موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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: ۲۲۹۰۲۴۸۴
۲۲۹۰۲۴۸۵ ، ۲۲۹۰۲۴۸۶
تلفن واحد ۲۳: ۲۲۲۶۵۰۲۶
۲۲۹۰۴۲۰۰ ، ۲۲۹۰۴۱۹۹
فکس: ۲۲۲۷۲۱۹۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

Shakhes Andishan
Certified Public Accountants
Tehran Stock Exchange Approved Auditors
WWW.SHAKHESAF.IR
Shakhes23@gmail.com

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شـــرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی 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 روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

دفتر میرداماد: تهران، خیابان دکتر مصدق (نفت شمالی)، نبش خیابان نهم طبقه فوقانی بانک سپه، پلاک ۳۹، طبقه ۶، واحد ۲۳ کدپستی: ۱۹۱۹۷۳۳۱۷۹
تلفن: ۲۲۲۷۲۱۹۰-۰۲۱ و ۲۰۰-۱۹۹۰۴۲۲۹۰-۰۲۱ و ۲۲۲۶۵۰۲۶-۰۲۱
پست الکترونیک: shakhes23@gmail.com

دفتر جلال آل احمد: تهران، ضلع جنوبی بزرگراه جلال آل احمد حدفاصل خیابان پاتریس لومومبا و آرش مهر (شهرآرا)، پلاک ۲۸، طبقه ۵ واحد ۱۰ کدپستی: ۱۴۴۵۸۱۲۳۴۵ تلفن: ۸۸۲۳۵۲۲۶-۰۲۱
پست الکترونیک: info.shakhes@gmail.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – ادامه
شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ ، 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. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .

۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به بررسی های به عمل آمده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی 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

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

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

علی اسلامی — **۹۵۲۲۷۱**

سید جواد توکلی — **۹۶۲۴۱۷**

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 ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ 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	۶-۲۹

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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 فاز۳ صنعتی، قطعه ۱۸
تلفن: ۷-۰۷۶-۴۴۴۲۰۵۶۶ فاکس: ۰۷۶-۴۴۴۲۴۹۱۲ وب سایت: www.kishbeton.ir

انجمن بتن ایران
عضو ۳۲۵
استاندارد ملی ۶۰۴۴

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۱,۶۸۸,۳۶۳	۱,۱۲۴,۶۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۱,۰۰۸,۹۵۹)	(۶۵۰,۳۹۷)
سود ناخالص		۶۷۹,۴۰۵	۴۷۴,۲۷۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۱۱,۷۴۴)	(۶,۵۱۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۷	-	(۲۲,۲۰۱)
هزینه حل و فصل دعاوی حقوقی	۸	-	(۲۰۴,۷۵۶)
سایر درآمدها	۹	۷,۴۸۶	۷,۷۱۵
سود عملیاتی		۶۷۵,۱۴۷	۲۴۸,۵۱۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰	۱۲۲,۳۲۶	۱۱۸,۲۸۰
سود قبل از مالیات		۷۹۷,۴۷۳	۳۶۶,۷۹۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۲	(۶۴,۳۱۲)	(۱۹,۵۶۳)
سال های قبل	۲۲	(۴,۳۲۲)	-
سود خالص		۷۲۸,۸۳۹	۳۴۷,۲۳۴

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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱۳۹,۰۰۴	۶۲,۵۷۸
دارایی های نامشهود	۱۲	۲,۱۶۷	۲,۱۶۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۸۰,۱۴۳	۷۱,۵۷۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۴	۲۶۰,۸۶۴	۲۹۷,۸۷۲
جمع دارایی های غیر جاری		٤٨٢,١٧٨	٤٣٤,١٩٣
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۵	۱۹۱,۰۷۸	۴۵,۰۱۶
موجودی املاک، مواد و کالا	۱۶	۱۶۹,۵۳۶	۱۸۹,۰۴۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۳۱۳,۶۹۹	۲۶۶,۵۵۰
موجودی نقد	۱۷	۶۵۶,۴۵۳	۳۶۳,۷۷۸
جمع دارایی های جاری		١,٣٣٠,٧٦٦	٨٦٤,٣٨٥
جمع دارایی ها		١,٨١٢,٩٤٤	١,٢٩٨,٥٧٧
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
سود انباشته		۷۹۱,۹۴۸	۳۷۱,۱۰۹
جمع حقوق مالکانه		١,٣٩٦,٩٤٨	٩٧٦,١٠٩
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲۶,۰۸۳	۲۱,۷۳۷
جمع بدهی های غیر جاری		٢٦,٠٨٣	٢١,٧٣٧
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۱۲۷,۷۵۰	۵۵,۵۷۵
مالیات پرداختنی	۲۲	۶۴,۳۱۲	۱۹,۵۶۳
تسهیلات مالی	۲۳	۱۸۴,۸۸۰	۲۱۹,۰۸۱
پیش دریافت ها	۲۴	۱۲,۹۷۱	۶,۵۱۲
جمع بدهی های جاری		٣٨٩,٩١٣	٣٠٠,٧٣١
جمع بدهی ها		٤١٥,٩٩٦	٣٢٢,٤٦٨
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		١,٨١٢,٩٤٤	١,٢٩٨,٥٧٧

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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 ۱۴۰۰

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۹۴,۳۷۵	۷۹۹,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	–	–	۳۴۷,۲۳۴	۳۴۷,۲۳۴
سود سهام مصوب	–	–	(۱۷۰,۵۰۰)	(۱۷۰,۵۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۳۷۱,۱۰۹	۹۷۶,۱۰۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۳۷۱,۱۰۹	۹۷۶,۱۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	–	–	۷۲۸,۸۳۹	۷۲۸,۸۳۹
سود سهام مصوب	–	–	(۳۰۸,۰۰۰)	(۳۰۸,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۷۹۱,۹۴۸	۱,۳۹۶,۹۴۸

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

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

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۵۸۲,۲۶۷	۳۱۵,۷۴۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد		(۲۳,۸۸۵)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵۵۸,۳۸۲	۳۱۵,۷۴۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۸۷,۶۴۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۷۱,۴۰۶)	(۶,۳۸۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۸,۵۶۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۵۵,۵۶۲	۲۸,۸۴۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۶۶,۷۴۶	۳۶,۳۷۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۴۲,۳۳۵	۱۴۶,۴۷۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶۰۰,۷۱۷	۴۶۲,۲۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳۰۸,۰۰۰)	(۱۷۰,۵۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۳۰۸,۰۰۰)	(۱۷۰,۵۰۰)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۹۲,۷۱۷	۲۹۱,۷۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۶۳,۷۷۸	۷۱,۶۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۴۲)	۳۷۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶۵۶,۴۵۳	۳۶۳,۷۷۸

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

کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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 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،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 دایم و موقت در طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	نفر	نفر
کارکنان موقت	۷۸	۷۵

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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت ازفروش وتخفیفات 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) درتاریخ انجام معامله درحساب ها منعکس می‌شود. اقلام پولی ارزی بانرخ قابل دسترس ارزدرتاریخ صورت وضعیت مالی تسعیرمی شود و تفاوت حاصله بعنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی و درصورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-٤- مخارج تامین مالی

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

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۲- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود.مخارج بعدی مرتبط بادارایی های ثابت مشهودکه 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 وطی عمرمفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیرو نگهداری دارایی هاکه به منظورحفظ 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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و محوطه سازی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظورمی‌شود.درمواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر(به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یاعلل دیگربرای بیش از ۶ ماه متوالی دریک دوره مالی مورد استفاده قرارنگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۲- دارایی های نامشهود

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

۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۲-درپایان هردوره گزارشگری،درصورت وجودهرگونه نشانه ای دال برامکان 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 هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۲-مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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

۴-۷-۲- تنها درصورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی(یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته وتفاوت 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.

۵-۷-۲-درصورت افزایش مبلغ بازیافتنی اززمان شناسایی آخرین زیان که بیانگربرگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحدمولدوجه نقد)می باشد،

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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 موادوکالا برمبنای"اقل بهای تمام شده وخالص 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 بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۱۰-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستندکه زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی 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.

ذخایردر پایان هردوره مالی بررسی وبرای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند وهرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۰-۲- 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.

۱۱-۲- 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)

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 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.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

٤- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
خالص فروش محصولات	۴-۲	۱,۳۹۱,۲۹۸	۴۱۱,۳۹۰
فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش	۴-۳	۲۹۷,۰۶۶	۷۱۳,۲۸۱
		۱,۶۸۸,۳۶۳	۱,۱۲۴,۶۷۱

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

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
شرکت های گروه	۵۸,۱۹۷	۳	۴۲,۸۷۴	۴
سایر اشخاص :				
شرکت بهکیش	۳۵۲,۹۰۸	۲۱	-	-
شرکت پارس کالا	۲۳۹,۱۵۲	۱۴	-	-
رضا حاتمی	۱۰۴,۵۹۲	۶	-	-
شرکت سامان صنعت بروج	۷۱,۶۳۰	۴	-	-
حمید نم نبات	۱۱۳,۰۴۹	۷	-	-
محمد رضا اخوان خرازی	۱۱۱,۱۰۴	۷	-	-
سایر - ۱۲۵ فقره(سال قبل ۱۶۰ فقره)	۶۳۷,۷۳۱	۳۸	۱,۰۸۱,۷۹۷	۹۶
	۱,۶۸۸,۳۶۳	۱۰۰	۱,۱۲۴,۶۷۱	۱۰۰

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

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مقدار-واحد	میلیون ریال	مقدار-واحد	میلیون ریال
انواع بتون	۱۵۳،۵۴۱ تن	۱,۲۶۷,۶۵۶	۹۴,۱۶۵ تن	۳۲۶,۹۶۳
انواع پیورس	۴۵،۱۲۵ متر مربع	۶۳,۳۳۳	۲۹,۶۸۱ متر مربع	۲۴,۹۸۹
انواع جدول	۴۹،۹۹۰ قالب	۲۰,۹۲۰	۷۱,۶۵۳ قالب	۱۶,۲۳۰
انواع بلوک	۳۰۳،۹۴۰ قالب	۳۹,۵۷۵	۴۸۶,۵۵۵ قالب	۳۸,۹۰۷
هالوکور	۳۲۱ مترمربع	۳,۷۶۷	۳۴۶ مترمربع	۱,۷۷۰
جدول متری	۶،۰۰۰ متر	۲,۱۵۶	۸,۸۴۳ متر	۲,۵۴۱
کانیوو	۱۳،۲۸۰ قالب	۵,۵۰۹	۲۰,۲۵۱ قالب	۴,۶۱۸
		۱,۴۰۲,۹۱۷		۴۱۶,۰۱۷
تخفیفات (یادداشت ۱-۲-۴)		(۱۱,۶۱۹)		(۴,۶۲۷)
		۱,۳۹۱,۲۹۸		۴۱۱,۳۹۰

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱-۲-۴- تخفیفات مزبور بر اساس تصمیمات مدیریت شرکت و حسب شرایط بازار درطی سال ۱۴۰۰ اعمال گردیده و عمدتاً مربوط به فروش بتون بوده است.

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

	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	تعداد واحد	متراژ	مبلغ	تعداد واحد	متراژ	مبلغ
	واحد	مترمربع	میلیون ریال	واحد	مترمربع	میلیون ریال
واحدهای ساختمانی تکمیل شده						
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف	-	-	-	۲	۳۴۱.۰۶	۱۲۰,۷۸۶
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی	۲	۲۷۹.۹۹	۲۲۴,۱۵۳	۱	۱۳۷.۰۰	۶۵,۷۶۰
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوبنیاد	-	-	۵۷۶	-	-	۵,۷۴۰
واحدهای مسکونی برج پرشین ساحلی	۱	۱۱۷.۴۳	۷۲,۳۳۷	۸	۱,۲۰۹.۹۴	۵۲۰,۹۹۴
	۳	۳۹۷.۴۲	۲۹۷,۰۶۶	۱۱	۱,۶۸۸.۰۰	۷۱۳,۲۸۱

۱-۳-۴- درآمد پروژه نوبنیاد در سال مالی مورد گزارش از بابت تفاوت متراژ واحدهای فروخته شده در سنوات قبل می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

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

	قابل فروش	فروش رفته			باقیمانده
		تا ابتدای سال۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
	مترمربع	مترمربع	مترمربع	مترمربع	مترمربع
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف	۲۷,۸۷۱.۷۲	۲۷,۰۲۶.۱۶	۳۴۱.۰۶	۰.۰۰	۵۰۴.۵۰
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی	۲,۸۱۱.۴۰	۲,۱۳۲.۵۵	۱۳۷.۰۰	۲۷۹.۹۹	۲۶۱.۸۶
واحدهای مسکونی پرشین	۱,۴۷۶.۶۱	۰.۰۰	۱,۲۰۹.۹۴	۱۱۷.۴۳	۱۴۹.۲۴
واحدهای مسکونی باغ ساحلی	۲۱۸.۶۰		۰.۰۰	۰.۰۰	۲۱۸.۶۰
	۳۲,۳۷۸.۳۳	۲۹,۱۵۸.۷۱	۱,۶۸۸.۰۰	۳۹۷.۴۲	۱,۱۳۴.۲۰

۱-۴-۴- از مجموع ۱،۱۳۴/۲ مترمربع، متراژ ۷۸۰/۹ مترمربع در حساب موجودی املاک، مواد و کالا و ۳۵۳/۳ مترمربع در حساب دارایی های ثابت ثبت و نگهداری می گردد.

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

	سال ۱۴۰۰				سال ۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سودناخالص	درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی
	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	درصد	درصد
محصولات	۱,۳۹۱,۲۹۸	۹۵۸,۳۱۱	۴۳۲,۹۸۷	۳۱٪	۱۶٪
املاک	۲۹۷,۰۶۶	۵۰,۶۴۸	۲۴۶,۴۱۸	۸۳٪	۵۷٪
	۱,۶۸۸,۳۶۳	۱,۰۰۸,۹۵۹	۶۷۹,۴۰۵	۴۰٪	۳۴٪

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵-۱	۹۵۸,۳۱۱	۳۴۵,۴۸۵
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۵-۲	۵۰,۶۴۸	۳۰۴,۹۱۲
		۱,۰۰۸,۹۵۹	۶۵۰,۳۹۷

۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

مواد مستقیم	۷۳۱,۷۸۲	۲۰۲,۳۳۴
دستمزد مستقیم	۱۰۹,۹۳۷	۷۸,۰۹۸
سربار ساخت:		
مواد غیر مستقیم(افزودنی بتون،آب و ...)	۱۰۲,۵۹۰	۴۴,۱۸۵
استهلاک	۷,۶۴۸	۸,۰۲۳
ابزارآلات و قالب ها و تجهیزات مصرفی	۸,۰۲۶	۵,۵۴۱
سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۹,۲۲۴	۵,۸۳۰
جمع هزینه های ساخت	۹۶۹,۲۰۸	۳۴۴,۰۱۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۰,۸۹۷)	۱,۴۷۴
	۹۵۸,۳۱۱	۳۴۵,۴۸۵

۵-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۶۴،۸۱۲ میلیون ریال مواد اولیه عمدتا 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:

انواع محصولات(تن و قالب)	ظرفیت معمول(عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
	۴۸۷,۰۵۴	۵۷۲,۱۹۷	۷۱۱,۴۹۴

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:

	تعداد واحد فروش رفته	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز صدف	-	-	۱۱,۷۶۲
واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی	۲	۱۹,۴۶۱	۱۰,۷۷۰
واحدهای مسکونی برج پرشین ساحلی	۱	۳۱,۱۸۷	۲۸۲,۳۸۰
		۵۰,۶۴۸	۳۰۴,۹۱۲

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۲	۶۳۲
۵,۵۴۰	۱,۶۸۷
۱,۴۶۰	۱,۱۲۹
۱,۲۰۰	۱,۱۹۹
۱۳۸	۱۳۸
۲,۰۴۴	۱,۷۳۱
۱۱,۷۴۴	۶,۵۱۶

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت و عیدی

ملزومات اداری و آب و برق مصرفی

حسابرسی

استهلاک

سایر

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

مبلغ ۲۲،۲۰۰ میلیون ریال از مطالبات در نتیجه ورشکستگی یکی از مشتریان عمده(شرکت راسخ کیش)، مشکوک الوصول شده و کاهش ارزش آن در سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.

۸- هزینه حل و فصل دعاوی حقوقی

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 در سال مالی قبل پرداخت گردیده است.

۹- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۹	۶,۳۲۶
-	۳۲۱
۴,۳۹۶	۱,۰۶۸
۷,۴۸۶	۷,۷۱۵

سود حاصل از فروش مواد اولیه

کارکرد کمپرسی

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۷۴۶	۳۶,۳۷۶
۵۵,۵۶۲	۴۸,۹۶۶
(۴۲)	۳۷۳
-	۳۲,۴۴۳
۶۰	۱۲۳
۱۲۲,۳۲۶	۱۱۸,۲۸۰

سود سپرده بانکی

سود سهام (یادداشت ۱-۱۰)

خالص سود تسعیرارز فعالیت های غیرعملیاتی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت

سود حاصل از فروش لوازم یدکی و قطعات

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱-۱۰- سود سهام فوق متشکل از سود سهام سیمان عمران انارک به مبلغ ۳۳،۵۳۸ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری امید ایرانیان به مبلغ ۱۷،۰۸۹ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری به مبلغ ۴،۹۳۵ میلیون ریال می باشد.

۱۱ - دارایی ثابت مشهود

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تجهیزات کارگاهی	اثاثه اداری	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۹۴	۵۰,۳۶۲	۶,۶۳۸	۱۳۹,۴۰۵	۲,۵۱۵	۲۵,۴۵۹	۴,۸۲۸	۲۳۹,۷۰۰	–	۲۳۹,۷۰۰
افزایش	–	–	–	۱,۳۵۴	–	۵,۰۳۵	–	۶,۳۸۹	–	۶,۳۸۹
واگذار شده	–	(۲۷,۰۵۲)	–	(۵۱,۵۱۸)	–	–	–	(۷۸,۵۷۰)	–	(۷۸,۵۷۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۹۴	۲۳,۳۱۰	۶,۶۳۸	۸۹,۲۴۰	۲,۵۱۵	۳۰,۴۹۴	۴,۸۲۸	۱۶۷,۵۱۹	–	۱۶۷,۵۱۹
افزایش	–	۱۲,۹۸۲	–	–	–	۲,۸۹۶	–	۱۵,۸۷۸	۶۸,۵۱۰	۸۴,۳۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۹۴	۳۶,۲۹۲	۶,۶۳۸	۸۹,۲۴۰	۲,۵۱۵	۳۳,۳۹۰	۴,۸۲۸	۱۸۳,۳۹۷	۶۸,۵۱۰	۲۵۱,۹۰۷
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	–	۱۸,۷۶۱	۴,۷۹۲	۶۷,۱۲۴	۱,۵۵۲	۲۲,۸۶۴	۴,۵۱۳	۱۱۹,۶۰۶	–	۱۱۹,۶۰۶
استهلاک	–	۱,۴۵۶	۲۶۲	۶,۱۵۷	۱۷۴	۶۱۶	۳۸	۸,۷۰۳	–	۸,۷۰۳
واگذار شده	–	(۳,۲۰۶)	–	(۲۰,۱۶۱)	–	–	–	(۲۳,۳۶۷)	–	(۲۳,۳۶۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	–	۱۷,۰۱۰	۵,۰۵۴	۵۳,۱۲۰	۱,۷۲۶	۲۳,۴۸۰	۴,۵۵۰	۱۰۴,۹۴۱	–	۱۰۴,۹۴۱
استهلاک	–	۱,۰۹۰	۲۶۰	۵,۳۳۷	۱۷۴	۱,۰۶۴	۳۸	۷,۹۶۲	–	۷,۹۶۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	–	۱۸,۱۰۰	۵,۳۱۴	۵۸,۴۵۷	۱,۹۰۰	۲۴,۵۴۳	۴,۵۸۸	۱۱۲,۹۰۳	۰	۱۱۲,۹۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۹۴	۱۸,۱۹۲	۱,۳۲۴	۳۰,۷۸۳	۶۱۵	۸,۸۴۶	۲۴۰	۷۰,۴۹۴	۶۸,۵۱۰	۱۳۹,۰۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰,۴۹۴	۶,۳۰۰	۱,۵۸۳	۳۶,۱۲۰	۷۸۹	۷,۰۱۴	۲۷۸	۶۲,۵۷۸	–	۶۲,۵۷۸

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- افزایش ساختمان بابت انتقال دو واحد مسکونی از حساب موجودی املاک، مواد و کالا می باشد .

۳-۱۱- افزایش تجهیزات کارگاهی بابت خرید قالب جدول و کانکس می باشد .

۴-۱۱- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید سه دستگاه کامیون از شرکت ایران خودرو دیزل(تحویل مهر ۱۴۰۱) به مبلغ ۶۶،۳۴۰ میلیون ریال و یک دستگاه بونکر حمل سیمان به مبلغ ۲،۱۷۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حق انشعاب آب کارخانه	۱,۰۳۹	۱,۰۳۹
حق امتیاز برق رسانی کارخانه	۹۷۳	۹۷۳
حق امتیاز خطوط تلفن همراه و ثابت	۶۲	۶۲
سایر حق امتیازها	۹۳	۹۳
	۲,۱۶۷	۲,۱۶۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۳ - سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	افزایش(کاهش) ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر شرکت ها:						
شرکت سیمان عمران انارک	۳۳,۵۳۸,۴۸۳	۳/۱۹	۳۵,۳۸۵	–	۳۵,۳۸۵	۳۵,۳۸۵
شرکت بناگستران آینده ساز	۲۳,۵۲۴,۶۴۴	۱۷/۸۴	۲۴,۱۱۳	–	۲۴,۱۱۳	۲۴,۱۱۳
شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب	۱۲,۰۷۷	۴۹/۵۰	۱۲,۰۷۷	–	۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷
شرکت توسعه و نوآوران ارکان کیش (یادداشت ۱-۱۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵/۵۵	۵,۰۰۰	–	۵,۰۰۰	–
مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۰	۰/۰۰۰۲۵	۰	–	۰	۰
			۷۶,۵۷۶	۰	۷۶,۵۷۶	۷۱,۵۷۶
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۲-۱۳)			–	–	۳,۵۶۸	–
			۷۶,۵۷۶	۰	۸۰,۱۴۳	۷۱,۵۷۶

۱-۱۳- به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ خرید سهام شرکت درشرف تاسیس توسعه و نوآوران ارکان کیش صورت پذیرفته است.

۲-۱۳- پیش پرداخت فوق مربوط به خرید حق تقدم افزایش سرمایه شرکت بناگستران آینده ساز طبق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ می باشد.

۳-۱۳- براساس صورت های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته فناوری های بتنی بهده آفتاب جمع دارایی ها، جمع حقوق مالکانه و جمع بدهی های شرکت مذکور درتاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ترتیب مبالغ ۴۴،۳۲۷ و ۲۵،۳۲۶ و ۱۹،۰۰۱ میلیون ریال می باشد. در این خصوص سهم شرکت اصلی از خالص ارزش دارایی های شرکت وابسته مزبور مبلغ ۱۲،۵۳۶ میلیون ریال می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن تفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۴۵۹ میلیون ریال، از ارائه صورت های مالی مجموعه خودداری شده است.

۴-۱۳- به استثنای شرکت وابسته فناوری های بتنی بهده آفتاب، شرکت فاقد عضو هیئت مدیره و نفوذ موثر در شرکت های فوق می باشد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۴- دریافتنی های کوتاه مدت:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر اشخاص(یادداشت ۱-۱-۱۴)	۱۷۳,۲۸۵	-	۱۷۳,۲۸۵	۶۷,۹۵۲
حساب های دریافتنی:				
سایر اشخاص(یادداشت ۲-۱-۱۴)	۱۲۳,۱۴۴	(۴۶,۸۸۵)	۷۶,۲۵۹	۵۱,۶۴۴
	۲۹۶,۴۲۹	(۴۶,۸۸۵)	۲۴۹,۵۴۵	۱۱۹,۵۹۶
سایر دریافتنی ها:				
اشخاص وابسته(یادداشت ۳-۱-۱۴)	۵۹,۴۹۵	-	۵۹,۴۹۵	۱۴۴,۲۹۹
بدهی کارکنان	۲,۹۰۶	-	۲,۹۰۶	۱,۹۶۳
سایر اقلام	۱,۷۵۳	-	۱,۷۵۳	۶۹۲
	۶۴,۱۵۴	-	۶۴,۱۵۴	۱۴۶,۹۵۴
	۳۶۰,۵۸۳	(۴۶,۸۸۵)	۳۱۳,۶۹۹	۲۶۶,۵۵۰

۲-۱۴- دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته(یادداشت ۳-۱-۱۴)	۲۵۹,۶۲۵	-	۲۵۹,۶۲۵	۲۹۶,۶۹۶
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱,۲۳۹	-	۱,۲۳۹	۱,۱۷۶
	۲۶۰,۸۶۴	-	۲۶۰,۸۶۴	۲۹۷,۸۷۲

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی کوتاه مدت مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
فروش املاک:	
حمید نم نبات	۱۸,۷۲۴ -
محمد رضا اخوان خرازی	۱۸,۰۰۰ -
سایر	۳,۰۰۰ ۶۷,۹۵۲
فروش محصولات:	
شرکت پارس کالای کیش	۸۱,۰۷۷ -
شرکت بهکیش	۱۴,۷۲۵ -
رضا حاتمی	۱۵,۰۰۰ -
سایر	۲۲,۷۵۹ -
	۱۷۳,۲۸۵ ۶۷,۹۵۲

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱-۱-۱-۱۴- مبلغ ۱۰۰،۵۱۴ میلیون ریال از اسناد فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی به حیطه وصول درآمده است.

۲-۱-۱۴- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خریداران واحدهای مسکونی (یادداشت ۱-۲-۱-۱۴)	۳۱,۸۳۸	-	۳۱,۸۳۸	۹,۸۷۲
حسین شیخ محمدی - سارینا ۲	۱۴,۴۲۱	-	۱۴,۴۲۱	۱۴,۶۱۸
شرکت عمران،آب و خدمات منطقه آزاد کیش	۵,۷۷۷	-	۵,۷۷۷	۵,۷۷۷
شرکت دانا کیش	۴,۹۲۸	-	۴,۹۲۸	۳,۶۴۰
شرکت پرشین گلف کانستر اکشن کیش	۴,۸۸۴	-	۴,۸۸۴	-
مسجد امام محمد باقر	۴,۰۹۵	-	۴,۰۹۵	-
شرکت سامان صنعت بروج	۲,۷۹۱	-	۲,۷۹۱	-
شرکت صنایع چوب کیش	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰	۱,۱۴۰
مسجد امیر المومنین علی(ع)	۸۶۹	-	۸۶۹	۱,۲۹۹
شرکت مهندسی نما پنجره نیکان	۴۷۲	-	۴۷۲	۴۷۲
شرکت میکا مال کیش	۲۲۰	-	۲۲۰	۸۰۶
شرکت پارس کالای کیش	-	-	-	۵,۶۲۳
شرکت ابنیه سفیر پارسیان کیش	-	-	-	۳,۸۳۵
شرکت کیش تاپ رکورد	-	-	-	۲,۳۶۲
سایر اقلام	۵۱,۷۰۷	(۴۶,۸۸۵)	۴,۸۲۳	۲,۲۰۰
	۱۲۳,۱۴۴	(۴۶,۸۸۵)	۷۶,۲۵۹	۵۱,۶۴۴

۱-۲-۱-۱۴- مطالبات مذکور از خریداران واحدهای ساختمانی بوده که درزمان انتقال سند وصول و تسویه می گردد.

۳-۱-۱۴- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز - بلند مدت	۱-۳-۱-۱۴	۲۵۹,۶۲۵	۲۹۶,۶۹۶
		۲۵۹,۶۲۵	۲۹۶,۶۹۶
شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۲-۳-۱-۱۴	۲۰,۹۷۴	۱۲۱,۴۱۸
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۳-۳-۱-۱۴	۳۶,۵۲۲	۲۰,۸۸۱
شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
		۵۹,۴۹۵	۱۴۴,۲۹۹

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱-۳-۱-۱۴- 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:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۹۶,۶۹۶	-
دریافت تسهیلات	۸۸۴,۶۱۳	۹۵۷,۸۸۵
سپرده مسدودی تسهیلات	(۳۸,۵۰۶)	(۳۱,۱۷۵)
باز پرداخت اصل تسهیلات	(۸۷۹,۰۹۲)	(۷۱۴,۵۳۵)
باز پرداخت سود تسهیلات	(۴۰,۵۴۷)	(۳۲,۳۰۴)
هزینه مالی تسهیلات	۳۹,۳۳۱	۳۹,۲۱۰
سایر	(۲,۸۷۰)	۷۷,۶۱۵
	۲۵۹,۶۲۵	۲۹۶,۶۹۶

۲-۳-۱-۱۴- گردش حساب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱۲۱,۴۱۸	۶,۳۸۶
تهاتر با سود سهام	(۱۳۸,۶۰۰)	(۷۶,۷۲۵)
فروش بتن و مصالح	۵۸,۵۵۶	۴۲,۸۷۴
انتقال سپرده ۵٪ زمان انتقال سند به حساب مشتریان جدید	(۴۰۱)	(۴۱۵)
پرداخت های نقدی	-	۱۵۲,۰۰۰
دریافت نقدی بابت خرید بتن و مبلغ زمان انتقال سند واحد مسکونی	(۲۰,۰۰۰)	(۲,۷۰۲)
	۲۰,۹۷۴	۱۲۱,۴۱۸

۳-۳-۱-۱۴- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به شرح زیر می باشد :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۰,۸۸۱	۶۲,۷۵۴
پرداخت های نقدی	۱۶۶,۵۶۱	۴۱,۶۷۲
تهاتر با سود سهام و سایر	(۱۵۰,۹۲۰)	(۸۳,۵۴۵)
	۳۶,۵۲۲	۲۰,۸۸۱

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۸,۲۹۴	۲۰,۸۴۰
۲۰,۳۱۰	۷,۶۰۶
۱۴,۱۲۱	-
۱۱,۵۱۶	۳,۹۴۹
۳,۶۸۰	-
۳,۲۴۵	۷,۷۷۰
۱,۸۶۳	-
۱,۰۸۱	۱,۱۵۷
۱,۰۸۰	-
۱,۰۱۹	-
۹۷۳	۶۳۷
۳,۸۹۵	۳,۰۵۷
۱۹۱,۰۷۸	۴۵,۰۱۶

شرکت صنایع شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون
شرکت لیکا - خرید مواد اولیه
شرکت کانی مات کیش - خرید شن و ماسه
شرکت ساروج گستر - خرید شن و ماسه
شرکت حمل و نقل پارس ترابر لامرد - حمل سیمان
کارخانه سیمان لامرد - خرید سیمان
شرکت نیکرو کار نشان - خرید ماسه
شرکت سیمان هرمزگان - خرید سیمان
شرکت صنایع کمپرسور تاپ کار - خرید لوازم یدکی
شرکت فیدرا تهویه اکسین - خرید لوازم یدکی
بیمه دارایی ها
سایر

۱۶- موجودی املاک، مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۳۷۷	۶۱,۶۳۹
۷,۲۰۹	۳۱,۶۱۳
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰
۹,۳۶۳	۱۴,۲۷۶
۶۳,۴۱۰	۱۱۹,۹۸۸

تعداد واحد	متراژ واحد - مترمربع
۱	۱۴۹/۲
۱	۱۲۳/۶
۲	۲۱۸/۶
۱	۲۸۹/۵

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

۶۸,۹۱۷	۵۰,۸۸۸
۲۳,۳۱۶	۱۵,۱۶۸
۱۳,۸۹۴	۲,۹۹۷
۱۰۶,۱۲۷	۶۹,۰۵۳

موجودی مواد و کالا :
مواد اولیه
قطعات و لوازم یدکی
کالای ساخته شده

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۱۷- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۶۵۵,۴۹۱	۳۶۲,۷۷۴
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۹۲۴	۹۶۶
موجودی نزد صندوق	۳۷	۳۷
	۶۵۶,۴۵۳	۳۶۳,۷۷۸

۱-۱۷- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۳،۴۰۲ یورو می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس(سنا بانک مرکزی) در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	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 امیرکبیر(سهامی خاص)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶
	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب سال۱۳۴۷وماده ۵۰ اساسنامه تا پایان سال قبل مبلغ ۵۵،۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفادموادیادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵٪ 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.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۱,۷۳۷	۱۹,۶۲۲
پرداخت شده طی سال	(۴,۹۴۹)	(۶,۴۶۳)
ذخیره تأمین شده	۹,۲۹۵	۸,۵۷۸
مانده در پایان سال	۲۶,۰۸۳	۲۱,۷۳۷

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۱- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:	
اسناد پرداختنی :	
شرکت شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون	۳۹,۵۵۶ ۲۰,۷۴۳
سازمان منطقه آزاد کیش - بابت اجاره زمین شهرک کارگاهی	- ۵۳۷
	۳۹,۵۵۶ ۲۱,۲۸۱
حساب های پرداختنی:	
سایر اشخاص	۱,۳۵۸ ۲,۱۵۹
	۴۰,۹۱۴ ۲۳,۴۳۹
سایر پرداختنی ها:	
ودایع دریافتی	۴۰,۲۷۱ ۱۵,۳۱۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات برارزش افزوده سه ماهه چهارم	۳۱,۴۸۱ -
ذخایر	۸,۳۱۶ ۷,۸۲۵
سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی	۱,۴۵۹ ۴,۸۶۲
سایر	۵,۳۱۰ ۴,۱۳۸
	۸۶,۸۳۶ ۳۲,۱۳۵
	۱۲۷,۷۵۰ ۵۵,۵۷۵

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات پرداختنی							
			۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۳۹۹/۱۲/۳۰	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی		
۱۳۹۷	۲۵۴,۲۹۱	–	–	۲۱,۲۹۸	۱,۳۵۹	۱,۳۵۹	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱۹۰,۰۱۱	–	–	۲۸,۵۴۶	۲,۰۲۶	۲,۰۲۶	–	–	–	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۳۴۷,۲۳۴	۷۷,۸۴۲	۱۹,۵۶۳	۲۶,۲۹۶	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	–	۱۹,۵۶۳	۱۹,۵۶۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۷۲۹,۴۸۷	۴۲۸,۷۴۷	۶۴,۳۱۲	–	–	–	۶۴,۳۱۲	–		رسیدگی نشده
			۶۴,۳۱۲					۱۹,۵۶۳		

۱-۲۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۲- مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش با لحاظ نمودن ۵ درصد بخشودگی بند ن قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و همچنین ۵ درصد مشوق موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و شناسایی شده است.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت کیش بتون جنوب(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۲- آنالیز درآمدها و هزینه های مشمول و غیر مشمول مالیاتی

	یادداشت	مشمول مالیات		معاف از مالیات		جمع کل	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی:							
خالص فروش محصولات	۴-۲	۱,۳۹۱,۲۹۸		-		۱,۳۹۱,۲۹۸	
فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش	۴-۳	-		۲۹۷,۰۶۶		۲۹۷,۰۶۶	
			۱,۳۹۱,۲۹۸		۲۹۷,۰۶۶		۱,۶۸۸,۳۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:							
بهای تمام شده فروش محصولات	۵-۱	(۹۵۸,۳۱۱)		-		(۹۵۸,۳۱۱)	
بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته	۵-۲	-		(۵۰,۶۴۸)		(۵۰,۶۴۸)	
			(۹۵۸,۳۱۱)		(۵۰,۶۴۸)		(۱,۰۰۸,۹۵۹)
سود(زیان) ناخالص :			۴۳۲,۹۸۷		۲۴۶,۴۱۸		۶۷۹,۴۰۵
درآمد ها و هزینه های عملیاتی:							
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۶	(۱۱,۷۴۴)		-		(۱۱,۷۴۴)	
سایر درآمدها	۹	۷,۴۸۶		-		۷,۴۸۶	
			(۴,۲۵۸)		۰		(۴,۲۵۸)
سود(زیان) عملیاتی :			۴۲۸,۷۲۹		۲۴۶,۴۱۸		۶۷۵,۱۴۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:	۱۰						
سود سهام		-		۵۵,۵۶۲		۵۵,۵۶۲	
سود سپرده بانکی		-		۶۶,۷۴۶		۶۶,۷۴۶	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۱۸		-		۱۸	
			۱۸		۱۲۲,۳۰۸		۱۲۲,۳۲۶
سود(زیان) خالص			۴۲۸,۷۴۷		۳۶۸,۷۲۶		۷۹۷,۴۷۳

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۳-تسهیلات مالی دریافتی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کارآفرین	۲۲۳,۳۸۶	۲۵۰,۲۵۶
سپرده سرمایه گذاری	(۳۸,۵۰۶)	(۳۱,۱۷۵)
	۱۸۴,۸۸۰	۲۱۹,۰۸۱

۱-۲۳- گردش تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۲۱۹,۰۸۱	-
دریافت های نقدی	۸۸۴,۶۱۳	۹۵۷,۸۸۵
سود وکارمزد و جرائم	۳۹,۳۳۱	۳۹,۲۱۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۷۹,۰۹۲)	(۷۱۴,۵۳۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۰,۵۴۷)	(۳۲,۳۰۴)
سپرده سرمایه گذاری	(۳۸,۵۰۶)	(۳۱,۱۷۵)
	۱۸۴,۸۸۰	۲۱۹,۰۸۱

۲-۲۳- اصل تسهیلات فوق مبلغ ۲۱۷،۶۹۶ میلیون ریال وفرع آن ۵،۶۸۹ میلیون ریال می باشد.سررسید آن ۱۴۰۰/۱۱/۰۵ بوده که تمدید گردیده است. تسهیلات فوق طبق مصوبه هیات مدیره در اختیار صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز(واحد نهایی گروه) قرارگرفته ووثایق آن توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش تامین گردیده است.

۲۴- پیش دریافت ها

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت دام دوار - خرید پیورس	۸,۸۱۲	۱,۸۷۸
شرکت سپنتا گشت کیش - خرید بتون	۱,۱۳۳	-
شرکت بهکیش آروند کیش - خرید بتون	۱,۰۱۰	-
شرکت پارسیس زر مهر کیش - خرید بتون	۷۷	۱,۲۷۱
شرکت آتیه پارسیس کیش - خرید بتون	-	۲,۴۵۱
سایر اقلام	۱,۹۳۹	۹۱۱
	۱۲,۹۷۱	۶,۵۱۲

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۸,۸۳۹	**۳۴۷,۲۳۴**
۶۸,۶۳۴	۱۹,۵۶۳
-	(۳۲,۴۴۳)
۴,۳۴۶	۲,۱۱۵
۷,۹۶۲	۸,۷۰۳
(۵۵,۵۶۲)	(۴۸,۹۶۶)
۴۲	(۳۷۳)
(۶۶,۷۴۶)	(۳۶,۳۷۶)
(۴۱,۳۲۵)	(۸۷,۷۷۷)
(۴۴,۳۴۲)	۴۷,۲۳۶
۶,۵۲۳	۶۶,۲۵۲
(۱۴۶,۰۶۲)	(۳۱,۹۹۵)
۷۲,۱۷۶	(۲۹,۸۴۵)
۶,۴۵۸	۴,۶۳۶
(۱۰۵,۲۴۷)	۵۶,۲۸۵
۵۸۲,۲۶۷	۳۱۵,۷۴۱

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بردرآمد

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

(سود) زیان تسعیر ارز

سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش موجودی املاک، مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(کاهش) پرداختنی های عملیاتی

کاهش پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه درگردش

نقد حاصل از عملیات

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۶- 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.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۵,۹۹۶	۳۲۲,۴۶۸
(۶۵۶,۴۵۳)	(۳۶۳,۷۷۸)
(۲۴۰,۴۵۷)	(۴۱,۳۰۹)
۱,۳۹۶,۹۴۸	۹۷۶,۱۰۹
(۱۷٪)	(۴٪)

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص (طلب)بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص (طلب)بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲-۲۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی وبین المللی ونظارت ومدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک هاتجزیه وتحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار(شامل ریسک نرخ ارزو ریسک سایر قیمت ها)،ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک هاوسیاست های اجراشده نظارت می کندتاآسیب پذیری اززیسک هاراکاهش دهد.شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت بهینه منابع است.

۳-۲۶- ریسک بازار

۱-۳-۲۶- مدیریت ریسک ارز

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

۲-۳-۲۶-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی ازسرمایه گذاری ها دراوراق 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 رامبادله نمی کند.همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۲۶-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 را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت 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 طورمستمر 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 طورسالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است.
دریافتنی های سنواتی شرکت عمدتا مربوط به شرکت راسخ کیش می باشد.

۵-۲۶- 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.

۲۷- وضعیت ارزی

	یادداشت	یورو
موجودی نقد	۱۷	۳,۴۰۱.۰۷
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی		۹۲۴
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۹۶۶

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	انتقال خالص اصل و فرع تسهیلات مالی
				میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	شرکت اصلی و نهایی	-	-	۳۴,۲۰۱
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۸,۵۵۶	-
جمع				۵۸,۵۵۶	۳۴,۲۰۱

۲-۲۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۲۸- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			خالص		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	۲۵۹,۶۲۵	۲۵۹,۶۲۵	-	۲۹۶,۶۹۶	-
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۲۰,۹۷۴	۲۰,۹۷۴	-	۱۲۱,۴۱۸	-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۳۶,۵۲۲	۳۶,۵۲۲	-	۲۰,۸۸۱	-
همگروه	شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
		۳۱۹,۱۲۰	۳۱۹,۱۲۰	-	۴۴۰,۹۹۵	-

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

۲۹- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا باشد رخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۲،۸۸۴ میلیون ریال(مبلغ ۱،۳۲۵ ریال برای هر سهم) است.

شاخص اندیشان

پیوست گزارش