیمان و شن و ماسه	۱۸۱,۶۸۲,۱۰۴,۶۰۱	۸۵	۷۰,۹۰۶,۹۴۵,۶۳۵	۷۲
مواد افزودنی بتون	۲۵,۹۴۲,۹۷۱,۷۳۴	۱۲	۲۰,۱۱۵,۶۷۳,۹۰۹	۲۰

کلیه مواد اولیه خریداری شده تماما از داخل کشور خریداری شده است.

۲-۶- مقایسه مقدار تولید در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول(عملی) و همچنین بودجه مصوب به شرح زیر است:

	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
انواع بتون / تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۸۱	۱۲۰,۴۲۹
انواع پیورس / مترمربع	۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۵۹,۹۴۵	۶۶,۵۲۳
انواع جدول / قالب	۴۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۷,۶۷۳	۱۶,۶۵۰
انواع بلوک / قالب	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۹۷۵	۲۵۰,۶۱۵
انواع هالوکور / مترمربع	۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۰۳۵	۵۴۶

ظرفیت های معمول(عملی) بر مبنای میانگین اطلاعات تولید ۵ ساله از سنوات گذشته می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۸۷,۹۱۲,۶۴۱	۴۲۶,۳۰۳,۶۰۷
مزایای پایان خدمت و عیدی	۱,۳۷۲,۴۰۱,۰۵۲	۵۲۰,۱۰۳,۷۲۸
ملزومات اداری و لوازم مصرفی	۲,۳۳۰,۷۷۴,۲۹۹	۲,۴۶۱,۴۱۲,۷۰۶
استهلاک دارایی های ثابت	۱۹۱,۳۱۸,۷۴۸	۲۱,۷۴۴,۲۰۲
سایر	۱,۲۸۱,۲۵۹,۹۷۸	۱,۴۱۴,۲۶۶,۷۲۶
	۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸	۴,۸۴۳,۸۳۰,۹۶۹

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	۱۸,۷۶۷,۱۸۸,۲۹۸
-	۱۸,۷۶۷,۱۸۸,۲۹۸

۹- سایر درآمدها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
فروش ضایعات	۲,۷۶۱,۸۲۵,۵۰۰	۱۳۵,۷۶۴,۰۰۰
خالص اضافی انبار	۲۱۰,۵۳۰,۹۰۹	۳۱,۳۸۴,۷۲۱
	۲,۹۷۲,۳۵۶,۴۰۹	۱۶۷,۱۴۸,۷۲۱

۱۰-هزینه های مالی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود و کارمزد جرایم متعلقه تسهیلات مالی دریافتی	۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰	۷,۳۸۷,۷۹۷,۴۴۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود سهام شرکت سیمان عمران انارک	۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰	۱۴,۷۵۶,۹۳۲,۳۰۰
سود سپرده بانکی	۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳	۱,۴۳۵,۲۴۵,۰۹۷
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۹۱۰,۶۲۰,۵۰۰	۴,۵۹۴,۸۵۶,۸۵۰
خالص سود تسعیرارز فعالیت های غیرعملیاتی	۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹	۲۷۹,۷۷۲,۰۱۸
سود حاصل از فروش لوازم یدکی و قطعات	۶,۶۹۹,۹۹۷	۳,۰۸۲,۲۵۱
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	-	۱۴,۰۸۰
	۳۲,۸۰۷,۴۸۴,۳۳۹	۴,۰۶۹,۹۰۲,۵۹۶

پژوهشکده حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - دارایی ثابت مشهود

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تجهیزات کارگاهی	اثاثه اداری	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۸,۱۴۹,۶۸۲,۹۰۴	۸۱,۴۱۲,۴۵۵,۲۷۸	-	۱۲۸,۵۳۰,۷۸۷,۲۵۰	۲,۷۷۵,۰۲۰,۷۷۳	۲۲,۱۲۶,۷۶۳,۱۲۸	۴,۴۳۱,۷۵۸,۲۳۶	۲۵۷,۴۲۶,۴۶۷,۵۶۹	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۹۸,۴۶۷,۵۶۹
افزایش	-	-	-	۱۳,۷۸۴,۶۷۰,۷۵۰	-	۵,۷۱۵,۰۸۵,۰۰۰	۳۴۷,۲۷۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۷,۰۲۵,۷۵۰	-	۱۹,۸۴۷,۰۲۵,۷۵۰
واگذار شده	-	(۲۱,۱۷۱,۰۴۲,۴۱۱)	-	(۵,۱۷۷,۹۴۵,۲۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲۶,۶۰۸,۹۸۷,۶۱۱)	(۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۴۸۰,۹۸۷,۶۱۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۸,۷۵۱,۷۷۲,۷۷۸)	۲,۱۹۶,۷۴۸,۰۷۳	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۴,۱۸۶,۸۱۵,۰۰۰	-	(۴,۲۶۹,۶۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۹,۳۹۷,۹۱۰,۱۲۶	۶۲,۴۳۸,۱۶۰,۹۴۰	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۱۴۱,۳۲۴,۳۲۷,۸۰۰	۲,۵۱۵,۰۲۰,۷۷۳	۲۳,۵۷۲,۱۶۳,۱۲۸	۴,۷۷۹,۰۲۸,۲۳۶	۲۵۰,۶۶۴,۵۰۵,۷۰۸	-	۲۵۰,۶۶۴,۵۰۵,۷۰۸
افزایش	۱,۰۹۶,۲۶۰,۰۰۰	-	-	۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۶,۴۲۶,۷۲۲	۴۸,۸۲۰,۰۰۰	۳,۹۹۵,۳۰۶,۷۲۲	-	۳,۹۹۵,۳۰۶,۷۲۲
واگذار شده	-	(۱۲,۰۷۶,۰۱۷,۹۸۷)	-	(۲,۸۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۴,۹۵۹,۵۳۷,۹۸۷)	-	(۱۴,۹۵۹,۵۳۷,۹۸۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶	۵۰,۳۶۲,۱۴۲,۹۵۳	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۱۳۹,۴۰۴,۶۰۷,۸۰۰	۲,۵۱۵,۰۲۰,۷۷۳	۲۵,۴۵۸,۵۸۹,۸۵۰	۴,۸۲۷,۸۴۸,۲۳۶	۲۳۹,۷۰۰,۲۷۴,۴۴۳	-	۲۳۹,۷۰۰,۲۷۴,۴۴۳
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴,۸۴۳,۵۹۱,۸۱۴	۱۶,۷۳۷,۵۴۶,۵۳۴	-	۵۷,۲۳۹,۱۵۳,۹۲۶	۱,۲۸۳,۲۴۹,۲۲۱	۱۹,۹۶۸,۴۹۸,۰۱۸	۲,۸۷۳,۳۰۹,۰۳۷	۱۰۲,۹۴۵,۳۴۸,۵۵۰	-	۱۰۲,۹۴۵,۳۴۸,۵۵۰
استهلاک	۲۷۳,۵۷۲,۶۶۷	۲,۴۱۴,۵۶۴,۷۰۸	-	۷,۸۳۹,۴۶۷,۲۱۵	۲۵۱,۰۹۳,۶۶۳	۱,۳۱۸,۸۱۳,۴۱۲	۱,۵۷۵,۱۰۳,۲۰۰	۱۳,۶۷۲,۶۱۴,۸۶۵	-	۱۳,۶۷۲,۶۱۴,۸۶۵
واگذار شده	-	(۱,۹۷۴,۳۲۸,۴۵۱)	-	(۳,۸۷۳,۳۸۷,۵۱۱)	(۱۱۹,۴۱۴,۵۳۹)	-	-	(۵,۹۶۷,۱۳۰,۵۰۱)	-	(۵,۹۶۷,۱۳۰,۵۰۱)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۵,۱۱۷,۱۶۴,۴۸۱)	۶۵۳,۱۹۴,۸۰۳	۴,۵۷۹,۳۵۷,۸۴۱	(۴۹۲,۰۰۹,۰۰۰)	-	۳۷۶,۶۲۰,۸۳۷	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۷,۸۳۰,۹۷۷,۵۹۴	۴,۵۷۹,۳۵۷,۸۴۱	۶۰,۷۱۳,۲۲۴,۶۳۰	۱,۴۱۴,۹۲۸,۳۴۵	۲۱,۶۶۳,۹۳۲,۲۶۷	۴,۴۴۸,۴۱۲,۲۳۷	۱۱۰,۶۵۰,۸۳۲,۹۱۴	-	۱۱۰,۶۵۰,۸۳۲,۹۱۴
استهلاک	-	۲,۰۳۵,۸۲۸,۶۴۰	۲۱۳,۰۸۵,۰۶۹	۸,۱۳۴,۴۶۷,۹۴۱	۱۳۷,۵۱۱,۵۵۴	۱,۱۹۹,۷۰۶,۲۳۹	۶۴,۲۲۶,۱۶۷	۱۱,۷۸۴,۸۲۵,۶۱۰	-	۱۱,۷۸۴,۸۲۵,۶۱۰
واگذار شده	-	(۱,۱۰۵,۹۲۸,۴۸۵)	-	(۱,۷۲۴,۱۴۰,۵۰۰)	-	-	-	(۲,۸۳۰,۰۶۸,۹۸۵)	-	(۲,۸۳۰,۰۶۸,۹۸۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۱۸,۷۶۰,۸۷۷,۷۴۹	۴,۷۹۲,۴۴۲,۹۱۰	۶۷,۱۲۳,۵۵۲,۰۷۱	۱,۵۵۲,۴۳۹,۸۹۹	۲۲,۸۶۳,۶۳۸,۵۰۶	۴,۵۱۲,۶۳۸,۴۰۴	۱۱۹,۶۰۵,۵۸۹,۵۳۹	-	۱۱۹,۶۰۵,۵۸۹,۵۳۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶	۳۱,۶۰۱,۲۶۵,۲۰۴	۱,۸۴۵,۴۵۱,۷۹۵	۷۲,۲۸۱,۰۵۵,۷۲۹	۹۶۲,۵۸۰,۸۷۴	۲,۵۹۴,۹۵۱,۳۴۴	۳۱۵,۲۰۹,۸۳۲	۱۲۰,۰۹۴,۶۸۴,۹۰۴	-	۱۲۰,۰۹۴,۶۸۴,۹۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۹,۳۹۷,۹۱۰,۱۲۶	۴۴,۶۰۷,۱۸۳,۳۴۶	۲,۰۵۸,۵۳۶,۸۶۴	۸۰,۶۱۱,۱۰۳,۱۷۰	۱,۱۰۰,۰۹۲,۴۲۸	۱,۹۰۸,۲۳۰,۸۶۱	۳۳۰,۶۱۵,۹۹۹	۱۴۰,۰۱۳,۶۷۲,۷۹۴	-	۱۴۰,۰۱۳,۶۷۲,۷۹۴

موسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۲-افزایش بهای زمین ناشی ازخرید۳۰۲ مترمربع زمین مجاورکارخانه از سازمان منطقه آزاد کیش طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ می باشد. که انتقال مالکیت آن به نام شرکت در جریان است.

۲-۱۲- کاهش ساختمان بابت فروش واحدهای ساختمانی می‌باشد.

۳-۱۲- افزایش ماشین آلات بابت خرید یک عدد بونکر حمل سیمان می باشد.

۴-۱۲- کاهش ماشین آلات بابت فروش سه دستگاه میکسر اسقاطی به شماره های ۱۲۳۱۸ - ۱۲۳۱۹ و ۱۲۳۲۱ می‌باشد.

۵-۱۲- اضافات تجهیزات کارگاهی بابت خرید قالب پیورس مضرس و بلوک و... می باشد.

۶-۱۲- کاهش تجهیزات کارگاهی بابت فروش ویبراتور برقی می‌باشد.

۷-۱۲- اضافات اثاثه اداری بابت خرید مانیتور می باشد.

۸-۱۲ -دارایی های ثابت مشهود تا سقف ۱۶۴،۵۱۴ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق انشعاب آب کارخانه	۱,۰۳۸,۵۲۰,۳۸۵	۱,۰۳۸,۵۲۰,۳۸۵
حق امتیاز برق رسانی کارخانه	۹۷۳,۲۳۴,۷۸۱	۹۷۳,۲۳۴,۷۸۱
حق امتیاز خطوط تلفن همراه و ثابت	۶۲,۲۲۹,۵۰۰	۶۲,۲۲۹,۵۰۰
سایر حق امتیازها	۹۲,۸۳۷,۳۰۰	۹۲,۸۳۷,۳۰۰
	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سیمان عمران انارک	۱۳,۴۱۵,۳۹۳	۳/۱۹	۱۵,۲۶۲,۰۲۳,۸۵۵	-	۱۵,۲۶۲,۰۲۳,۸۵۵	۱۵,۲۶۲,۰۲۳,۸۵۵
شرکت بناگستران آینده ساز(یادداشت ۱-۱۴)	۱۴,۷۸۵,۰۹۲	۱۷/۸۴	۲۰,۵۴۸,۹۱۷,۸۱۹	(۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۳۷۳,۹۱۷,۸۱۹	۵,۶۵۷,۳۷۵,۲۹۰
شرکت سبک سازه پارس(یادداشت ۲-۱۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
شرکت فناوری های بتنی به ده آفتاب(یادداشت ۳-۱۴)	۱۲,۰۷۷	۴۹/۵۰	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت یونو بتون	۴۰,۰۰۰	۲۰/۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۰	۰/۰۰۰۲۵	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
			۶۴,۸۸۸,۰۴۱,۶۷۴	(۲۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲,۷۱۳,۰۴۱,۶۷۴	۳۲,۹۹۶,۴۹۹,۱۴۵
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت(یادداشت ۱-۱۴)			۸,۷۳۹,۵۵۲,۶۴۰	-	۸,۷۳۹,۵۵۲,۶۴۰	۹,۷۱۶,۵۴۲,۵۲۹
			۷۳,۶۲۷,۵۹۴,۳۱۴	(۲۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۱,۴۵۲,۵۹۴,۳۱۴	۴۲,۷۱۳,۰۴۱,۶۷۴

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۴-شرکت بناگستران آینده ساز(سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۲ با موضوع احداث کارخانه تولیدات بتونی ازجمله خانه های پیش ساخته و قطعات پس تنیده و پیش تنیده و امثالهم تأسیس و درحال حاضر به بهره برداری رسیده است.
مطابق صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۳۲،۸۹۶ میلیون ریال به مبلغ ۱۳۱،۸۹۶ میلیون ازمحل مطالبات وآورده نقدی سهامداران تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸،۷۴۰ ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه پرداخت گردیده است.

۲-۱۴- شرکت سبک سازه پارس(سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ تأسیس و در زمینه طراحی، تولید و ساخت اسکلت های سبک فلزی فعالیت دارد. سرمایه شرکت مذکور در حال حاضر معادل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشدکه ۲۰٪ آن به شرکت کیش بتون جنوب تعلق دارد و شرکت فعلا فاقد هرگونه فعالیت عمده و قابل ذکر می باشد.

۳-۱۴- شرکت فن آوری های بتنی بهده آفتاب به بهره برداری رسیده است ولیکن بدلیل کمبود نقدینگی و شرایط بازار انجام عملیات تولید به کندی صورت می گیرد. افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ از مبلغ ۱۸،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴،۴۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران که در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ به ثبت رسیده و از این بابت تعداد ۳،۲۰۰ سهم به ارزش اسمی به مبلغ ۳،۲۰۰ میلیون ریال به این شرکت تعلق گرفته است.

۴-۱۴-در خصوص شرکت های سبک سازه پارس و یونو بتن نیز به استحضار می رساند که ایجاد سرمایه گذاری های فوق در سنوات قبل بوده است و متاسفانه پس از پیگیری های انجام شده جمع آوری اطلاعات لازم میسرنبوده است. با مصوبه هیات مدیره ذخیره کاهش ارزش انباشته این سرمایه گذاری ها در سنوات قبل تصویب شده است. تصمیمات درخصوص ایجاد سرمایه گذاری های شرکت فن آوری بتنی بهده آفتاب توسط شرکت مادر(صندوق حمایت وبازنشستگی آینده ساز) اتخاذ شده است. همچنین شرکت کیش بتون جنوب یکی ازشرکت های فرعی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بوده و صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت مادر تهیه و ارایه می گردد.
همچنین شرکت هیچ گونه نفوذ قابل ملاحظه ای درشرکت های وابسته خود نداشته و لذا از روش ارزش ویژه استفاده نگردیده است.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۵- دریافتنی های کوتاه مدت:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
اشخاص(یادداشت ۱-۱-۱۵)	۴۹,۵۹۲,۸۹۵,۸۴۷	-	۴۹,۵۹۲,۸۹۵,۸۴۷	۵۹,۶۹۳,۷۸۵,۵۵۵
حساب های دریافتنی:				
اشخاص(یادداشت ۲-۱-۱۵)	۲۸۴,۳۴۹,۰۶۰,۶۰۳	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۲۵۹,۶۶۵,۰۶۱,۴۹۷	۳۳۳,۲۱۳,۳۷۰,۴۳۷
	۳۳۳,۹۴۱,۹۵۶,۴۵۰	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۳۰۹,۲۵۷,۹۵۷,۳۴۴	۳۹۲,۹۰۷,۱۵۵,۹۹۲
سایر دریافتنی ها:				
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (یادداشت ۳-۱-۱۵) - وابسته	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	-	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	۴۴۱,۰۲۸,۷۷۵
شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (یادداشت ۴-۱-۱۵) - وابسته	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	-	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	۱۰۷,۵۴۹,۲۴۲,۵۳۴
سپرده های بیمه و حسن انجام کار قراردادهای پیمانکاری(یادداشت ۵-۱-۱۵)	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸	-	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸
بدهی کارکنان(علی الحساب حقوق و تتمه وام)	۲,۴۰۵,۰۸۱,۹۸۲	-	۲,۴۰۵,۰۸۱,۹۸۲	۲,۳۱۸,۴۱۸,۵۹۴
شرکت فناوری بتنی به ده آفتاب - وابسته	۸۷۷,۳۸۹,۲۲۶	-	۸۷۷,۳۸۹,۲۲۶	۳,۴۱۰,۱۳۵,۱۸۳
مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (یادداشت ۶-۱-۱۵) - وابسته	-	-	-	۸۵,۹۲۰
سایر اقلام	۶,۰۵۲,۳۷۲,۰۱۴	-	۶,۰۵۲,۳۷۲,۰۱۴	۲,۰۷۶,۰۶۱,۲۵۹
	۸۲,۰۰۱,۸۲۴,۱۷۶	-	۸۲,۰۰۱,۸۲۴,۱۷۶	۱۱۹,۳۲۱,۴۸۲,۴۴۳
	۴۱۵,۹۴۳,۷۸۰,۶۲۶	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۳۹۱,۲۵۹,۷۸۱,۵۲۰	۵۱۲,۲۲۸,۶۳۸,۴۳۵

۲-۱۵- دریافتنی های بلند مدت:

غیرتجاری:				
اسناد دریافتنی(یادداشت ۱-۲-۱۵)	۷۵۰,۱۷۳,۴۷۹	-	۷۵۰,۱۷۳,۴۷۹	۵,۷۵۲,۰۳۶,۰۲۶
حصه بلند مدت وام کارکنان	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۱۷,۱۷۳,۴۷۹	-	۱,۳۱۷,۱۷۳,۴۷۹	۶,۴۶۳,۰۳۶,۰۲۶

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی کوتاه مدت مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وجه ۴۵ فقره چک دریافتی از خریداران واحدهای پروژه آینده ساز و نوبنیاد آینده ساز و نوارسیاحتی	۴۲,۳۰۴,۵۹۴,۸۴۷	۵۱,۷۶۷,۷۶۵,۵۵۵
وجه ۴ فقره چک دریافتی بابت فروش محصول	۷,۲۸۸,۳۰۱,۰۰۰	۷,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰
	۴۹,۵۹۲,۸۹۵,۸۴۷	۵۹,۶۹۳,۷۸۵,۵۵۵

تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲،۰۷۵،۳۲۰،۸۰۰ ریال از اسناد فوق به حیطه وصول درآمده است.

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۱۵- خلاصه گردش حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش (یادداشت ۱-۲-۱-۱۵)	۱۸۳,۹۸۲,۴۱۶,۳۵۸	-	۱۸۳,۹۸۲,۴۱۶,۳۵۸	۱۸۴,۷۱۸,۵۰۳,۱۱۸
شرکت راسخ کیش	۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷	-	۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷	۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷
حسین شیخ محمدی - سارینا ۲	۱۱,۶۸۳,۲۶۰,۴۴۳	-	۱۱,۶۸۳,۲۶۰,۴۴۳	۱۱,۶۸۳,۲۶۰,۴۴۳
خریداران واحدهای مسکونی (یادداشت ۲-۲-۱-۱۵)	۹,۶۴۰,۲۸۸,۷۸۰	-	۹,۶۴۰,۲۸۸,۷۸۰	۳۴,۵۲۳,۷۷۱,۶۲۶
شرکت عمران،آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۵,۷۷۷,۳۰۶,۲۹۵	-	۵,۷۷۷,۳۰۶,۲۹۵	۲۶,۲۳۶,۳۲۱,۶۵۶
شرکت تعاونی مسکن نیک ترابر کیش	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس کالای کیش	۳,۷۹۳,۳۹۱,۲۸۷	-	۳,۷۹۳,۳۹۱,۲۸۷	۱,۷۱۵,۶۶۴,۳۴۷
شرکت دانا کیش	۳,۵۳۵,۷۳۳,۱۹۰	-	۳,۵۳۵,۷۳۳,۱۹۰	۲,۰۶۲,۶۵۹,۲۲۷
شرکت کیش تاپ رکورد	۲,۱۷۲,۱۹۳,۶۶۷	-	۲,۱۷۲,۱۹۳,۶۶۷	۷,۶۹۱,۸۴۲,۹۰۹
شرکت ابنیه سفیر پارسیان کیش	۱,۷۵۲,۹۷۳,۷۶۰	-	۱,۷۵۲,۹۷۳,۷۶۰	۲,۴۲۵,۲۹۶,۲۷۴
شرکت سعید کیش	۱,۶۵۴,۶۵۸,۶۷۷	-	۱,۶۵۴,۶۵۸,۶۷۷	۵,۶۶۷,۰۷۳,۶۸۳
شرکت میکا مال کیش	۱,۳۹۲,۶۷۷,۷۹۴	-	۱,۳۹۲,۶۷۷,۷۹۴	۱,۲۲۵,۹۷۸,۷۸۰
مسجد امیر المومنین علی(ع)	۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰	-	۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰	۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰
شرکت صنایع چوب کیش	۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳	-	۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳	۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳
شرکت توسعه مدیریت بنادر فرودگاه های کیش	۹۳۹,۹۲۰,۰۰۰	-	۹۳۹,۹۲۰,۰۰۰	-
سازمان منطقه آزاد کیش	۷۵۴,۳۴۵,۰۵۶	-	۷۵۴,۳۴۵,۰۵۶	۸۷۱,۹۸۵,۴۵۶
شرکت مهندسی نما پنجره نیکان	۴۷۱,۸۷۵,۶۹۰	-	۴۷۱,۸۷۵,۶۹۰	-
حسینیه قرآن و عترت	۳۲۳,۱۱۴,۵۰۰	-	۳۲۳,۱۱۴,۵۰۰	-
حمید رضا نائبی - یعقوب نی داودی	۵۲,۲۳۸,۷۶۰	-	۵۲,۲۳۸,۷۶۰	۱,۷۷۹,۹۵۷,۶۳۰
ایمان سرناز	-	-	-	۷,۱۳۵,۳۹۴,۷۳۲
شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش	-	-	-	۴,۷۰۱,۸۱۵,۴۲۱
شرکت پارس حامی کیش	-	-	-	۲,۹۰۱,۴۵۴,۳۳۴
شرکت پاسارگاد نیروی کیش	-	-	-	۱,۹۲۲,۷۷۲,۱۲۹
سید محمد یزدانی	-	-	-	۳۹۴,۴۱۰,۷۳۱
سایر اقلام	۲۷,۷۸۲,۵۷۳,۹۵۶	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۳,۰۹۸,۵۷۴,۸۵۰	۳,۹۱۵,۱۱۵,۵۵۱
	۲۸۴,۳۴۹,۰۶۰,۶۰۳	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۲۵۹,۶۶۵,۰۶۱,۴۹۷	۳۳۳,۲۱۳,۳۷۰,۴۳۷

۱-۲-۱-۱۵- مانده بدهی شرکت سرمایه گذاری صنایع و مسکن کیش به مبلغ ۱۸۳،۹۸۲ میلیون ریال مربوط به اجرای اسکلت بتونی پروژه ساختمانی شرکت مذکور می باشد.

۲-۲-۱-۱۵- مبلغ ۹ میلیارد ریال مندرج درجدول یادداشت۲-۱-۱۵فوق مربوط به بدهی خریداران واحدهای ساختمانی بوده که درزمان انتقال سند وصول و تسویه می گردد.

۳-۱-۱۵- مبلغ مندرج در جدول فوق عبارت از خالص عملیات فیمابین با شرکت سرمایه‌گذاری آینده سازکیش(شرکت گروه) بوده که خلاصه آن به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
مانده ابتدای سال	۴۴۱,۰۲۸,۷۷۵
سود سهام سال ۱۳۹۷	(۱۱۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی	۱۷۵,۵۰۳,۳۶۷,۲۷۲
مانده پایان سال	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷

۴-۱-۱۵- گردش عملیات فیمابین با شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش(شرکت گروه) به شرح خلاصه زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
مانده ابتدای سال	۱۰۷,۵۴۹,۲۴۲,۵۳۴
سود سهام سال ۱۳۹۷	(۱۰۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
بابت فروش بتن و مصالح	۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶
انتقال سپرده ۵٪ زمان انتقال سند به حساب مشتریان جدید	(۴۰۳,۷۳۵,۵۰۰)
پرداخت نقدی بابت خرید بتن و مبلغ زمان انتقال سند واحدهای مسکونی	(۱۶,۳۲۸,۷۹۶,۸۸۱)
مانده پایان سال	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹

۵-۱-۱۵- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان ودایع و سپرده‌های دریافتی قراردادهای پیمانکاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش (پروژه غلاف‌گذاری و مبلمان شهری)	۲,۳۵۷,۲۱۵,۱۲۳	۱,۱۶۹,۲۹۵,۰۵۵	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸
	۲,۳۵۷,۲۱۵,۱۲۳	۱,۱۶۹,۲۹۵,۰۵۵	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸	۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸

۶-۱-۱۵- خلاصه عملیات فیمابین با مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر(شرکت گروه) به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال
مانده ابتدای سال	(۸۵,۹۲۰)
سود سهام سال ۱۳۹۷	۱۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی	(۱۳,۸۵۹,۹۱۴,۰۸۰)
مانده پایان سال	-

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۱-۲-۱۵- اسناد فوق شامل ۵ فقره چک ازبابت فروش واحد های پروژه برج های آینده ساز و نوبنیاد و نوارسیاحتی می باشد.که سررسید اسناد فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ به بعد می باشد.

۱۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
شرکت کلین آلمان - خرید لوازم پمپ بتن	-	۲,۲۰۴,۲۵۵,۰۰۰
پیش پرداخت های داخلی:		
شرکت لیکا - خرید مواد اولیه	۴,۷۷۵,۹۹۲,۲۳۴	۲,۱۰۵,۹۲۲,۵۱۰
کارخانه سیمان لامرد - خرید سیمان	۴,۲۸۷,۸۶۷,۲۸۳	۱۰,۴۳۲,۴۰۴,۹۳۷
شرکت سیمان داراب - خرید سیمان	۱,۱۷۰,۵۶۱,۱۷۹	-
شرکت سیمان فارس نو - خرید سیمان	۱,۰۲۵,۸۸۸,۰۸۱	-
پیش پرداخت بیمه دارایی ها	۷۲۱,۱۷۰,۴۳۵	۶۹۱,۵۲۵,۴۸۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمی ساختمان آبادگران - خرید افزودنی بتون	-	۱,۰۹۸,۷۲۰,۰۰۰
شرکت ارس پارسیان ماشین سازان بتن - خرید قالب پیورس	-	۴۷۶,۳۳۰,۰۰۰
سایر	۴۷۷,۷۲۱,۳۱۹	۶۶۹,۷۹۳,۱۰۰
	۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۵۳۱	۱۵,۴۷۴,۶۹۶,۰۲۷
	۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۵۳۱	۱۷,۶۷۸,۹۵۱,۰۲۷

۱-۱۶- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷،۷۷۶،۷۱۵،۴۴۰ ریال از پیش پرداخت های فوق دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ده واحد مجتمع مسکونی پارس	۱-۱۷	۱۲۶,۷۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۱۷,۹۸۰,۰۰۰
مواد اولیه		۶۰,۴۷۸,۰۴۳,۵۸۴	۱۳,۳۹۴,۷۳۸,۶۶۰
پروژه مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی	۲-۱۷	۳۹,۵۴۹,۰۵۷,۸۴۷	۵۳,۳۵۲,۸۵۲,۳۴۰
دو واحد مجتمع مسکونی باغ ساحلی	۳-۱۷	۱۲,۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰
قطعات و لوازم یدکی		۱۱,۶۱۶,۵۸۳,۰۷۰	۷,۲۸۶,۵۵۵,۰۴۸
کالای ساخته شده		۴,۴۷۱,۰۰۵,۱۶۹	۳,۱۲۱,۵۳۴,۳۷۸
پروژه مسکونی برج های آینده ساز		-	۸,۷۲۶,۶۲۲,۲۴۲
یک واحد مسکونی برج میکا کیش		-	۴,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰
		۲۵۵,۲۹۲,۸۶۹,۶۷۰	۲۲۹,۶۳۴,۹۸۲,۶۶۸

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۷- مبلغ ۱۲۶،۷۱۸ میلیون ریال مربوط به ده واحد مسکونی به متراژ ۱،۴۷۶/۶۱ متر مربع واقع در برج های ساحلی پرشین است که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود براساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیش بتون جنوب واگذار کرده و این شرکت فروش واحد های فوق را پس از خاتمه دعوای حقوقی در برنامه خود دارد.

۲-۱۷- مبلغ ۳۹،۵۴۹ میلیون ریال مربوط به ۵ واحد مسکونی به متراژ ۶۷۸/۸۵ مترمربع که انتقال اسناد مالکیت آن در جریان است.

۳-۱۷- مبلغ ۱۲،۴۶۰میلیون ریال مربوط به دو واحد مسکونی مجتمع باغ ساحلی می باشد که شرکت کیش لامینت در قبال بدهی خود به شرکت کیش بتون جنوب واگذار نموده و این شرکت فروش واحدهای فوق را پس از انتقال مالکیت در برنامه خود دارد.

۴-۱۷- واحد های ساختمانی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۸- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها :		
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۷۱,۰۵۷,۴۱۳,۷۶۹	۵۰,۴۷۵,۵۵۹,۳۹۳
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵۹۳,۴۸۶,۷۱۵	۴۷۸,۸۷۰,۶۵۶
موجودی نزد صندوق	۳۷,۴۷۰,۸۰۵	۱۴۴,۸۴۵,۶۱۹
	۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸

۱-۱۸- موجودی نزد بانکها-ارزی شامل ۳،۴۰۱/۰۷ یورو بوده که براساس نرخ ارز ۱۷۴،۵۰۰ ریال بازار آزاد تسعیر شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سرمایه گذاری آینده ساز کیش(سهامی خاص)	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹
بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش(سهامی خاص)	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵
مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب سال۱۳۴۷وماده ۵۰ اساسنامه مبلغ ۵۵،۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵ درصد سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزدرهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۲۱- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تجاری:			
اسناد پرداختنی :			
شرکت کارخانجات سیمان لامرد - خرید سیمان		-	۵,۸۵۹,۸۴۰,۰۰۰
سازمان منطقه آزاد کیش - بابت اجاره زمین شهرک کارگاهی	۲۱-۱-۱	۳,۲۰۱,۴۲۷,۹۶۸	۳,۲۰۱,۴۲۷,۹۶۸
		۳,۲۰۱,۴۲۷,۹۶۸	۹,۰۶۱,۲۶۷,۹۶۸
حساب های پرداختنی:			
اشخاص	۲۱-۱-۲	۳۲,۰۲۳,۳۲۹,۸۷۹	۳,۱۱۷,۴۷۲,۳۰۲
		۳۵,۲۲۴,۷۵۷,۸۴۷	۱۲,۱۷۸,۷۴۰,۲۷۰
سایر پرداختنی ها:			
ودایع دریافتی		۲۷,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۲۷,۶۳۵,۵۰۰,۰۰۰
ذخایر		۵,۳۳۷,۴۷۸,۵۲۴	۱۵,۲۰۰,۸۳۹,۹۵۳
سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی		۱۰,۶۰۸,۹۲۲,۳۱۳	۱۶,۲۷۹,۰۹۸,۴۱۵
سپرده‌های حسن انجام کار کسر شده از پیمانکاران طرف قرارداد		۲۱۷,۲۵۵,۵۶۲	۵۷۵,۵۸۰,۸۱۵
سایر		۳,۷۹۳,۳۶۳,۲۹۵	۴,۸۷۴,۶۸۵,۹۱۲
		۴۷,۱۸۰,۳۶۹,۶۹۴	۶۴,۵۶۵,۷۰۵,۰۹۵
		۸۲,۴۰۵,۱۲۷,۵۴۱	۷۶,۷۴۴,۴۴۵,۳۶۵

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت:

		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی:			
سازمان منطقه آزاد کیش - بابت اجاره زمین شهرک کارگاهی	۲۱-۱-۱	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴
		۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴

۱-۱-۲۱- اسنادفوق مربوط به قرارداد اجاره زمین درشهرک کارگاهی ازسازمان منطقه آزادکیش می باشدکه به علت عدم اجرای تعهدات طرف قرارداد، مراحل فسخ آن در جریان می باشد.

۲-۱-۲۱- مبلغ مندرج در وضعیت مالی تحت سرفصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی تجاری :		
شرکت ساروج گستر کیش - خرید شن و ماسه	۳۰,۵۰۳,۱۳۴,۳۹۸	۳۱۵,۷۲۷,۸۷۵
شرکت بازرگانی آزاد کیش - خرید و نصب سیستم سرمایشی	-	۱,۱۱۳,۴۵۰,۲۴۹
شرکت ژرف پی آفتاب - خرید شن و ماسه	-	۱۴۶,۲۲۹,۸۷۶
سایـر	۱,۵۲۰,۱۹۵,۴۸۱	۱,۵۴۲,۰۶۴,۳۰۲
	۳۲,۰۲۳,۳۲۹,۸۷۹	۳,۱۱۷,۴۷۲,۳۰۲

۲۲-تسهیلات مالی دریافتی

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تسهیلات دریافتی	-	۵۰,۶۹۶,۰۴۰,۴۲۶

۱-۲۲- مبلغ ۶۳ میلیارد ریال چک توسط صندوق آینده ساز و همچنین سند زمین کارخانه در رهن بانک پارسیان می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۱۴,۵۶۱,۵۹۸,۴۵۷	۱۲,۴۰۹,۶۴۷,۳۰۵
پرداخت شده طی سال	(۲,۸۹۴,۲۴۸,۲۶۹)	(۲,۸۵۰,۹۹۹,۸۷۴)
ذخیره تأمین شده	۷,۹۵۵,۰۴۵,۵۹۶	۵,۰۰۲,۹۵۱,۰۲۶
مانده در پایان سال	۱۹,۶۲۲,۳۹۵,۷۸۴	۱۴,۵۶۱,۵۹۸,۴۵۷

۲۴- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات پرداختنی						
			۱۳۹۸/۱۲/۲۹						۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		مالیات پرداختنی
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۱۳۹۵	۲۸۷,۵۸۴,۲۱۴,۴۱۸	–	–	۷۰,۱۴۳,۸۶۹,۶۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	–		–
۱۳۹۶	۸۹,۳۶۲,۳۸۲,۳۰۹	–	–	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	–		–
۱۳۹۷	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹	–	–	۲۱,۲۹۸,۳۵۱,۲۴۰	–	–	–		–
۱۳۹۸	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	–	–	–	–	–	–		–
							–		–

۱-۲۴- مالیات عملکرد بابت سال های ۱۳۹۶ و قبل آن قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ شرکت در مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ابلاغ شده که شرکت با توجه به معافیت های مالیاتی، نسبت به آن اعتراض نموده است و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی نشده است.

۳-۲۴- شرکت بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸با توجه به معافیت مالیاتی مناطق آزاد تجاری ذخیره ای در حساب ها لحاظ نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۲۵- پیش دریافت ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت بازرگانی آلوارس - خرید بتون	۹۰۴,۵۲۱,۸۸۰	-
شرکت محوطه سازان نوین کیش - خرید پیورس	۴۰۲,۱۴۳,۱۳۱	۵۵۳,۷۴۶,۸۴۰
آقای فرج اله عسگری - خرید بتون	۲۲۵,۹۳۳,۱۴۰	-
شرکت اطلس پترو تک کیش - خرید بتون	۱۷۹,۳۹۵,۲۰۰	-
شرکت راه و ساختمانی به آفر کیش - خرید پیورس	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-
آقای مجتبی کاتب - خرید واحد ساختمانی	-	۱۴,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰
شرکت آریا باستان - خرید بتون	-	۷۳۲,۸۱۶,۲۹۵
سایر اقلام	۱۲۹,۴۱۹,۸۱۴	۶۸۰,۱۴۳,۰۵۴
	۱,۸۷۶,۴۱۳,۱۶۵	۱۶,۶۱۷,۳۰۶,۱۸۹

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۶- تجدید طبقه بندی:

۱-۱-۲۶- درسال قبل محوطه سازی در قسمت زمین طبقه بندی شده که درسال مالی جاری در سر فصل ساختمان ها منعکس یافته است. که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲-۲۶-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوطه درصورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

صورت وضعیت مالی	طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
زمین	۱۸,۱۴۹,۶۸۲,۹۰۴	(۸,۷۵۱,۷۷۲,۷۷۸)	۹,۳۹۷,۹۱۰,۱۲۶
ساختمان	۶۰,۲۴۱,۴۱۲,۸۶۷	۸,۷۵۱,۷۷۲,۷۷۸ ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ (۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰) (۶,۰۰۱,۰۲۴,۷۰۵)	۶۲,۴۳۸,۱۶۰,۹۴۰
تاسیسات	-	۶,۰۰۱,۰۲۴,۷۰۵ ۶۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳۷,۱۳۷,۵۱۲,۸۰۰	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰) (۶۳۶,۸۷۰,۰۰۰) ۴,۸۸۹,۶۸۵,۰۰۰	۱۴۱,۳۲۴,۳۲۷,۸۰۰
تجهیزات کارگاهی	۲۷,۸۴۱,۸۴۸,۱۲۸	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ (۴,۸۸۹,۶۸۵,۰۰۰)	۲۳,۵۷۲,۱۶۳,۱۲۸
سایر پرداختنی ها	۴۹,۳۶۴,۸۶۴,۱۴۲	۱۵,۲۰۰,۸۳۹,۹۵۳	۶۴,۵۶۵,۷۰۴,۰۹۵
ذخایر	۱۵,۲۰۰,۸۳۹,۹۵۳	(۱۵,۲۰۰,۸۳۹,۹۵۳)	-

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

صورت وضعیت مالی	طبق صورت مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
زمین	۱۸,۱۴۹,۶۸۲,۹۰۴	(۸,۷۵۱,۷۷۲,۷۷۸)	۹,۳۹۷,۹۱۰,۱۲۶
ساختمان	۸۱,۴۱۲,۴۵۵,۲۷۸	۸,۷۵۱,۷۷۲,۷۷۸ ۶۶,۰۰۰,۰۰۰ (۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰) (۶,۰۰۱,۰۲۴,۷۰۵)	۸۳,۶۰۹,۲۰۳,۳۵۱
تاسیسات	-	۶,۰۰۱,۰۲۴,۷۰۵ ۶۳۶,۸۷۰,۰۰۰	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۸,۵۳۰,۷۸۷,۲۵۰	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰) (۶۳۶,۸۷۰,۰۰۰) ۴,۸۸۹,۶۸۵,۰۰۰	۱۳۲,۷۱۷,۶۰۲,۲۵۰
تجهیزات کارگاهی	۲۲,۱۲۶,۷۶۳,۱۲۸	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ (۴,۸۸۹,۶۸۵,۰۰۰)	۱۷,۸۵۷,۰۷۸,۱۲۸
سایر پرداختنی ها	۴۵,۶۴۳,۲۵۰,۷۲۸	۱۷,۷۹۹,۵۰۲,۲۰۰	۶۳,۴۴۲,۷۵۲,۹۲۸
ذخایر	۱۷,۷۹۹,۵۰۲,۲۰۰	(۱۷,۷۹۹,۵۰۲,۲۰۰)	-

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
سود خالص	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹
تعدیلات:		
هزینه های مالی	۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰	۷,۳۸۷,۷۹۷,۴۴۹
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۹۱۰,۶۲۰,۵۰۰)	(۴,۵۹۴,۸۵۶,۸۵۰)
سود ناشی از فروش لوازم یدکی و قطعات	(۶,۶۹۹,۹۹۷)	(۳,۰۸۲,۲۵۱)
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۵,۰۶۰,۷۹۷,۳۲۷	۲,۱۵۱,۹۵۱,۱۵۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۱,۷۸۴,۸۲۵,۶۱۰	۱۳,۶۷۲,۶۱۴,۸۶۵
سود سهام	(۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰)	(۱۴,۷۵۶,۹۳۲,۳۰۰)
خالص سود تسعیر ارز	(۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹)	(۲۷۹,۷۷۲,۰۱۸)
سود سپرده بانکی	(۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳)	(۱,۴۳۵,۲۴۵,۰۹۷)
سایر	-	(۱۴,۰۸۰)
جمع تعدیلات	(۱۳,۰۵۸,۸۵۵,۱۴۲)	۱۹,۱۴۲,۴۶۰,۸۷۰
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۲۲,۱۶۴,۷۱۹,۴۶۲	(۲۱,۴۴۲,۷۷۱,۴۶۵)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۵,۶۵۷,۸۸۷,۰۰۲)	۲۳۷,۵۱۷,۵۴۷,۶۳۴
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۴,۶۵۷,۲۵۰,۴۹۶	(۱۰,۷۴۴,۸۷۴,۵۴۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۱۷,۵۲۹,۳۱۷,۸۲۴)	(۳۷,۳۱۴,۳۹۰,۹۹۴)
کاهش پیش دریافت های عملیاتی	(۱۴,۷۴۰,۸۹۳,۰۲۴)	(۱,۵۰۷,۸۷۲,۷۸۰)
خالص سایر درامدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶,۶۹۹,۹۹۷	۳,۰۸۲,۲۵۱
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۳۱,۰۹۹,۴۲۷,۸۹۵)	۱۶۶,۵۱۰,۷۲۰,۱۰۰
نقد حاصل از عملیات	۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۴۳۹,۹۴۴,۲۴۶,۰۲۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۸- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
جمع بدهی	۱۰۶,۹۱۸,۵۶۲,۶۳۴	۱۶۱,۶۳۴,۰۱۶,۵۸۱
موجودی نقد	۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸
خالص بدهی	۱۷۸,۶۰۶,۹۳۳,۹۲۳	۲۱۲,۷۳۳,۲۹۲,۲۴۹
حقوق مالکانه	۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۸۴۰,۳۶۴,۴۰۳,۶۷۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۲٪	۲۵٪

۲-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذکرده است، تاریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان راکاهش دهد. شرکت تنها باشرکت هایی معامله می کندکه رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

آسیب پذیری شرکت ورتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طورمستمرنظارت شده و ارزش کل معاملات، با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرار دادکه بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است.

ارزیابی اعتباری مستمربراساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود.همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یاسایرروش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت وبلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر برجریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۴-۲۸- به علت فراگیری بیماری کووید۱۹ودرراستای مبارزه با آن، محدودیت های قرنطینه برای جزیره کیش از اسفند ماه۱۳۹۸درنظرگرفته شد که تردد نیروی انسانی و همچنین حمل ونقل مواداولیه(سیمان و شن و..) با مشکل مواجه گردید که منجر به کاهش تولید و فروش شد.

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- وضعیت ارزی

	یادداشت	یورو
موجودی نقد و بانک	۱۸	۳,۴۰۱.۰۷
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی		۵۳۹,۴۸۶,۷۱۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۴۷۸,۸۷۰,۶۵۶

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۰- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته(مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	اجاره بها	هزینه های فی مابین
				ریال	ریال	ریال
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	عضو هیات مدیره	✓	۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶	-	-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیات مدیره	✓	-	۴,۸۴۶,۲۹۵,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۰۶,۸۹۹
جمع				۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶	۴,۸۴۶,۲۹۵,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۰۶,۸۹۹

۲-۳۰- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۳۰- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	-	۱۰۷,۵۴۹,۲۰۹,۳۴۸	-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	-	۴۴۱,۰۲۸,۷۷۵	-
همگروه	مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر	-	-	-	۸۵,۹۲۰	-
همگروه	شرکت فن آوری بتنی بهده آفتاب	۸۷۷,۳۸۹,۲۲۶	۸۷۷,۳۸۹,۲۲۶	-	۳,۴۱۰,۱۳۵,۱۸۳	-
		۷۰,۰۱۷,۸۶۰,۰۰۲	۷۰,۰۱۷,۸۶۰,۰۰۲	-	۱۱۱,۴۰۰,۴۵۹,۲۲۶	-

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۳۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۱-۳۱- شرکت نسبت به عدم تحویل ۱۰ واحد مسکونی توسط شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش طرح دعوی نموده است که پس از پیگیری های حقوقی به عمل آمده، دادگاه قضایی نسبت به تعیین داور جهت رسیدگی به پرونده اعمال رای نمود.
در سال مالی موردگزارش داور پرونده پس از تشکیل جلسات رسیدگی ودریافت لایحه دفاعیه و اسناد ومدارک مثبته نسبت به صدوررای به نفع این شرکت اقدام نمود. و پرونده به دادگاه قضایی ارجاع گردید و مراحل قضایی رسیدگی به پرونده در جریان می باشد.

۲-۳۱- اسناد زمین کارخانه و اسناد تضمینی معادل ۳،۰۰۰ میلیون ریال دروثیقه بانک پارسیان می باشد. با توجه به تسویه تسهیلات، بانک مذکور ادعا نموده که ازبابت دوفقره اعتبارات اسنادی گشایش شده و تسویه شده درسال ۱۳۹۰معادل ۴۴۷،۱۵۷ درهم و ۳۴،۵۶۰ یورو شرکت می بایستی مابه التفاوتی به مبلغ ۱،۳۴۵،۱۵۳،۷۵۰ریال با نرخ ارز متقاضی براساس دستورالعمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به بانک پرداخت نماید.

شرکت نسبت به این ادعااعتراض نموده و معتقد است اعتبارات اسنادی ذکرشده با مقررات و ضوابط زمان گشایش تنظیم وبه اجراگذاشته و کالا درزمان مقرر وارد جزیره کیش شده است و پس از برداشت وجوه آن و سایر هزینه های مالی توسط آن بانک و ابلاغ اعلامیه تامین اعتبار ارز به گمرک منطقه آزاد کیش ونیزتحویل همزمان اسناد حمل به این شرکت،کالادراسفند ماه ۱۳۹۰ از گمرک ترخیص شده است و شرکت هیچگونه تعهدی به بانک در این ارتباط و چند نرخی بودن ارز نداشته است. همچنین شرکت از طریق مراجع قضایی با تشکیل پرونده حقوقی در راستای احیای حقوق حقه خود اقدام نموده است.که در سال مالی مورد گزارش دادگاه قضایی نسبت به تعیین کارشناس مالی جهت رسیدگی به پرونده صدوررای نمود. درهمین راستالایحه دفاعی واسناد و مدارک مثبته در اختیار کارشناس مربوطه قرار گرفت ومراحل رسیدگی به پرونده درجریان امرمی باشد.که طبق گزارش کارشناس مالی مذکور که به دادگاه در خرداد ۱۳۹۹ ارائه گردیده شرکت کیش بتون جنوب از بابت تسویه دو فقره اعتبارات اسنادی مورد نظر هیچ گونه بدهی به بانک پارسیان ندارد.

۳-۳۱- برای سال مالی ۱۳۹۷ شرکت برگ تشخیص مالیات عملکرد به مبلغ ۲۱،۲۹۸ ریال صادر گردیده که با اعتراض این شرکت از طریق هیات حل اختلاف درحال پیگیری است. لازم به ذکر است که پرونده سال ۱۳۹۵ نیز به همین روال پیگیری گردید که ازمبلغ ۷۰،۱۴۴ میلیون ریال برگ تشخیص صادره در نهایت با پرداخت مبلغ یک میلیارد ریال تسویه و مفاصاحساب آن دریافت گردید.

۴-۳۱- با توجه به معافیت های مالیاتی مناطق آزاد تجاری، تنها زمانی که کالایی ازسرزمین اصلی خریداری شود مالیات ارزش افزوده آن دردفاتر ثبت وگزارش آن درسامانه مالیاتی درج می گردد و از این بابت هیچ گونه بدهی نداشته است.

۵-۳۱- مطابق با ماده ۵ و ۱۲ مقررات عمومی اداره مناطق آزاد تجاری و همچنین مواد ۳-۴-۵-۶ مقررات نیروی انسانی، بیمه و تامین اجتماعی در مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب ۱۳۷۳/۰۲/۱۹ رعایت حقوق کارفرمایان و کارگران و انجام تعهدات پیش بینی شده بر عهده سازمان منطقه آزاد خواهد بود.

۶-۳۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت وضعیت مالی تاتاریخ تاییدصورت های مالی اتفاق افتاده ومستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد، به وقوع پیوسته است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۳- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال (مبلغ ۳۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۳- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقدجهت پرداخت سود، درصدسود تقسیم شده درسال های گذشته، وضعیت پرداخت سود درسال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته ازحیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فروش محصولات و واحد های مسکونی تأمین خواهد شد.

۳۴- آنالیز درآمدها و هزینه های مشمول و غیر مشمول مالیاتی

	یادداشت	مشمول مالیات		معاف از مالیات		جمع کل	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد های عملیاتی:	۵						
خالص فروش محصولات	۵-۲	۲۲۷,۵۵۴,۴۹۲,۲۶۱		-		۲۲۷,۵۵۴,۴۹۲,۲۶۱	
درآمد فروش واحد های ساختمانی	۵-۳	-		۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶		۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶	
خالص فروش مواد	۵-۴	۳۹,۷۴۶,۳۲۶,۷۴۰		-		۳۹,۷۴۶,۳۲۶,۷۴۰	
درآمد سایر خدمات	۵-۵	۱۸,۸۳۴,۹۵۵,۲۱۶		-		۱۸,۸۳۴,۹۵۵,۲۱۶	
			۲۸۶,۱۳۵,۷۷۴,۲۱۷		۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶		۴۸۴,۵۴۱,۴۶۷,۴۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:	۶						
بهای تمام شده فروش محصولات	۶	(۲۵۸,۹۶۳,۷۷۴,۶۲۳)		-		(۲۵۸,۹۶۳,۷۷۴,۶۲۳)	
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروخته شده	۶	-		(۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱)		(۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱)	
بهای تمام فروش مواد اولیه	۶	(۲۷,۱۹۶,۸۸۶,۳۵۷)		-		(۲۷,۱۹۶,۸۸۶,۳۵۷)	
			(۲۸۶,۱۶۰,۶۶۰,۹۸۰)		(۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱)		(۳۲۱,۷۴۳,۶۰۳,۸۶۱)
سود(زیان) ناخالص :			(۲۴,۸۸۶,۷۶۳)		۱۶۲,۸۲۲,۷۵۰,۳۵۵		۱۶۲,۷۹۷,۸۶۳,۵۹۲
درآمد ها و هزینه های عملیاتی:							
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۷	(۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸)		-		(۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸)	
سایر درآمدها	۹	۲,۹۷۲,۳۵۶,۴۰۹		-		۲,۹۷۲,۳۵۶,۴۰۹	
			(۲,۶۹۱,۳۱۰,۳۰۹)		-		(۲,۶۹۱,۳۱۰,۳۰۹)
سود(زیان) عملیاتی :			(۲,۷۱۶,۱۹۷,۰۷۲)		۱۶۲,۸۲۲,۷۵۰,۳۵۵		۱۶۰,۱۰۶,۵۵۳,۲۸۳
هزینه های مالی	۱۰	-	(۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰)	-	-	-	(۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:	۱۱						
سود سهام سیمان عمران انارک	۱۱	-		۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰		۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰	
سود سپرده بانکی	۱۱	-		۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳		۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۱,۰۳۱,۹۳۶,۵۵۶		-		۱,۰۳۱,۹۳۶,۵۵۶	
			۱,۰۳۱,۹۳۶,۵۵۶		۳۱,۷۷۵,۵۴۷,۷۸۳		۳۲,۸۰۷,۴۸۴,۳۳۹
سود(زیان) خالص			(۴,۵۸۷,۲۶۶,۷۷۶)		۱۹۴,۵۹۸,۲۹۸,۱۳۸		۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبین
گزارش
(حسابداران رسمی)