

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)



شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تهران، خیابان دکتر محمد مصدق (نفت شمالی)، نبش خیابان نهم، طبقه فوقانی

بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶، واحدهای ۲۲ و ۲۳ کدپستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹

تلفن واحد ۲۲: ۲۲۹۰ ۲۴۸۴

تلفن واحد ۲۳: ۲۲۲۶۵۰۲۶

۲۲۹۰ ۲۴۸۵ ، ۲۲۹۰ ۲۴۸۶

۲۲۹۰ ۴۱۹۹ ، ۲۲۹۰ ۴۲۰۰

فکس: ۲۲۲۷۲۱۹۰

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۲۹



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های 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 صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 صورت های مالی است.

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر استفاده‌کنندگان محترم را به یادداشت توضیحی ۴-۱۴ صورت‌های مالی، در خصوص ادعای مدیریت مبنی بر دلایل عدم ارائه صورت‌های مالی مجموعه جلب می‌نمایم.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی، بر اساس برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، مبلغ ۵,۶۶۸ میلیون ریال توسط هیات بدوی تایید و ابلاغ شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده به هیات تجدید نظر ارجاء گردیده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ ذخیره مالیات در دفاتر شناسایی نگردیده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲ صورت‌های مالی، اسناد مالکیت زمین کارخانه شرکت به همراه اسناد تضمینی به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال با وجود تسویه تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان در سنوات قبل، از رهن این بانک آزاد نگردیده است. بانک مذکور مدعی می‌باشد که از بابت دو فقره اعتبارات اسنادی گشایش شده و تسویه شده به مبلغ ۴۹۶,۸۴۱ درهم و ۸۰۰.۷۶ یورو در سال ۱۳۹۰، مبلغ ۱,۲۱۱ میلیون ریال بابت مابه‌التفاوت نرخ فروش ارز متقاضی با مبالغ پرداختی در تاریخ‌های فروش ارز (بر اساس محاسبات صورت گرفته تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۰۱) باید توسط شرکت مورد گزارش پرداخت گردد که این ادعا مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده آن از طریق مرجع قضایی به هیئت سه نفره کارشناسی ارجاع و رای هیئت مذکور به نفع شرکت مورد رسیدگی و دال بر عدم وجود بدهی به بانک پارسیان صادر شده است. شایان ذکر است رای نهایی مرجع قضایی تا تاریخ این گزارش صادر نشده است.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ مرداد ۱۳۹۹ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهاری نظر مشروط اظهار شده است.

شخصانیتان
مدیر

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، 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 بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده 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.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 مسئولیتهای قانونی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۱ خرداد ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)

علیرضا شایان

۸۱۱۰۳۰

بیژن گیاه جایی

۸۶۱۴۶۰



شرکت کیش بتون جنوب
Kish Beton Jonooob Co.

سهامی خاص
شماره ثبت ۱۲۸۷

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ 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



استاندارد ملی ۶۰۴۴



انجمن بتن ایران
عضو ۲۲۵

دفتر مرکزی: جزیره کیش، بلوار خیام، خیابان رودکی پلاک ۴۸
تلفن: ۰۷۶-۴۴۴۶۷۰۹۲ فاکس: ۰۷۶-۴۴۴۶۷۰۹۱ صندوق پستی: ۱۱۸۷

کارخانه: جزیره کیش، میدان ملل فاز ۳ صنعتی، قطعه ۱۸
تلفن: ۰۷۶-۴۴۴۲۰۵۶۶ فاکس: ۰۷۶-۴۴۴۲۴۹۱۲ وب سایت: www.kishbeton.ir

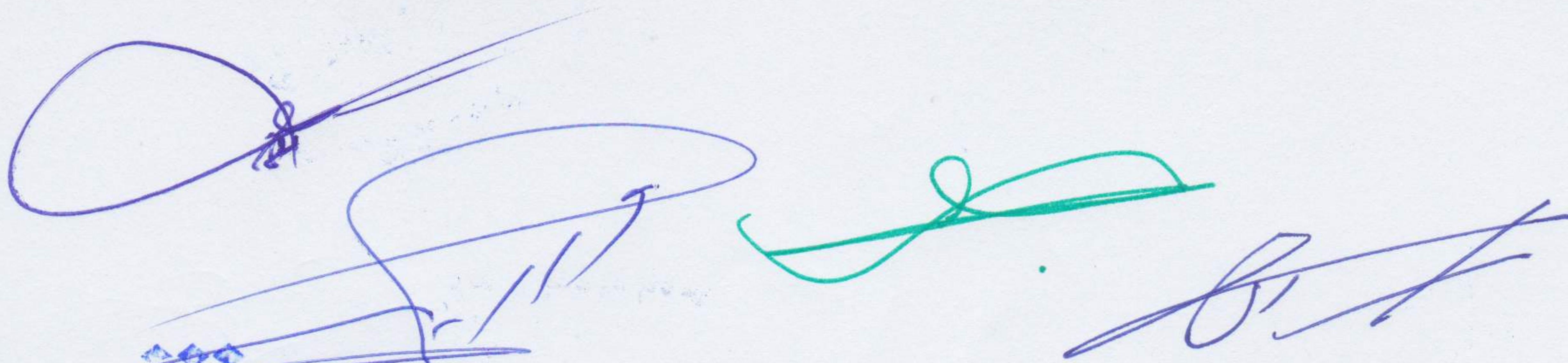
شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۴,۷۶۸,۵۱۸,۰۳۳	۱,۱۲۴,۶۷۰,۹۸۷,۳۳۶	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۹۴,۵۴۳,۳۸۷,۰۶۷)	(۶۵۰,۳۹۷,۰۹۱,۶۷۰)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۰,۲۲۵,۱۳۰,۹۶۶	۴۷۴,۲۷۳,۸۹۵,۶۶۶	سود ناخالص
(۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸)	(۶,۵۱۵,۵۵۸,۳۵۴)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	(۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷)	۷ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
	(۲۰۴,۷۵۶,۲۲۴,۲۳۹)	۸ هزینه حل و فصل دعاوی حقوقی
۲۵,۵۴۵,۰۸۹,۰۳۵	۷,۷۱۵,۱۹۶,۲۷۸	۹ سایر درآمدها
۱۶۰,۱۰۶,۵۵۳,۲۸۳	۲۴۸,۵۱۶,۷۳۳,۱۷۴	سود عملیاتی
(۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰)	-	۱۰ هزینه های مالی
۳۲,۸۰۷,۴۸۴,۳۳۹	۱۱۸,۲۷۹,۸۳۳,۸۶۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۳۶۶,۷۹۶,۵۶۷,۰۳۴	سود عملیات قبل از مالیات
-	(۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱)	۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۳۴۷,۲۳۳,۷۴۸,۳۷۳	سود خالص



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.

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۲۸۷

شخص انشان
سازش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۲	۶۲,۵۷۸,۴۳۹,۲۴۹	۱۲۰,۰۹۴,۶۸۴,۹۰۴
		دارایی های ثابت مشهود
۲۳	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶
		دارایی های نامشهود
۱۴	۷۱,۵۷۵,۶۸۴,۳۱۴	۵۱,۴۵۲,۵۹۴,۳۱۴
		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵	۲۹۷,۸۷۱,۷۵۴,۲۵۳	۱,۳۱۷,۱۷۳,۴۷۹
		دریافتنی های بلند مدت
	۴۳۴,۱۹۲,۶۹۹,۷۸۲	۱۷۵,۰۳۱,۲۷۴,۶۶۳
		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۶	۴۵,۰۱۶,۳۳۶,۷۹۱	۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۵۳۱
		پیش پرداخت ها
۱۷	۱۸۹,۰۴۰,۷۹۶,۷۹۶	۲۵۵,۲۹۲,۸۶۹,۶۷۰
		موجودی مواد و کالا
۱۵	۲۶۶,۵۴۹,۹۰۰,۸۸۶	۳۹۱,۲۵۹,۷۸۱,۵۲۰
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸	۳۶۳,۷۷۷,۵۰۰,۵۴۴	۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹
		موجودی نقد
	۸۶۴,۳۸۴,۵۳۵,۰۱۷	۷۳۱,۲۶۲,۷۲۳,۰۱۰
		جمع دارایی های جاری
	۱,۲۹۸,۵۷۷,۲۳۴,۷۹۹	۹۰۶,۲۹۳,۹۹۷,۶۷۳
		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		سرمایه
۲۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		اندوخته قانونی
	۳۷۱,۱۰۹,۱۸۳,۴۱۲	۱۹۴,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹
		سود انباشته
	۹۷۶,۱۰۹,۱۸۳,۴۱۲	۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹
		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۱	-	۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴
		پرداختنی های بلند مدت
۲۲	۲۱,۷۳۷,۲۹۰,۱۲۷	۱۹,۶۲۲,۳۹۵,۷۸۴
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۱,۷۳۷,۲۹۰,۱۲۷	۲۲,۶۳۷,۰۲۱,۹۲۸
		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۱	۵۵,۵۷۴,۸۰۷,۱۳۶	۸۲,۴۰۵,۱۲۷,۵۴۱
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳	۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱	-
		مالیات پرداختنی
۲۴	۲۱۹,۰۸۰,۸۶۰,۲۷۳	-
		تسهیلات مالی
۲۵	۶,۵۱۲,۲۷۵,۱۹۰	۱,۸۷۶,۴۱۳,۱۶۵
		پیش دریافت ها
	۳۰۰,۷۳۰,۷۶۱,۲۶۰	۸۴,۲۸۱,۵۴۰,۷۰۶
		جمع بدهی های جاری
	۳۲۲,۴۶۸,۰۵۱,۳۸۷	۱۰۶,۹۱۸,۵۶۲,۶۳۴
		جمع بدهی ها
	۱,۲۹۸,۵۷۷,۲۳۴,۷۹۹	۹۰۶,۲۹۳,۹۹۷,۶۷۳
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شخص انشیان
کزارش

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

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۱۹۴,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۳۴۷,۲۳۳,۷۴۸,۳۷۳	-	-
سود سهام مصوب	(۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۷۶,۱۰۹,۱۸۳,۴۱۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	-	-
سود سهام مصوب	(۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۷۸۱۷,۳۲۷,۶۳۲)	۷,۸۱۷,۳۲۷,۶۳۲	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

۴

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۳۱۵,۷۴۱,۳۸۶,۲۴۷	۲۷
۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۳۱۵,۷۴۱,۳۸۶,۲۴۷	
۱۳,۰۴۰,۰۸۹,۵۰۲	۸۷,۶۴۵,۲۷۹,۷۰۰	
(۳,۹۹۵,۳۰۶,۷۲۲)	(۶,۳۸۹,۱۶۱,۶۶۵)	
(۸,۷۳۹,۵۵۲,۶۴۰)	-	
۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰	۲۸,۸۴۳,۱۱۷,۸۸۶	
۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳	۳۶,۳۷۵,۸۷۶,۹۸۵	
۳۲,۰۸۰,۷۷۷,۹۲۳	۱۴۶,۴۷۵,۱۱۲,۹۰۶	
۱۷۷,۹۳۳,۵۲۶,۲۴۸	۴۶۲,۲۱۶,۴۹۹,۱۵۳	
(۴۹,۹۴۲,۸۳۹,۳۴۸)	-	
(۳,۶۵۶,۲۰۷,۳۳۸)	-	
(۱۰۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۵۷,۴۵۹,۰۴۶,۶۸۶)	(۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۰,۴۷۴,۴۷۹,۵۶۲	۲۹۱,۷۱۶,۴۹۹,۱۵۳	
۵۱,۰۹۹,۲۷۵,۶۶۸	۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	
۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹	۳۷۲,۶۳۰,۱۰۲	
۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۳۶۳,۷۷۷,۵۰۰,۵۴۴	۱۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

شخص انشیان
معاونت

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 مرکز آن به هرمزگان، بندرلنگه انتقال یافته و در سال ۱۳۸۰ پرونده ثبتی آن به کیش ارسال و تحت شماره ۱۲۸۷ در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۲ در واحد ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی و معنوی 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.

۱-۲- 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 یا ساخت ابنیه بتونی و فلزی، محوطه سازی، مخازن آب، پل سازی، عملیات تسطیح و خاک برداری و سایر امور ساخت و ساز می باشد و بطور کلی شرکت می تواند به کلیه معاملات و عملیات مالی، تجاری، صنعتی، طراحی و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها که به طور مستقیم یا غیرمستقیم در ارتباط با موضوع و احداث آن باشد، مبادرت نماید.

مجاز بهره برداری صنعتی از کارخانه شرکت توسط سازمان منطقه آزاد کیش به شماره ۴۰۰۰/۷۳۷۶۸۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ صادر گردیده است. به موجب پروانه مذکور ظرفیت سالانه تولید بتون در یک شیف کاری معادل ۵۰،۰۰۰ مترمکعب و قطعات بتونی سبک ۴۰،۰۰۰ و قطعات بتونی نیمه سبک ۳۰،۰۰۰ و قطعات بتونی سنگین ۱۰،۰۰۰ قطعه است.

این پروانه در حال حاضر تا ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ اعتبار دارد و پس از آن نیز بصورت سالیانه تمدید می گردد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۸۱	۷۵

کارکنان

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- 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.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

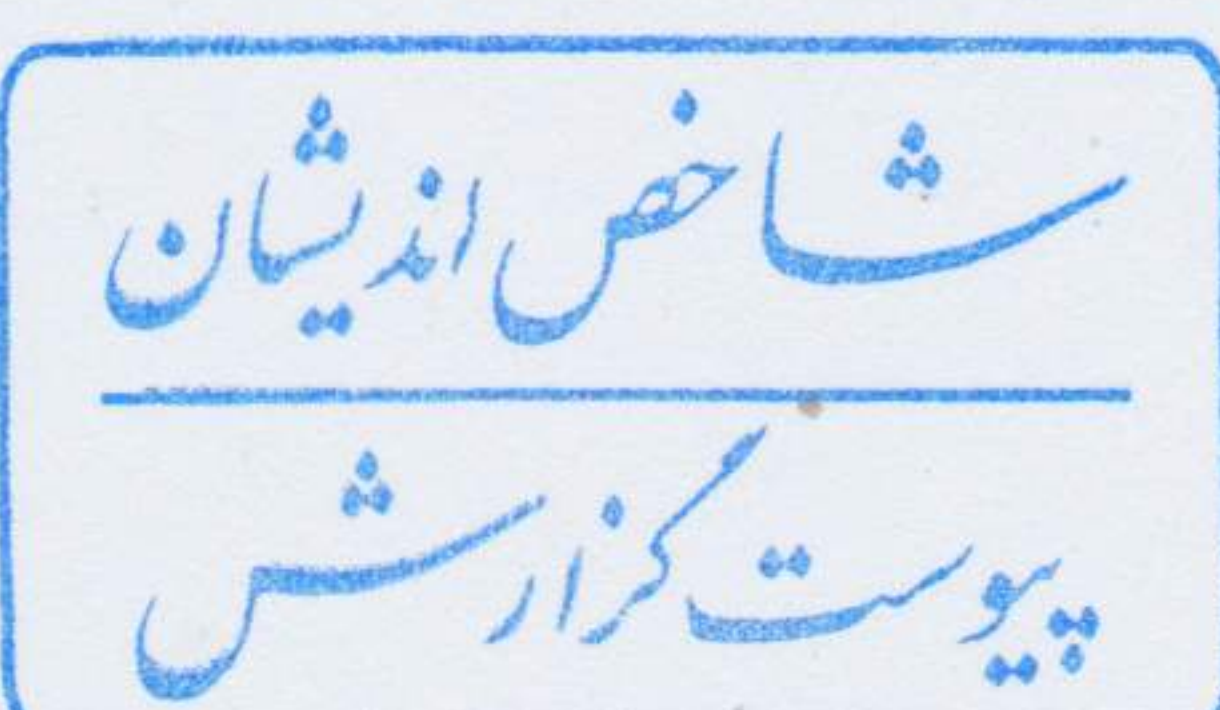
۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله در حساب ها منعکس می شود. اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می شود و تفاوت حاصله بعنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد است.



شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد،

شاخص اندیشان

پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" 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 به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۹-۲- موجودی املاک

۱-۹-۲- واحد های ساختمانی تکمیل شده

موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» منعکس می شود.

۱۰-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۱-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت 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)

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

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳۶,۳۶۲,۸۲۴,۷۹۷	۴۱۱,۳۹۰,۳۳۹,۶۹۰	۴-۲	خالص فروش محصولات
۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶	۷۱۳,۲۸۰,۶۴۷,۶۴۶	۴-۳	فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش
۴۳۴,۷۶۸,۵۱۸,۰۳۳	۱,۱۲۴,۶۷۰,۹۸۷,۳۳۶		

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
ریال	ریال		
۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶	۴۲,۸۷۳,۹۵۷,۳۹۷	۴	شرکت های گروه
۴۱۵,۲۴۹,۱۵۳,۴۵۷	۱,۰۸۱,۷۹۷,۰۲۹,۹۳۹	۹۶	سایر اشخاص
۴۳۴,۷۶۸,۵۱۸,۰۳۳	۱,۱۲۴,۶۷۰,۹۸۷,۳۳۶	۱۰۰	

۴-۲- خالص فروش محصولات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال	مقدار-واحد	مقدار-واحد
۱۹۲,۰۳۴,۶۰۵,۶۳۲	۳۲۶,۹۶۲,۵۹۹,۸۸۷	۱۱۴,۱۸۱ تن	۹۴,۱۶۵ تن
۳۱,۷۸۶,۱۵۵,۳۵۰	۲۴,۹۸۸,۸۲۱,۵۰۰	۵۹,۹۴۵ متر مربع	۲۹,۶۸۱ متر مربع
۳,۸۳۶,۶۰۵,۰۰۰	۱۶,۲۲۹,۸۳۲,۰۰۰	۲۸,۳۱۹ قالب	۷۱,۶۵۳ قالب
۹,۲۸۵,۰۱۲,۰۰۰	۳۸,۹۰۷,۱۴۴,۵۰۰	۱۷۱,۹۷۵ قالب	۴۸۶,۵۵۵ قالب
۲,۵۶۱,۳۱۹,۹۳۰	۱,۷۶۹,۸۹۶,۱۰۰	۱,۰۳۵ متر مربع	۳۴۶ متر مربع
۲۰۵,۵۳۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۸۹۷,۰۰۰	۱,۳۲۶ متر	۸,۸۴۳ متر
۱,۰۳۹,۰۶۸,۰۰۰	۴,۶۱۷,۸۷۲,۰۰۰	۸,۰۲۸ قالب	۲۰,۲۵۱ قالب
۲۴۰,۷۴۸,۲۹۵,۹۱۲	۴۱۶,۰۱۷,۰۶۲,۹۸۷		
(۴,۳۸۵,۴۷۱,۱۱۵)	(۴,۶۲۶,۷۲۳,۲۹۷)		
۲۳۶,۳۶۲,۸۲۴,۷۹۷	۴۱۱,۳۹۰,۳۳۹,۶۹۰		

تخفیفات (یادداشت ۱-۲-۴)

۴-۲-۱- تخفیفات مزبور بر اساس تصمیمات مدیریت شرکت و حسب شرایط بازار در طی سال ۱۳۹۹ اعمال گردیده و عمدتاً مربوط به فروش بتون بوده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳ در آمد فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰				انباشته تا ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ	مترای	تعداد واحد	واحد	مبلغ	مترای	تعداد واحد	واحد	مبلغ	مترای	تعداد واحد	واحد
میلیون ریال	مترمربع	واحد	واحد	میلیون ریال	مترمربع	واحد	واحد	میلیون ریال	مترمربع	واحد	واحد
۱۰۲,۹۰۷,۷۲۱,۷۳۹	۴۱۷.۹۷	۲	۲	۱۲۰,۷۸۶,۴۸۶,۶۴۶	۳۴۱.۰۶	۲	۲	۲,۰۶۵,۲۶۷,۲۰۸,۳۱۰	۲۷,۳۶۷.۲۲	۱۷۴	۱۷۴
۶۴,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۵.۳۰	۳	۱	۶۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷.۰۰	۱	۱	۳۱۱,۲۰۶,۲۶۶,۱۸۶	۲,۲۶۹.۵۵	۲۰	۲۰
۱۰,۴۷۷,۸۷۱,۴۹۷	-	-	-	۵,۷۴۰,۴۶۱,۰۰۰	-	-	-	۴۷۹,۵۳۰,۳۵۸,۳۸۳	۱۰,۵۳۱.۶۳	۱۱۴	۱۱۴
۲۰,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰.۷۰	۱	-	-	-	-	-	۲۰,۶۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰.۷۰	۱	۱
-	-	-	۸	۵۲۰,۹۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹.۹۴	۸	۸	۵۲۰,۹۹۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۹.۹۴	۸	۸
۱۹۸,۴۰۵,۶۹۳,۲۳۶	۸۸۳.۹۷	۶	۱۱	۷۱۳,۲۸۰,۶۴۷,۶۴۶	۱,۶۸۸.۰۰	۱۱	۱۱	۳,۳۹۷,۶۴۸,۱۳۲,۸۷۹	۴۱,۵۰۹.۰۴	۳۱۷	۳۱۷

شخص اندیشان
 پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴ متر از قابل فروش و فروش رفته واحدهای ساختمانی آماده فروش به شرح زیر می باشد :

باقیمانده	فروش رفته		قابل فروش
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	تا ابتدای سال ۹۸
۴۶۹.۶۵	۳۷۵.۹۱	۴۱۷.۹۷	۲۷,۸۷۱.۷۲
۵۴۱.۸۵	۱۳۷.۰۰	۳۳۵.۳۰	۲,۸۱۱.۴۰
-	-	-	۱۰,۵۳۱.۶۳
-	-	۱۳۰.۷۰	۱۳۰.۷۰
۲۶۶.۶۷	۱,۲۰۹.۹۴	-	۱,۴۷۶.۶۱
۲۱۸.۶۰	-	-	۲۱۸.۶۰
۱,۴۹۶.۷۷	۱,۷۲۲.۸۵	۸۸۳.۹۷	۴۳,۰۴۰.۶۶

واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف
 واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی
 واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نویناد
 واحدهای مسکونی برج میکا
 واحدهای مسکونی پرشین
 واحدهای مسکونی باغ ساحلی

۴-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی		(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
(۱۰٪)	۱۶٪	۶۵,۹۰۵	۳۴۵,۴۸۵	۴۱۱,۳۹۰
۸۲٪	۵۷٪	۴۰۸,۳۶۹	۳۰۴,۹۱۲	۷۱۳,۲۸۱
۳۴٪	۴۲٪	۴۷۴,۲۷۴	۶۵۰,۳۹۷	۱,۱۲۴,۶۷۱

محصولات
 املاک



شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۸,۹۶۰,۴۴۴,۱۸۶	۳۴۵,۴۸۵,۳۷۵,۷۸۱	۵-۱
۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱	۳۰۴,۹۱۱,۷۱۵,۸۸۹	۵-۲
۲۹۴,۵۴۳,۳۸۷,۰۶۷	۶۵۰,۳۹۷,۰۹۱,۶۷۰	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته

۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

۱۳۷,۸۱۵,۲۵۴,۵۳۷	۲۰۲,۳۳۳,۸۱۷,۵۸۸	مواد مستقیم
۵۹,۳۹۹,۴۹۶,۴۶۰	۷۸,۰۹۷,۸۵۹,۲۹۷	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۹,۸۳۶,۳۳۳,۴۰۲	۴۴,۱۸۴,۶۴۲,۸۹۸	مواد غیر مستقیم (افزودنی بتون، آب و ...)
۱۰,۲۳۵,۸۲۱,۱۲۵	۸,۰۲۳,۳۵۲,۵۵۳	استهلاک
۱۴,۹۹۰,۸۰۲,۶۹۹	۵,۵۴۱,۱۴۹,۵۰۹	ابزارآلات و قالب ها و تجهیزات مصرفی
۸,۰۳۲,۲۰۶,۷۵۴	۵,۸۳۰,۳۲۸,۵۸۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۶۰,۳۰۹,۹۱۴,۹۷۷	۳۴۴,۰۱۱,۱۵۰,۴۳۲	جمع هزینه های ساخت
(۱,۳۴۹,۴۷۰,۷۹۱)	۱,۴۷۴,۲۲۵,۳۴۹	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۵۸,۹۶۰,۴۴۴,۱۸۶	۳۴۵,۴۸۵,۳۷۵,۷۸۱	

۵-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۷,۶۱۵ میلیون ریال مواد اولیه عمدتاً شامل سیمان، شن و ماسه از داخل کشور خریداری شده است.

۵-۱-۲- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر است:

ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
۴۱۹,۵۰۰	۷۱۱,۴۹۴	۳۸۴,۸۰۹

انواع محصولات (تن و قالب)

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

۵-۲- بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته:

تا ابتدای سال ۱۳۹۹	تعداد واحد فروش رفته	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۸۸۲,۰۳۲,۳۷۴,۶۵۹	۲	۱۱,۷۶۱,۶۶۰,۳۱۲	۱۲,۱۱۶,۰۴۶,۰۸۱
۱۳۲,۴۳۰,۴۱۲,۳۳۶	۱	۱۰,۷۷۰,۳۵۸,۶۱۶	۱۸,۸۹۲,۳۹۶,۸۰۰
۴,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۵۷۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۲۶,۳۹۵,۲۰۱,۶۱۰	۸	۲۸۲,۳۷۹,۶۹۶,۹۶۱	-
۱,۵۴۵,۴۳۲,۴۸۸,۶۰۵		۳۰۴,۹۱۱,۷۱۵,۸۸۹	۳۵,۵۸۲,۹۴۲,۸۸۱

واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف

واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی

واحدهای مسکونی برج میکا

واحدهای مسکونی برج پرشین ساحلی

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۸۷,۹۱۲,۶۴۱	۶۳۱,۸۲۳,۲۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۷۲,۴۰۱,۰۵۲	۱,۶۸۶,۷۲۹,۹۰۰	مزایای پایان خدمت و عیدی
۱,۰۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱,۳۱۹,۴۷۴,۲۹۹	۱,۱۲۸,۹۷۸,۳۰۹	ملزومات اداری و آب و برق مصرفی
۱۹۱,۳۱۸,۷۴۸	۱۳۸,۲۵۱,۳۱۹	استهلاک دارایی های ثابت
۱,۲۸۱,۲۵۹,۹۷۸	۱,۷۳۰,۷۷۵,۵۶۷	سایر
۵,۶۶۳,۶۶۶,۷۱۸	۶,۵۱۵,۵۵۸,۳۵۴	

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲,۲۰۰ میلیون ریال از مطالبات در نتیجه ورشکستگی یکی از مشتریان عمده، مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش برای آن در نظر گرفته شده است.

۸- هزینه حل و فصل دعاوی حقوقی

در سال مالی مورد گزارش با توجه به رسیدگی پرونده حقوقی با شرکت سرمایه گذاری مسکن صنایع کیش، و صدور رای قضایی در خصوص محکومیت شرکت به پرداخت اصل و تادیه خسارت براساس شاخص تورم، مبلغ ۲۰۴,۷۵۶ میلیارد ریال پرداخت گردید.

۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۷۶۱,۸۲۵,۵۰۰	۱,۱۱۱,۷۹۴,۲۰۰	فروش ضایعات
۱۲,۵۴۶,۱۰۹,۹۴۶	۶,۳۲۵,۶۲۹,۰۸۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۹,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بارج و یدک کش
۴۳۴,۲۳۱,۹۸۰	۳۲۱,۴۸۲,۷۴۰	کارکرد کمپرسی
۵۲۲,۹۲۱,۶۰۹	(۴۳,۷۰۹,۷۴۷)	خالص (کسری) و اضافات انبارگردانی
۲۵,۵۴۵,۰۸۹,۰۳۵	۷,۷۱۵,۱۹۶,۲۷۸	

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰	-	سود و کارمزد جرایم متعلقه تسهیلات مالی دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰	۴۸,۹۶۶,۲۰۷,۸۸۶	سود سهام شرکت سیمان عمران انارک و مجتمع تفریحی امیرکبیر
۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳	۳۶,۳۷۵,۸۷۶,۹۸۵	سود سپرده بانکی
۹۱۰,۶۲۰,۵۰۰	۳۲,۴۴۲,۵۰۹,۳۲۷	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹	۳۷۲,۶۳۰,۱۰۲	خالص سود تسعیر ارز فعالیت های غیر عملیاتی
۶,۶۹۹,۹۹۷	۱۲۲,۶۰۹,۵۶۰	سود حاصل از فروش لوازم یدکی و قطعات
۳۲,۸۰۷,۴۸۴,۳۳۹	۱۱۸,۲۷۹,۸۳۳,۸۶۰	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲ - دارایی ثابت مشهود

جمع	اثاثه اداری	تجهیزات کارگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۶۶۴,۵۰۵,۷۰۸	۴,۷۷۹,۰۲۸,۲۳۶	۲۳,۵۷۲,۱۶۳,۱۲۸	۲,۵۱۵,۰۲۰,۷۷۳	۱۴۱,۳۲۴,۳۲۷,۸۰۰	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۶۲,۴۳۸,۱۶۰,۹۴۰	۹,۳۹۷,۹۱۰,۱۲۶
۳,۹۹۵,۳۰۶,۷۲۲	۴۸,۸۲۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۴۲۶,۷۲۲	-	۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۶,۲۶۰,۰۰۰
(۱۴,۹۵۹,۵۳۷,۹۸۷)	-	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۸۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۷۶,۰۱۷,۹۸۷)	-
۲۳۹,۷۰۰,۲۷۴,۴۴۳	۴,۸۲۷,۸۴۸,۲۳۶	۲۵,۴۵۸,۵۸۹,۸۵۰	۲,۵۱۵,۰۲۰,۷۷۳	۱۳۹,۴۰۴,۶۰۷,۸۰۰	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۵۰,۳۶۲,۱۴۲,۹۵۳	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶
۶,۳۸۹,۱۶۱,۶۶۵	-	۵,۰۳۵,۳۵۸,۴۶۰	-	۱,۳۵۳,۸۰۳,۲۰۵	-	-	-
(۷۸,۵۷۰,۱۵۰,۲۰۴)	-	-	-	(۵۱,۵۱۸,۴۹۶,۰۶۱)	-	(۲۷,۰۵۱,۶۵۴,۱۴۳)	-
۱۶۷,۵۱۹,۲۸۵,۹۰۴	۴,۸۲۷,۸۴۸,۲۳۶	۳۰,۴۹۳,۹۴۸,۳۱۰	۲,۵۱۵,۰۲۰,۷۷۳	۸۹,۲۳۹,۹۱۴,۹۴۴	۶,۶۳۷,۸۹۴,۷۰۵	۲۳,۳۱۰,۴۸۸,۸۱۰	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶
۱۱۰,۶۵۰,۸۳۲,۹۱۴	۴,۴۴۸,۴۱۲,۲۳۷	۲۱,۶۶۳,۹۳۲,۲۶۷	۱,۴۱۴,۹۲۸,۳۴۵	۶۰,۷۱۳,۲۲۴,۶۳۰	۴,۵۷۹,۳۵۷,۸۴۱	۱۷,۸۳۰,۹۷۷,۵۹۴	-
۱۱,۷۸۴,۸۲۵,۶۱۰	۶۴,۲۲۶,۱۶۷	۱,۱۹۹,۷۰۶,۲۳۹	۱۳۷,۵۱۱,۵۵۴	۸,۱۳۴,۴۶۷,۹۴۱	۲۱۳,۰۸۵,۰۶۹	۲,۰۳۵,۸۲۸,۶۴۰	-
(۲,۸۳۰,۰۶۸,۹۸۵)	-	-	-	(۱,۷۲۴,۱۴۰,۵۰۰)	-	(۱,۱۰۵,۹۲۸,۴۸۵)	-
۱۱۹,۶۰۵,۵۸۹,۵۳۹	۴,۵۱۲,۶۳۸,۴۰۴	۲۲,۸۶۳,۶۳۸,۵۰۶	۱,۵۵۲,۴۳۹,۸۹۹	۶۷,۱۲۳,۵۵۲,۰۷۱	۴,۷۹۲,۴۴۲,۹۱۰	۱۸,۷۶۰,۸۷۷,۷۴۹	-
۸,۷۰۲,۶۳۶,۹۴۷	۳۷,۷۰۳,۴۸۹	۶۱۵,۹۱۳,۹۹۰	۱۷۳,۹۲۹,۴۸۴	۶,۱۵۷,۴۴۲,۶۱۱	۲۶۱,۹۹۹,۶۰۳	۱,۴۵۵,۶۴۷,۷۷۰	-
(۲۳,۳۶۷,۳۷۹,۸۳۱)	-	-	-	(۲۰,۱۶۱,۰۰۵,۳۸۸)	-	(۳,۲۰۶,۳۷۴,۴۴۳)	-
۱۰۴,۹۴۰,۸۴۶,۶۵۵	۴,۵۵۰,۳۴۱,۸۹۳	۲۳,۴۷۹,۵۵۲,۴۹۶	۱,۷۲۶,۳۶۹,۳۸۳	۵۳,۱۱۹,۹۸۹,۲۹۴	۵,۰۵۴,۴۴۲,۵۱۳	۱۷,۰۱۰,۱۵۱,۰۷۶	-
۶۲,۵۷۸,۴۳۹,۲۴۹	۲۷۷,۵۰۶,۳۴۳	۷,۰۱۴,۳۹۵,۸۱۴	۷۸۸,۶۵۱,۳۹۰	۳۶,۱۱۹,۹۲۵,۶۵۰	۱,۵۸۳,۴۵۲,۱۹۲	۶,۳۰۰,۳۳۷,۷۳۴	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶
۱۲۰,۰۹۴,۶۸۴,۹۰۴	۳۱۵,۲۰۹,۸۳۲	۲,۵۹۴,۹۵۱,۳۴۴	۹۶۲,۵۸۰,۸۷۴	۷۲,۲۸۱,۰۵۵,۷۲۹	۱,۸۴۵,۴۵۱,۷۹۵	۳۱,۶۰۱,۲۶۵,۲۰۴	۱۰,۴۹۴,۱۷۰,۱۲۶

شاهین اندیش
 پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱- کاهش ساختمان بابت فروش واحدهای ساختمانی می باشد که سود آن طبق یادداشت ۳-۴ افشا شده است.

۱۲-۲- افزایش ماشین آلات بابت تعمیرات اساسی بونکر ۱۱۷۷۱۶ و میکسر ۱۲۸۱۳ می باشد.

۱۲-۳- کاهش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به فروش دو دستگاه کمپرسی بنز و یک فروند بارج و یدک کش و سه دستگاه شمع کوب جرثقیل می باشد که سود آن در یادداشت ۸ افشا شده است.

۱۲-۴- افزایش تجهیزات کارگاهی بابت خرید قالب پیورس مضرس و بلوک و ... می باشد.

۱۲-۵- دارایی های ثابت مشهود از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۲-۶- اسناد مالکیت زمین کارخانه که در رهن بانک پارسیان بابت تضمین تسهیلات دریافتی در سنوات قبل می باشد، از رهن این بانک آزاد نگردیده است. بانک مذکور مدعی است از بابت دو فقره اعتبار اسنادی گشایش شده و تسویه شده در سال ۱۳۹۰ شرکت، می بایستی مبلغ ۱,۲۱۱ میلیون ریال بابت مابه التفاوت نرخ فروش ارز متقاضی با مبالغ پرداختی در تاریخ های فروش ارز توسط شرکت پرداخت گردد. که این ادعا مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده آن از طریق مرجع قضایی به هیات سه نفره کارشناسی ارجاع و رای کارشناسی مذکور به نفع شرکت و دال بر عدم وجود بدهی به بانک پارسیان صادر شده است و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۳۸,۵۲۰,۳۸۵	۱,۰۳۸,۵۲۰,۳۸۵	حق انشعاب آب کارخانه
۹۷۳,۲۳۴,۷۸۱	۹۷۳,۲۳۴,۷۸۱	حق امتیاز برق رسانی کارخانه
۶۲,۲۲۹,۵۰۰	۶۲,۲۲۹,۵۰۰	حق امتیاز خطوط تلفن همراه و ثابت
۹۲,۸۳۷,۳۰۰	۹۲,۸۳۷,۳۰۰	سایر حق امتیازها
۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	۲,۱۶۶,۸۲۱,۹۶۶	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۲۶۲,۰۲۳,۸۵۵	۳۵,۳۸۵,۱۱۳,۸۵۵	۲۰,۱۲۳,۰۹۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۲,۰۲۳,۸۵۵	۳/۱۹	۳۳,۵۳۸,۴۸۳
۱۵,۳۷۳,۹۱۷,۸۱۹	۲۴,۱۱۳,۴۷۰,۴۵۹	(۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۲۸۸,۴۷۰,۴۵۹	۱۷/۸۴	۲۳,۵۲۴,۶۴۴
-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹/۵۰	۱۲,۰۷۷
-	-	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۵	۱۰
۴۲,۷۱۳,۰۴۱,۶۷۴	۷۱,۵۷۵,۶۸۴,۳۱۴	(۲,۰۵۱,۹۱۰,۰۰۰)	۷۳,۶۲۷,۵۹۴,۳۱۴		
۸,۷۳۹,۵۵۲,۶۴۰	-	-	-		
۵۱,۴۵۲,۵۹۴,۳۱۴	۷۱,۵۷۵,۶۸۴,۳۱۴	(۲,۰۵۱,۹۱۰,۰۰۰)	۷۳,۶۲۷,۵۹۴,۳۱۴		

شاخص اندیشا
پیوست گزارش

- ۱۴-۱- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت سیمان عمران انارک از محل سود انباشته صورت پذیرفته است.
- ۱۴-۲- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت بناگستران آینده ساز از بابت پیش پرداخت سال قبل می باشد.
- ۱۴-۳- طبق اطلاعات موجود، شرکت مذکور فاقد هر گونه فعالیت می باشد.
- ۱۴-۴- زیان انباشته و جمع حقوق مالکانه شرکت مذکور طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به ترتیب مبلغ ۵,۹۰۵ میلیون ریال و ۱۸,۴۹۵ میلیون ریال می باشد که در صورت استفاده از روش ارزش ویژه مبلغ ۱,۵۵۲ میلیون ریال در صورت های مالی مجموعه قابل شناسایی می باشد.
- شایان ذکر است جمع دارایی ها، جمع حقوق مالکانه و جمع بدهی های شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ترتیب مبلغ ۳۷,۱۱۴ و ۱۸,۴۹۵ و ۱۸,۶۱۹ میلیون ریال می باشد.

پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۱۴-۲)

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۵۹۲,۸۹۵,۸۴۷	۶۷,۹۵۲,۱۲۶,۹۷۹	-	۶۷,۹۵۲,۱۲۶,۹۷۹
۲۵۹,۶۶۵,۰۶۱,۴۹۷	۵۱,۶۴۴,۰۲۰,۸۶۲	(۴۶,۸۸۴,۵۷۵,۲۸۳)	۹۸,۵۲۸,۵۹۶,۱۴۵
۳۰۹,۲۵۷,۹۵۷,۳۴۴	۱۱۹,۵۹۶,۱۴۷,۸۴۱	(۴۶,۸۸۴,۵۷۵,۲۸۳)	۱۶۶,۴۸۰,۷۲۳,۱۲۴
۷۰,۰۱۷,۸۶۰,۰۰۲	۱۴۴,۲۹۸,۹۹۵,۲۹۶	-	۱۴۴,۲۹۸,۹۹۵,۲۹۶
۳,۵۲۶,۵۱۰,۱۷۸	-	-	-
۲,۴۰۵,۰۸۱,۹۸۲	۱,۹۶۲,۶۶۱,۶۵۸	-	۱,۹۶۲,۶۶۱,۶۵۸
۶,۰۵۲,۳۷۲,۰۱۴	۶۹۲,۰۹۶,۰۹۱	-	۶۹۲,۰۹۶,۰۹۱
۸۲,۰۰۱,۸۲۴,۱۷۶	۱۴۶,۹۵۳,۷۵۳,۰۴۵	-	۱۴۶,۹۵۳,۷۵۳,۰۴۵
۳۹۱,۲۵۹,۷۸۱,۵۲۰	۲۶۶,۵۴۹,۹۰۰,۸۸۶	(۴۶,۸۸۴,۵۷۵,۲۸۳)	۳۱۳,۴۳۴,۴۷۶,۱۶۹

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص (یادداشت ۱-۱-۱۵)

حساب های دریافتنی:

اشخاص (یادداشت ۱-۲-۱۵)

سایر دریافتنی ها:

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۱۵)

سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاری

بدهی کارکنان

سایر اقلام

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۱۵)

اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۲-۱۵)

حصة بلند مدت وام کارکنان

-	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳	-	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳
۷۵۰,۱۷۳,۴۷۹	-	-	-
۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۱۷,۱۷۳,۴۷۹	۲۹۷,۸۷۱,۷۵۴,۲۵۳	-	۲۹۷,۸۷۱,۷۵۴,۲۵۳

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۲,۳۰۴,۵۹۴,۸۴۷	۶۷,۹۵۲,۱۲۶,۹۷۹
۷,۲۸۸,۳۰۱,۰۰۰	-
۴۹,۵۹۲,۸۹۵,۸۴۷	۶۷,۹۵۲,۱۲۶,۹۷۹

بابت فروش املاک

بابت فروش محصولات

از مبلغ ۵۱,۶۴۴ میلیون ریال یادداشت ۱-۲-۱۵ مبلغ ۱۰,۳۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۸۳,۲۶۰,۴۴۳	۱۴,۶۱۷,۶۷۶,۰۹۴	-	۱۴,۶۱۷,۶۷۶,۰۹۴
۹,۶۴۰,۲۸۸,۷۸۰	۹,۸۷۲,۴۸۴,۸۷۵	-	۹,۸۷۲,۴۸۴,۸۷۵
۵,۷۷۷,۳۰۶,۲۹۵	۵,۷۷۷,۳۰۶,۲۹۵	-	۵,۷۷۷,۳۰۶,۲۹۵
۳,۷۹۳,۳۹۱,۲۸۷	۵,۶۲۳,۴۵۷,۳۷۲	-	۵,۶۲۳,۴۵۷,۳۷۲
۱,۷۵۲,۹۷۳,۷۶۰	۳,۸۳۴,۷۶۸,۱۱۴	-	۳,۸۳۴,۷۶۸,۱۱۴
۳,۵۳۵,۷۳۳,۱۹۰	۳,۶۳۹,۵۲۴,۵۱۸	-	۳,۶۳۹,۵۲۴,۵۱۸
۲,۱۷۲,۱۹۳,۶۶۷	۲,۳۶۲,۰۵۰,۷۴۶	-	۲,۳۶۲,۰۵۰,۷۴۶
۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰	۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰	-	۱,۲۹۹,۰۸۷,۰۰۰
۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳	۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳	-	۱,۱۴۰,۴۲۹,۲۱۳
۱,۳۹۲,۶۷۷,۷۹۴	۸۰۵,۵۵۰,۰۰۰	-	۸۰۵,۵۵۰,۰۰۰
۴۷۱,۸۷۵,۶۹۰	۴۷۱,۸۷۵,۶۹۰	-	۴۷۱,۸۷۵,۶۹۰
۷۵۴,۳۴۵,۰۵۶	۱۰۳,۴۸۶,۵۰۸	-	۱۰۳,۴۸۶,۵۰۸
۱۸۳,۹۸۲,۴۱۶,۳۵۸	-	-	-
۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷	۰	(۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷)	۲۲,۲۰۰,۵۷۶,۱۷۷
۱۰,۰۶۸,۵۰۶,۷۸۷	۲,۰۹۶,۳۲۴,۴۳۷	(۲۴,۶۸۳,۹۹۹,۱۰۶)	۲۶,۷۸۰,۳۲۳,۵۴۳
۲۵۹,۶۶۵,۰۶۱,۴۹۷	۵۱,۶۴۴,۰۲۰,۸۶۲	(۴۶,۸۸۴,۵۷۵,۲۸۳)	۹۸,۵۲۸,۵۹۶,۱۴۵

۱-۱-۱۵-۱- مطالبات از شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش مربوط به اجرای اسکلت بتونی پروژه ساختمانی شرکت مذکور در سنوات قبل می باشد که با توجه به رسیدگی به عمل آمده از طریق داور مرضی الطرفین و رای صادره از جانب ایشان و تایید آرای صادره توسط مرجع قضایی، ده واحد آپارتمانی به شرکت کیش بتون تحویل و شرکت در قبال واگذاری و فروش قطعی تعدادی از آپارتمان ها (یادداشت شماره ۶) نسبت به تسویه مانده بدهی شرکت مذکور اقدام نمود.

۱-۱-۱۵-۲- مطالبات مذکور از خریداران واحدهای ساختمانی بوده که در زمان انتقال سند وصول و تسویه می گردد.

۱-۱-۱۵-۳- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
-	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳	۱۵-۱-۳-۱	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز - بلند مدت
۰	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳		
۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	۱۲۱,۴۱۷,۹۸۰,۴۳۱	۱۵-۱-۳-۲	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	۲۰,۸۸۰,۹۹۲,۳۵۹	۱۵-۱-۳-۳	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۸۷۷,۳۸۹,۲۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب
-	۲۲,۵۰۶		مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۷۰,۰۱۷,۸۶۰,۰۰۲	۱۴۴,۲۹۸,۹۹۵,۲۹۶		

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۱- مطالبات مذکور بابت انتقال تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین (به شرح یادداشت ۲۳) به حساب شرکت فوق بوده که گردش آن به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	-	مانده ابتدای دوره
-	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال اصل تسهیلات
-	۶,۹۰۵,۸۶۰,۲۷۳	انتقال فرع تسهیلات
-	۱۰۸,۷۸۹,۸۹۳,۹۸۰	سایر
-	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳	

۱-۳-۲- گردش حساب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۷,۵۴۹,۲۴۲,۵۳۴	۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	مانده ابتدای دوره
۱۹,۵۱۹,۳۶۴,۵۷۶	۴۲,۸۷۳,۹۵۷,۴۴۳	فروش بتن و مصالح
-	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی
(۱۰۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با سود سهام
(۴۰۳,۷۳۵,۵۰۰)	(۴۱۵,۳۱۵,۵۰۰)	انتقال سپرده ۵٪ زمان انتقال سند به حساب مشتریان جدید
(۱۶,۳۲۸,۷۹۶,۸۸۱)	(۲,۷۰۱,۷۳۶,۲۴۱)	دریافت نقدی بابت خرید بتن و مبلغ زمان انتقال سند واحد مسکونی
۶,۳۸۶,۰۷۴,۷۲۹	۱۲۱,۴۱۷,۹۸۰,۴۳۱	

۱-۳-۳- گردش حساب شرکت سرمایه گذرای آینده ساز کیش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴۱,۰۲۸,۷۷۵	۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	مانده ابتدای دوره
۱۷۵,۵۰۳,۳۶۷,۲۷۲	۴۱,۶۷۱,۵۹۶,۳۱۲	پرداخت های نقدی
(۱۱۳,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر با سود سهام
۶۲,۷۵۴,۳۹۶,۰۴۷	۲۰,۸۸۰,۹۹۲,۳۵۹	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۰,۸۴۰,۲۲۰,۱۲۰	شرکت صنایع شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون
۴,۲۸۷,۸۶۷,۲۸۳	۷,۷۷۰,۲۳۳,۹۳۸	کارخانه سیمان لامرد - خرید سیمان
۴,۷۷۵,۹۹۲,۲۳۴	۷,۶۰۶,۲۲۷,۶۲۴	شرکت لیکا - خرید مواد اولیه
-	۳,۹۴۸,۶۳۳,۸۶۲	شرکت ساروج گستر - خرید شن و ماسه
-	۱,۱۵۷,۲۳۶,۶۱۰	شرکت سیمان هرمزگان - خرید سیمان
۱,۰۲۵,۸۸۸,۰۸۱	۸۲۸,۰۷۷,۹۱۸	شرکت سیمان فارس نو - خرید سیمان
۷۲۱,۱۷۰,۴۳۵	۶۳۶,۷۷۲,۲۹۱	بیمه دارایی ها
-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حمل و نقل پارسه - حمل سیمان
۱,۱۷۰,۵۶۱,۱۷۹	۴۴۵,۱۸۴,۹۸۰	شرکت سیمان داراب - خرید سیمان
-	۴۰۰,۹۲۰,۰۰۰	شرکت مهرسان نوین - خرید شیشه
۱,۰۴۰,۲۲۱,۳۱۹	۹۰۲,۸۲۹,۴۴۸	سایر
۱۳,۰۲۱,۷۰۰,۵۳۱	۴۵,۰۱۶,۳۳۶,۷۹۱	

۱۷- موجودی املاک، مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۸,۷۲۷,۲۳۷,۸۴۷	۱۱۹,۹۸۸,۰۳۵,۰۲۹	۱۷-۱	موجودی املاک
۷۶,۵۶۵,۶۳۱,۸۲۳	۶۹,۰۵۲,۷۶۱,۷۶۷	۱۷-۲	موجودی مواد و کالا
۲۵۵,۲۹۲,۸۶۹,۶۷۰	۱۸۹,۰۴۰,۷۹۶,۷۹۶		
		تعداد واحد	متر از واحد
۱۲۶,۷۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۶۱,۶۳۸,۶۹۴,۴۱۰	۲۶۶/۷	۲
۳۹,۵۴۹,۰۵۷,۸۴۷	۳۱,۶۱۳,۱۷۹,۴۰۷	۵۴۱/۸۵	۴
۱۲,۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۸/۶	۲
-	۱۴,۲۷۵,۹۶۱,۲۱۲	۵۰۴/۵	۲
۱۷۸,۷۲۷,۲۳۷,۸۴۷	۱۱۹,۹۸۸,۰۳۵,۰۲۹		
۶۰,۴۷۸,۰۴۳,۵۸۴	۵۰,۸۸۷,۷۴۶,۶۳۹		
۱۱,۶۱۶,۵۸۳,۰۷۰	۱۵,۱۶۸,۲۳۵,۳۰۸		
۴,۴۷۱,۰۰۵,۱۶۹	۲,۹۹۶,۷۷۹,۸۲۰		
۷۶,۵۶۵,۶۳۱,۸۲۳	۶۹,۰۵۲,۷۶۱,۷۶۷		

۱۷-۱- موجودی املاک به شرح زیر می باشد:

واحدهای مسکونی برج پرشین ساحلی
پروژه مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی
دو واحد مجتمع مسکونی باغ ساحلی
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف

۱۷-۲- موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد:

مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی
کالای ساخته شده

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷۱,۰۵۷,۴۱۳,۷۶۹	۳۶۲,۷۷۳,۹۱۲,۹۲۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۹۳,۴۸۶,۷۱۵	۹۶۶,۱۱۶,۸۱۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۷,۴۷۰,۸۰۵	۳۷,۴۷۰,۸۰۵	موجودی نزد صندوق
۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹	۳۶۳,۷۷۷,۵۰۰,۵۴۴	

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۳,۴۰۲ یورو می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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 می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (سهامی خاص)
۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل 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 جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شاخص اندیشان
پوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکت شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون

سازمان منطقه آزاد کیش - بابت اجاره زمین شهرک کارگاهی

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

سایر پرداختنی ها:

ودایع دریافتی

ذخایر

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

سایر

۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت:

اسناد پرداختنی:

سازمان منطقه آزاد کیش - بابت اجاره زمین شهرک کارگاهی

۲۱-۱-۱- پرداختنی های تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت ساروج گستر کیش - خرید شن و ماسه

سایر

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۰,۷۴۳,۱۷۹,۸۸۰	
۳,۲۰۱,۴۲۷,۹۶۸	۵۳۷,۴۶۰,۰۰۰	
۳,۲۰۱,۴۲۷,۹۶۸	۲۱,۲۸۰,۶۳۹,۸۸۰	
۳۲,۰۲۳,۳۲۹,۸۷۹	۲,۱۵۸,۷۶۱,۱۴۷	۲۱-۱-۱
۳۵,۲۲۴,۷۵۷,۸۴۷	۲۳,۴۳۹,۴۰۱,۰۲۷	
۲۷,۲۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۱۰,۲۰۸,۶۲۷	
۵,۳۳۷,۴۷۸,۵۲۴	۷,۸۲۵,۱۲۵,۶۸۴	
۱۰,۶۰۸,۹۲۲,۳۱۳	۴,۸۶۲,۳۷۷,۹۴۵	
۴,۰۱۰,۶۱۸,۸۵۷	۴,۱۳۷,۶۹۳,۸۵۳	
۴۷,۱۸۰,۳۶۹,۶۹۴	۳۲,۱۳۵,۴۰۶,۱۰۹	
۸۲,۴۰۵,۱۲۷,۵۴۱	۵۵,۵۷۴,۸۰۷,۱۳۶	

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	-
۳,۰۱۴,۶۲۶,۱۴۴	-

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۵۰۳,۱۳۴,۳۹۸	-
۱,۵۲۰,۱۹۵,۴۸۱	۲,۱۵۸,۷۶۱,۱۴۷
۳۲,۰۲۳,۳۲۹,۸۷۹	۲,۱۵۸,۷۶۱,۱۴۷

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۴,۵۶۱,۵۹۸,۴۵۷	۱۹,۶۲۲,۳۹۵,۷۸۴
(۲,۸۹۴,۲۴۸,۲۶۹)	(۶,۴۶۳,۲۴۸,۱۹۳)
۷,۹۵۵,۰۴۵,۵۹۶	۸,۵۷۸,۱۴۲,۵۳۶
۱۹,۶۲۲,۳۹۵,۷۸۴	۲۱,۷۳۷,۲۹۰,۱۲۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختی

مالیات پر داختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجزیه و تحلیل					تراز			سال مالی
مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی	سود ایرانی			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۴۳,۸۶۹,۶۱۸	-	-	۲۸۷,۵۸۴,۲۱۴,۴۱۸			۱۳۹۵
-	-	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	۱,۰۶۱,۱۵۵,۷۵۹	-	-	۸۹,۳۶۲,۳۸۲,۳۰۹			۱۳۹۶
-	-	-	-	۵,۶۶۷,۶۳۴,۷۸۲	-	-	۲۵۴,۲۹۱,۰۶۵,۰۵۹			۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲			۱۳۹۸
-	۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱	-	-	-	۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱	۷۷,۸۴۱,۷۷۴,۶۴۵	۳۴۷,۲۳۳,۷۴۸,۳۷۳			۱۳۹۹
-	۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱									

۲۳-۱- مالیات عملکرد بابت سال های ۱۳۹۶ و قبل آن قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲ برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷/۱/۰۷ به مبلغ ۲۱,۲۹۸ میلیون ریال ابلاغ شد که پس از ارائه مدارک و مستندات به هیات حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱

مبلغ به ۵,۶۶۸ میلیون ریال کاهش یافت که با توجه به عدم تمام شده بهای تمام شده مواد، شرکت نسبت به ثبت اعتراض اقدام نمود و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۲۳-۳- شرکت بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ در بخش غیرمعاف زیان بوده است لذا ذخیره ای در حساب ها لحاظ نکرده است.

پوست گزاف
داخل اندیشان

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۲۱۹,۰۸۰,۸۶۰,۲۷۳

تسهیلات دریافتی

۱-۲۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۲۵۰,۲۵۵,۸۶۰,۲۷۳
-	(۳۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
-	۲۱۹,۰۸۰,۸۶۰,۲۷۳

بانک کارآفرین

سپرده سرمایه گذاری

۱-۱-۲۴- اصل تسهیلات فوق مبلغ ۲۴۳,۳۵۰ میلیون ریال و فرع آن ۶,۹۰۶ میلیون ریال می باشد. سررسید آن ۱۳۹۹/۰۷/۲۴ بوده که تمدید گردیده است. تسهیلات فوق طبق مصوبه هیات مدیره در اختیار صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (واحد نهایی گروه) قرار گرفته و وثایق آن توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش تامین گردیده است.

۲۵- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۲,۴۵۱,۳۹۸,۶۱۰
-	۱,۸۷۸,۴۱۷,۴۵۸
-	۱,۲۷۰,۹۷۱,۷۲۶
-	۴۲۶,۷۶۴,۰۰۰
-	۱۹۸,۷۳۴,۷۹۴
۹۰۴,۵۲۱,۸۸۰	-
۴۰۲,۱۴۳,۱۳۱	-
۵۶۹,۷۴۸,۱۵۴	۲۸۵,۹۸۸,۶۰۲
۱,۸۷۶,۴۱۳,۱۶۵	۶,۵۱۲,۲۷۵,۱۹۰

شرکت آتیه پارسیس کیش - خرید بتون

شرکت دام دوار - خرید پیورس

شرکت پارسیس زر مهر کیش - خرید بتون

شرکت ملی ساختمان - خرید جدول و پیورس

شرکت هخامنش ایرانیان کیش - خرید بتون

شرکت بازرگانی آلوارس - خرید بتون

شرکت محوطه سازان نوین کیش - خرید پیورس

سایر اقلام

۲۶- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل بخشی از سایر درآمدها در سرفصل درآمدهای عملیاتی شناسایی گردیده بود، که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.

صورت های مالی	تجدید طبقه بندی شده	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی شده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

سایر درآمدها

۴۳۴,۷۶۸,۵۱۸,۰۳۳	(۴۹,۷۷۲,۹۴۹,۴۲۰)	۴۸۴,۵۴۱,۴۶۷,۴۵۳
(۲۹۴,۵۴۳,۳۸۷,۰۶۷)	۲۷,۲۰۰,۲۱۶,۷۹۴	(۳۲۱,۷۴۳,۶۰۳,۸۶۱)
۱۴۰,۲۲۵,۱۳۰,۹۶۶	(۲۲,۵۷۲,۷۳۲,۶۲۶)	۱۶۲,۷۹۷,۸۶۳,۵۹۲
۲۵,۵۴۵,۰۸۹,۰۳۵	۲۲,۵۷۲,۷۳۲,۶۲۶	۲,۹۷۲,۳۵۶,۴۰۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۱۱,۰۳۱,۳۶۲	۳۴۷,۲۳۳,۷۴۸,۳۷۳	سود خالص
-	-	تعدیلات:
-	۱۹,۵۶۲,۸۱۸,۶۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۰۳,۰۰۶,۲۶۰	-	هزینه های مالی
(۹۱۰,۶۲۰,۵۰۰)	(۳۲,۴۴۲,۵۰۹,۳۲۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۶۰,۷۹۷,۳۲۷	۲,۱۱۴,۸۹۴,۳۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱,۷۸۴,۸۲۵,۶۱۰	۸,۷۰۲,۶۳۶,۹۴۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱,۴۶۴,۶۳۶,۰۶۰)	(۴۸,۹۶۶,۲۰۷,۸۸۶)	سود سهام
(۱۱۴,۶۱۶,۰۵۹)	(۳۷۲,۶۳۰,۱۰۲)	سود تسعیر ارز
(۱۰,۳۱۰,۹۱۱,۷۲۳)	(۳۶,۳۷۵,۸۷۶,۹۸۵)	سود سپرده بانکی
(۱۳,۰۵۲,۱۵۵,۱۴۵)	(۸۷,۷۷۶,۸۷۴,۳۴۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲۲,۱۶۴,۷۱۹,۴۶۲	۴۷,۲۳۶,۱۶۰,۱۳۳	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۵,۶۵۷,۸۸۷,۰۰۲)	۶۶,۲۵۲,۰۷۲,۸۷۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۶۵۷,۲۵۰,۴۹۶	(۳۱,۹۹۴,۶۳۶,۲۶۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷,۵۲۹,۳۱۷,۸۲۴)	(۲۹,۸۴۴,۹۴۶,۵۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۴,۷۴۰,۸۹۳,۰۲۴)	۴,۶۳۵,۸۶۲,۰۲۵	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۱,۱۰۶,۱۲۷,۸۹۲)	۵۶,۲۸۴,۵۱۲,۲۲۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۴۵,۸۵۲,۷۴۸,۳۲۵	۳۱۵,۷۴۱,۳۸۶,۲۴۷	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۰۶,۹۱۸,۵۶۲,۶۳۴	۳۲۲,۴۶۸,۰۵۱,۳۸۷	جمع بدهی
(۷۱,۶۸۸,۳۷۱,۲۸۹)	(۳۶۳,۷۷۷,۵۰۰,۵۴۴)	موجودی نقد
۳۵,۲۳۰,۱۹۱,۳۴۵	(۴۱,۳۰۹,۴۴۹,۱۵۷)	خالص (طلب) بدهی
۷۹۹,۳۷۵,۴۳۵,۰۳۹	۹۷۶,۱۰۹,۱۸۳,۴۱۲	حقوق مالکانه
۴٪	۴٪-	نسبت خالص (طلب) بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت بهینه منابع است.

۲۸-۳ ریسک بازار

۱- ۲۸-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی می باشد، لذا در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۲- ۲۸-۳-۲ ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴- ۲۸-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که 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 و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرار داد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است. دریافتی های سنواتی شرکت عمدتاً مربوط به شرکت راسخ کیش می باشد.

۵- ۲۸-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند 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 بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۲۹- وضعیت ارزی

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

یادداشت	یورو
۱۸	۳,۴۰۱,۰۰۷
	۹۶۶,۱۱۶,۸۱۷
	۵۹۳,۴۸۶,۷۱۵

موجودی نقد و بانک

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- 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		خرید کالا و خدمات		انتقال تسهیلات		دریافت وجه
				ریال		ریال		ریال		ریال
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز کیش	شرکت اصلی و نهایی	-	-				۲۱۹,۰۸۰,۸۶۰,۲۷۳		-
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	عضو هیات مدیره	✓	۴۴,۴۲۹,۳۷۶,۱۰۳		۱,۵۵۵,۴۱۸,۶۶۰		-		-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیات مدیره	✓	-				-		-
جمع				۴۴,۴۲۹,۳۷۶,۱۰۳		۱,۵۵۵,۴۱۸,۶۶۰		۲۱۹,۰۸۰,۸۶۰,۲۷۳		-

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
 ۲۹-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتی های غیر تجاری	۱۳۹۹	
			خالص	
			طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز کیش	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳	۲۹۶,۶۹۵,۷۵۴,۲۵۳	-
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۲۱,۴۱۷,۹۸۰,۴۳۱	۱۲۱,۴۱۷,۹۸۰,۴۳۱	-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲۰,۸۸۰,۹۹۲,۳۵۹	۲۰,۸۸۰,۹۹۲,۳۵۹	-
همگروه	مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر	۲۲,۵۰۶	۲۲,۵۰۶	-
همگروه	شرکت فناوری های بتی بهده آفتاب	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
		۴۴۰,۹۹۴,۷۴۹,۵۴۹	۴۴۰,۹۹۴,۷۴۹,۵۴۹	-

ساخته اندیشیان
 پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه رویدادی با اهمیتی که قابل ارائه باشد اتفاق نیافتاده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد، به وقوع پیوسته است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش