



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقدمه سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

موسسه حسابرسی رازدار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

www.razdarco.ir

دفتر مطهری، تهران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۰۴۱۵۹
دورنگار: ۰۲۱-۸۸۵۱۱۲۹۳

دفتر آرژانتین، تهران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۷۸۱

دفتر مرکزی، تهران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵

دفتر همدان

تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۰۰۵۴۵

دفتر مشهد

تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۲۸۲۵۲

دفتر اصفهان

تلفن: ۰۳۱-۳۶۷۰۰۰۹۳-۵
دورنگار: ۰۳۱-۳۶۶۹۹۷۸۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۹

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

مالیات

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، بر اساس برگ تشخیص مالیات دریافتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده است. شرکت از این بابت مبلغ ۶۴ میلیارد ریال پرداخت و نسبت به مابقی آن اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، نظر تعدیل نشده (مقبول) اظهار شده است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت در صورت وجود کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه است زمانی بااهمیت تلقی می‌شود که به‌طور منطقی انتظار رود به‌تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۳/۲۷ در خصوص تهیه برنامه توسعه محصولات شرکت حداکثر تا پایان مرداد ۱۴۰۲ در راستای اخذ مجوز دانش بنیان جهت محصولات تولیدی شرکت ارائه گزارش توجیهی و برنامه آتی شرکت در خصوص ادامه فعالیت شرکت فناوری بتنی بهده آفتاب و همچنین سرمایه‌گذاری مجدد در شرکت ذکر شده و بند ۳ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذی‌نفع در رای‌گیری 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.

۹- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به‌موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پول‌شویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرای ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پول‌شویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

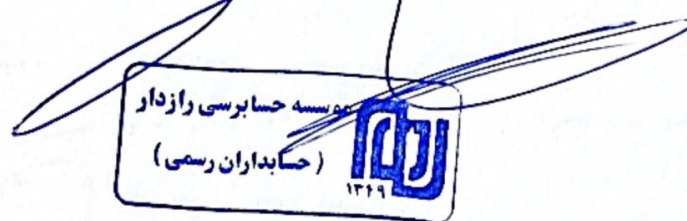
حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

محمدجواد صفار سفلائی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

۲ خرداد ۱۴۰۳





سهامی خاص
شماره ثبت ۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب
Kish Beton Jonooob Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت

مدیرعامل (موظف)

آقای امیر بهرام پیمان

۱- شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کوانه کیش (سهامی خاص)

نایب رئیس هیئت

مدیر و

آقای مهدی جهانی

۲- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)

مدیرعامل (موظف)

عضو هیئت

آقای ناصر شجاعی

۳- شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)

مدير امور مالی و حسابداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲



کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۱۲۸۷



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 گیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۷,۲۶۱	۱,۷۸۰,۵۴۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۲۶,۶۵۰)	(۱,۴۸۸,۹۳۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۵۰,۶۱۱	۲۹۱,۶۰۸	سود ناخالص
(۲۳,۵۸۵)	(۳۷,۷۹۱)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۱,۸۷۷	۲۸,۳۳۶	۷ سایر درآمدها
۵۷۸,۹۰۳	۲۸۲,۱۵۲	سود عملیاتی
۱۳۳,۲۴۲	۲۰۷,۵۱۷	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱۲,۱۴۵	۴۸۹,۶۶۸	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۰,۴۵۱)	(۴۷,۵۸۱)	۲۱
۶۳۱,۶۹۴	۴۴۲,۰۸۷	سود خالص



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۲ - ۳ / ۱۴۰۳



گیش بتون جنوب (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۲۸۷

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، بطن جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت گیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۳۶۱,۸۳۴	۲۶۸,۸۵۵	۹
دارایی های نامشهود	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹۰,۱۴۳	۸۰,۱۴۳	۱۱
دریافتنی های بلند مدت	۲۷۸	۱۷۹,۷۴۳	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۴۵۴,۳۲۹	۵۳۰,۸۱۶	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۲۸,۷۷۱	۲۰۴,۴۲۹	۱۳
موجودی املاک، مواد و کالا	۴۹۹,۳۰۸	۴۲۶,۲۷۶	۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰۶,۶۳۵	۲۹۳,۹۰۲	۱۲
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷,۱۳۷	۲۶۲,۷۳۴	۱۵
موجودی نقد	۹۲,۰۶۹	۱۳۱,۸۴۴	۱۶
جمع دارایی های جاری	۹۳۳,۹۲۱	۱,۳۱۹,۱۸۵	
جمع دارایی ها	۱,۳۸۸,۲۴۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۷
اندوخته قانونی	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۸
سود انباشته	۵۲۲,۶۲۹	۷۶۸,۰۴۲	
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۲۷,۶۲۹	۱,۳۷۳,۰۴۲	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶,۳۴۴	۳۹,۰۱۸	۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶,۳۴۴	۳۹,۰۱۸	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۷,۰۲۹	۱۸۵,۹۵۲	۲۰
مالیات پرداختنی	۴۷,۵۸۱	۸۰,۴۵۱	۲۱
تسهیلات مالی	-	۱۶۳,۳۵۴	۲۲
پیش دریافت ها	۲۹,۶۶۷	۸,۱۸۴	۲۳
جمع بدهی های جاری	۲۱۴,۲۷۷	۳۸۶,۹۴۱	
جمع بدهی ها	۲۶۰,۶۲۱	۴۷۶,۹۵۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۸۸,۲۴۹	۱,۸۵۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سویست گزارش حسابرسی
راژدار

۱۴۰۳ / ۳ / ۲



گیش بتون جنوب (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۲۸۷

شرکت گیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵۵۰,۰۰۰	۷۹۱,۹۴۸	۱,۳۹۶,۹۴۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	۶۳۱,۶۹۴	۶۳۱,۶۹۴
سود سهام مصوب	-	(۶۵۵,۶۰۰)	(۶۵۵,۶۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۴۲	۱,۳۱۸,۰۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۴۴۲,۰۸۷	۴۴۲,۰۸۷
سود سهام مصوب	-	(۶۸۷,۵۰۰)	(۶۸۷,۵۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۶۲۹	۱,۱۲۷,۶۲۹



رئیس سازمان

یوسف گزارش حسابرسی

مورخ ۲ - ۳ / ۱۴۰۳



گیش 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 ۱۴۰۲

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۵,۴۸۸	۴۱۱,۹۵۱	۲۴
(۶۴,۳۱۲)	(۸۰,۴۵۱)	
۳۸۱,۱۷۶	۳۳۱,۵۰۰	
(۱۳۱,۵۷۶)	(۱۲۶,۷۳۰)	
-	(۱۰,۰۰۰)	
۱۲۶,۷۲۹	۱۹۶,۰۹۷	
-	۲۵۵,۵۹۷	
(۲۶۲,۷۳۴)	-	
۱۷,۴۰۲	۱,۲۶۱	
(۲۵۰,۱۷۹)	۳۱۶,۲۲۵	
۱۳۰,۹۹۸	۶۴۷,۷۲۵	
(۶۵۵,۶۰۰)	(۶۸۷,۵۰۰)	
(۶۵۵,۶۰۰)	(۶۸۷,۵۰۰)	
(۵۲۴,۶۰۲)	(۳۹,۷۷۵)	
۶۵۶,۴۵۳	۱۳۱,۸۴۴	
(۶)	-	
۱۳۱,۸۴۴	۹۲,۰۶۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

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 ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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 :

پرداخت های 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



بیوسست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

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



کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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.

مجوز 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 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 ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ اعتبار دارد و پس از آن نیز به صورت سالیانه تمدید می گردد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۷۸	۷۴

کارکنان موقت

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای 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 کش نتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

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، 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد،



رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت گیش يتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده 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" تک تک اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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:

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

۹-۲- موجودی املاک

۹-۲-۱- واحد های ساختمانی تکمیل شده

موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته 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 اتکا پذیر 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.

۱۰-۲-۱- 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

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

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

حیات 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین

درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



سازمان گرایش حسابداری

راژدار

مورخ ۲ - ۳ / ۱۴۰۳

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۵,۱۰۱	۱,۷۸۰,۵۴۲	۴-۲ خالص فروش محصولات
۹۲,۱۶۰	-	۴-۳ فروش واحدهای ساختمانی آماده فروش
۲,۲۷۷,۲۶۱	۱,۷۸۰,۵۴۲	

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درصد	میلیون ریال	درصد
۱	۱۸,۸۷۲	۰.۱
۲۴	۵۲۲,۹۸۸	۴۰
۲۷	۵۸۹,۱۲۲	۱۰
-	-	۹
۵	۱۰۲,۴۴۱	۵
۱۱	۲۳۶,۹۶۴	۲
۵	۱۱۴,۳۵۴	۱
۲۷	۶۹۲,۵۱۹	۳۲.۹
۱۰۰	۲,۲۷۷,۲۶۱	۱۰۰

اشخاص وابسته:

شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش

سایر اشخاص:

شرکت انبوه سازان رومینا پارس کیش

شرکت بهکیش

شرکت پرهام پرینان کیش

رضا عطایی

رضا حاتمی

اسد کشاورز

سایر - ۶۴ فقره (سال قبل ۱۲۵ فقره)

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار-واحد
۱,۹۸۶,۴۹۶	۱,۵۵۲,۲۸۵	تن ۹۷,۴۶۴
۷۹,۵۲۷	۱۶۵,۷۱۷	مترمربع ۵۳,۷۴۱
۷۵,۰۸۴	۶۷,۳۲۳	قالب ۲۵۳,۵۹۵
۲۹,۷۵۶	۳۴,۱۹۸	قالب ۳۷,۷۹۷
۷,۳۳۱	۷,۲۴۲	قالب ۸,۳۱۶
۵,۴۷۹	۱,۴۰۱	مترمربع ۵۷
۲,۶۳۴	۳,۶۹۴	متر ۶,۶۹۸
۲,۱۸۶,۳۰۸	۱,۸۳۱,۸۶۱	
(۱,۲۰۶)	(۵۱,۳۱۹)	
۲,۱۸۵,۱۰۱	۱,۷۸۰,۵۴۲	

تخفیفات (یادداشت ۴-۲-۱)

انواع بتون

انواع پیورس

انواع بلوک

انواع جدول

کانیوو

هالوکور

جدول متری

۴-۲-۱- تخفیفات مزبور بر اساس تصمیمات مدیریت شرکت و حسب شرایط بازار در طی سال ۱۴۰۲ اعمال گردیده و عمدتاً مربوط به فروش بتون

بوده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

١٤٠١			١٤٠٢		
مبلغ	مترائ	تعداد واحد	مبلغ	مترائ	تعداد واحد
میلیون ریال	مترمربع	واحد	میلیون ریال	مترمربع	واحد
١٥,٤١١	٥٧,٨٢	١	-	-	-
٧٦,٢٤٠	-	-	-	-	-
٣٠٩	-	-	-	-	-
٩٢,١٦٠	٥٧,٨٢	١	-	-	-

واحدهای ساختمانی تکمیل شده

واحدهای مسکونی مجتمع استاد شهریار

واحدہای مسکونی برج پرشین ساحلی

واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نویناد

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی		
درصد	درصد	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
۲۲٪	۱۱٪	۱۶۶,۲۰۰	۱,۳۴۱,۵۴۲
۱۸٪	۴۷٪	۷۶,۰۰۳	۸۴,۳۹۶
۲۵٪	۴۳٪	۲۸,۶۳۸	۳۸,۶۸۵
۳۰٪	۴۶٪	۲۰,۷۶۶	۲۴,۳۱۱
۲۲٪	۱۶٪	۲۹۱,۶۰۸	۱,۴۸۸,۹۳۵
			۱,۷۸۰,۵۴۲

انواع بتن

انواع پیورس

انواع بلوک

انواع جدول

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۲ - ۱۳۱ / ۱۴۰۳

شرکت گیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۲,۷۳۵	۱,۴۸۸,۹۳۵	۵-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۳,۹۱۶	-	۵-۲ بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۱,۷۲۶,۶۵۰	۱,۴۸۸,۹۳۵	
۱,۲۶۰,۵۱۷	۹۸۵,۵۷۰	۵-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:
۱۹۲,۳۰۶	۲۳۷,۵۰۸	مواد مستقیم
		دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۷۱,۵۱۷	۲۰۳,۰۹۲	مواد غیر مستقیم (افزودنی بتون، آب و ...)
۱۰,۵۲۱	۴۲,۶۰۸	استهلاک
۳۱,۴۶۲	۳۲,۹۷۴	ابزار آلات و قالب ها و تجهیزات مصرفی
۳۲,۶۸۷	۲۱,۸۵۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۶۹۹,۰۱۰	۱,۵۲۳,۶۰۹	جمع هزینه های ساخت
۳,۷۲۵	(۳۴,۶۷۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۷۰۲,۷۳۵	۱,۴۸۸,۹۳۵	

۵-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۲۸ میلیارد ریال مواد اولیه عمدتاً شامل سیمان، شن و ماسه از داخل کشور خریداری شده است.

۵-۱-۲- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم ناشی از افزایش قانونی وزارت کار می باشد.

۵-۱-۳- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر است:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	واحد
۱۶۸,۴۳۳	۹۷,۵۸۹	۱۰۰,۰۰۰	تن
۱۴۲,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	پالت دستگاه
مرکز بتن			
مرکز سالن پرس - محصولات بتنی			
ظرفیت های معمول (عملی) بر مبنای میانگین اطلاعات تولید ۵ ساله از سنوات گذشته می باشد.			
افزایش ظرفیت معمول در بخش تولید بتن با افزایش ساعت اضافه کار پرسنل صورت می گیرد.			
ظرفیت اسمی در بخش تولید بتن معادل ۵۰,۰۰۰ مترمکعب می باشد.			

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	تعداد واحد فروش رفته
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۳۳	-	-
۱,۵۴۳	-	-
۷,۳۳۹	-	-
۲۳,۹۱۶	-	-

واحدهای مسکونی استاد شهریار

واحدهای مسکونی پروژه آینده ساز نوار سیاحتی

واحدهای مسکونی برج پرشین ساحلی



پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش یتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۷۳	۱۰,۱۹۸
۴,۰۰۰	۲۰,۶۲۵
۲,۸۸۱	۱,۶۵۵
۱,۸۸۵	۲,۶۹۶
۵۵	۸۴۱
۲,۹۹۱	۱,۷۷۷
۲۳,۵۸۵	۳۷,۷۹۱

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش هیات مدیره

ملزومات اداری و آب و برق مصرفی

حسابرسی

استهلاک

سایر

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۲۷	۱۷,۹۷۱
۱۵,۹۷۷	۶,۶۸۰
۸,۸۸۹	۱,۰۷۳
۴۸۴	۲,۶۱۱
۵۱,۸۷۷	۲۸,۳۳۶

درآمد اجاره

سود حاصل از فروش مواد اولیه

کارکرد کمپرسی

فروش ضایعات

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۷۲۹	۱۹۶,۰۹۷
۱۷,۴۰۲	۱,۲۶۱
۱۷	۱۵۸
(۶)	-
(۱۰,۹۰۰)	۱۰,۰۰۰
۱۳۳,۲۴۲	۲۰۷,۵۱۷

سود سهام (یادداشت ۸-۱)

سود سپرده بانکی

سود حاصل از فروش لوازم یدکی و قطعات

خالص سود تسعیر ارز فعالیت های غیر عملیاتی

سایر

۸-۱- سود سهام فوق متشکل از سود سهام سیمان عمران انارک به مبلغ ۱۳۴,۱۵۴ میلیون ریال و صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۱,۹۴۳ میلیون ریال می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کنش بتون جنوب (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹ - 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	
۱۰,۴۹۴	۳۶,۲۹۲	۶,۶۳۸	۸۹,۲۴۰	۲,۵۱۵	۳۳,۳۹۰	۴,۸۲۸	۱۸۳,۳۹۷	۶۸,۵۱۰	۲۵۱,۹۰۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۲۱,۶۹۷	-	۸۹,۰۹۰	۴۵۶	۱۶,۸۲۰	۷۵	۱۲۸,۱۳۹	۲۵,۱۳۴	۱۵۳,۲۷۳	افزایش
-	(۱۲,۹۸۲)	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۸۲)	-	(۱۲,۹۸۲)	واگذار شده
-	-	-	۶۸,۵۱۰	-	-	-	۶۸,۵۱۰	(۶۸,۵۱۰)	-	نقل و انتقال
۱۰,۴۹۴	۴۵,۰۰۷	۶,۶۳۸	۲۴۶,۸۴۰	۲,۹۷۱	۵۰,۲۱۰	۴,۹۰۳	۳۶۷,۰۶۴	۲۵,۱۳۴	۳۹۲,۱۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۲۷,۰۸۶	۸,۹۳۶	۳۹,۹۵۱	۳۳,۶۵۹	۲۳,۳۶۲	۵,۵۰۳	۱۳۸,۴۹۷	۱۵,۳۲۰	۱۵۳,۸۱۷	افزایش
-	(۱۶,۵۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۷۲)	-	(۱۶,۵۷۲)	واگذار شده
-	-	-	۲۴,۵۴۴	-	۵۹۰	-	۲۵,۱۳۴	(۲۵,۱۳۴)	-	نقل و انتقال
۱۰,۴۹۴	۵۵,۵۲۲	۱۵,۵۷۳	۳۱۱,۳۳۵	۳۶,۶۳۱	۷۴,۱۶۲	۱۰,۴۰۶	۵۱۴,۱۲۳	۱۵,۳۲۰	۵۲۹,۴۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	۱۸,۱۰۰	۵,۳۱۴	۵۸,۴۵۷	۱,۹۰۰	۲۴,۵۴۳	۴,۵۸۸	۱۱۲,۹۰۳	-	۱۱۲,۹۰۳	استهلاک انباشته
-	۷۸۷	۲۵۸	۶,۳۸۸	۱۸۸	۲,۷۷۵	۴۳	۱۰,۴۳۹	-	۱۰,۴۳۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۱۸,۸۸۷	۵,۵۷۲	۶۴,۸۴۵	۲,۰۸۸	۲۷,۳۱۹	۴,۶۳۱	۱۲۳,۳۴۲	-	۱۲۳,۳۴۲	استهلاک
-	۱,۸۱۲	۸۸۱	۳۴,۱۶۵	۲,۸۳۳	۴,۴۴۷	۱۲۹	۴۴,۲۶۶	-	۴۴,۲۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۲۰,۶۹۹	۶,۴۵۳	۹۹,۰۱۰	۴,۹۲۱	۳۱,۷۶۵	۴,۷۶۰	۱۶۷,۶۰۸	-	۱۶۷,۶۰۸	استهلاک
۱۰,۴۹۴	۳۴,۸۲۳	۹,۱۲۱	۲۱۲,۳۲۴	۳۱,۷۱۰	۴۲,۳۹۶	۵,۶۴۶	۳۴۶,۵۱۵	۱۵,۳۲۰	۳۶۱,۸۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰,۴۹۴	۲۶,۱۲۰	۱,۰۶۶	۱۸۱,۹۹۵	۸۸۳	۲۲,۸۹۱	۲۷۲	۲۴۳,۷۷۱	۲۵,۱۳۴	۲۶۸,۸۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت کیش نتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱,۳۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۹-۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۲۷,۰۸۶ میلیون ریال بابت انتقال سه واحد مسکونی از حساب موجودی املاک، مواد و کالا است و همچنین کاهش ساختمان به مبلغ ۱۶,۵۷۲ میلیون ریال از بابت انتقال دو واحد مسکونی به حساب موجودی املاک می باشد.
- ۹-۳- افزایش تاسیسات به مبلغ ۸,۹۳۶ میلیون ریال بابت خرید تابلو برق اصلی کارخانه می باشد.
- ۹-۴- افزایش ماشین آلات بابت خرید یک دستگاه لیفتراک کوماتسو ۴ تن از شرکت نگین راه گستر کیش به مبلغ ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی یک دستگاه لودر ۴۰۰ به مبلغ ۲۱,۹۵۰ می باشد.
- ۹-۵- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه سواری هیوندا توسان به مبلغ ۲۳,۰۰۰ میلیون ریال و یک دستگاه وانت دو کابین زامیاد به مبلغ ۸,۹۶۹ میلیون ریال و الباقی مبلغ ۱,۶۹۰ میلیون ریال بابت هزینه تعمیرات وسایل نقلیه می باشد.
- ۹-۶- افزایش تجهیزات کارگاهی بابت خرید پالت دستگاه سالن پرس به مبلغ ۲۳,۳۶۲ میلیون ریال از کشور چین می باشد.
- ۹-۷- افزایش ائانه اداری به مبلغ ۵,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به تجهیز واحد A1۲ مجتمع مسکونی نوار سیاحتی می باشد.
- ۹-۸- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید قالب سالن پرس از شرکت ایرماک ترکیه به مبلغ ۱۵,۳۲۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۰- دارایی های نامشهود

انبعاث آب کارخانه	امتیاز برق کارخانه	امتیاز خطوط تلفن	جمع	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش) ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۵,۳۸۵	۳۵,۳۸۵	۰	۳۵,۳۸۵	۳/۱۹	۶۷,۰۷۶,۹۶۶	سایر شرکت ها:
۲۵,۸۹۷	۲۷,۶۸۱	۱,۷۸۴	۲۵,۸۹۷	۱۷/۸۴	۲۷,۰۹۱,۸۰۸	شرکت سیمان عمران انارک
۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بناگستران آینده ساز
۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷	۰	۱۲,۰۷۷	۴۹/۵۰	۱۲,۰۷۷	شرکت توسعه و نوآوران ارکان کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	شرکت فناوری های بتی به ده آفتاب
۰	۰	۰	۰	۰/۰۰۰۲۵	۱۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	شرکت آینده گستر
۰	۰	۰	۰	۰	۵	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۷۸,۳۵۹	۹۰,۱۴۳	۱۱,۷۸۴	۷۸,۳۵۹			
۱,۷۸۴	۰	(۱,۷۸۴)	۱,۷۸۴			پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت (یادداشت ۱-۱۱)
۸۰,۱۴۳	۹۰,۱۴۳	۱۰,۰۰۰	۸۰,۱۴۳			

۱۱-۱- براساس صورت های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته فناوری های بتی به ده آفتاب جمع دارایی ها، جمع حقوق مالکانه و جمع بدهی های شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به ترتیب بالغ ۸۰,۰۸۳ و ۵۲,۵۵۹ و ۲۷,۵۲۴ میلیون ریال می باشد. در این خصوص سهم شرکت اصلی از خالص ارزش دارایی های شرکت وابسته مزبور ۲۶,۰۱۷ میلیون ریال می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن تفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۱۳,۹۴۰ میلیون ریال، از ارائه صورت های مالی مجموعه خودداری شده است.

۱۱-۲- به استثنای شرکت وابسته فناوری های بتی به ده آفتاب، شرکت فاقد عضو هیئت مدیره و نفوذ موثر در شرکت های فوق می باشد.

۱۱-۳- افزایش تعداد سهام شرکت توسعه و نوآوران ارکان کیش از ۵ میلیون سهم به ۱۵ میلیون سهم، ناشی از افزایش سرمایه نقدی بوده است.

۱۱-۴- پیش پرداخت سرمایه گذاری از بابت سهم بناگستران آینده ساز کیش می باشد که در مرداد ۱۴۰۲ به ثبت رسیده است.



بюсет گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
استاد دریافتنی:			
سایر اشخاص (یادداشت ۱-۱۲)	۴۱,۴۷۶	-	۴۱,۴۷۶
حساب های دریافتنی:			
سایر اشخاص (یادداشت ۲-۱۲)	۱۴۸,۶۷۵	-	۱۴۸,۶۷۵
	۱۹۰,۱۵۲	-	۱۹۰,۱۵۲
سایر دریافتنی ها:			
اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱۲)	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰
بدهی کارکنان	۳,۳۸۴	-	۳,۳۸۴
سپرده ضمانت نامه بانکی	-	-	-
سایر اقلام	۷,۰۹۹	-	۷,۰۹۹
	۱۶,۴۸۳	-	۱۶,۴۸۳
	۲۰۶,۶۳۵	-	۲۰۶,۶۳۵

۱۲-۲- دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها:			
حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱۲)	-	-	-
حصة بلند مدت وام کارکنان	۲۷۸	-	۲۷۸
	۲۷۸	-	۲۷۸

۱۲-۱-۱- اسناد دریافتنی کوتاه مدت مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش املاک:		
سایر	-	۵,۰۵۱
فروش محصولات:		
شرکت دام دوار	۲۸,۸۸۱	-
شرکت آتی سازان آرتا	۴,۱۶۹	-
شرکت بهکیش آرون کیش	۲,۹۹۶	۸۹,۴۵۲
شرکت انبوه سازان رومینا پارس کیش	-	۴۰,۰۰۰
رضا عطایی	-	۳۲,۱۲۱
سایر	۵,۴۳۰	۱۹,۲۸۲
	۴۱,۴۷۶	۱۸۵,۹۰۶

۱۲-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷,۱۶۵ میلیون ریال وصول گردیده است.



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۵۴۷	۳۰,۵۴۷	-	۳۰,۵۴۷	خریداران واحدهای مسکونی (یادداشت ۱-۲-۱۲)
-	۲۸,۹۴۳	-	۲۸,۹۴۳	رسول پژمان نسب - کوی مهندسان کیش
۶,۴۶۹	۲۷,۹۹۲	-	۲۷,۹۹۲	شرکت انبوه سازان رومینا پارس کیش
-	۲۶,۹۹۸	-	۲۶,۹۹۸	شرکت انبوه سازان سارینا کیش
-	۱۳,۹۶۳	-	۱۳,۹۶۳	شرکت مهندسی و ساختمان شمس عمران
۵,۷۷۷	۵,۷۷۷	-	۵,۷۷۷	شرکت عمران، آب و خدمات منطقه آزاد کیش
-	۱,۹۶۸	-	۱,۹۶۸	شرکت محوطه سازان نوین کیش
-	۱,۸۱۹	-	۱,۸۱۹	رضا حاتمی
-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	شرکت فورسمنت
-	۱,۴۴۸	-	۱,۴۴۸	سید هادی سید مهدی فیروز آبادی - کیش خودرو
۳,۱۰۴	۱,۳۰۳	-	۱,۳۰۳	رضا عطایی
۱,۱۴۰	۱,۱۴۰	-	۱,۱۴۰	شرکت صنایع چوب کیش
۶۹۴	۹۷۸	-	۹۷۸	شرکت دانا کیش
۲,۱۶۲	۶۷۹	-	۶۷۹	شرکت ملی ساختمان
۱۴,۷۳۹	-	-	-	اسد کشاورز
۱۱,۰۹۱	-	-	-	شرکت سعید کیش
۵,۱۹۱	-	-	-	شرکت دیپلمات بتن
۲,۱۷۹	-	-	-	شرکت یوتاب یا قوت ستون کیش
۱,۷۱۴	-	-	-	شرکت سرمایه گذاران کیش
۱,۴۰۳	-	-	-	شرکت میکا مال کیش
۳,۹۸۶	۳,۴۷۶	-	۳,۴۷۶	سایر اقلام
۹۰,۱۹۷	۱۴۸,۶۷۵	-	۱۴۸,۶۷۵	

۱۲-۱-۲-۱- مطالبات مذکور از خریداران واحدهای ساختمانی بوده که در زمان انتقال سند وصول و تسویه می گردد.

۱۲-۱-۳- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۸,۶۸۷	-	۱۲-۱-۳-۱	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز - بلند مدت
۱۷۸,۶۸۷	-		
۲,۰۸۹	-		شرکت بناگستران آینده ساز
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰		شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب
۸,۰۸۹	۶,۰۰۰		

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲
راژدار

شرکت کش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱-۱۲- 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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۵۹,۶۲۵	۱۷۸,۶۸۷	باز پرداخت اصل تسهیلات
۱۷,۲۷۹	-	سپرده مسدودی تسهیلات
(۳۲,۳۶۹)	-	باز پرداخت سود تسهیلات
(۲۴,۷۳۶)	-	هزینه مالی تسهیلات
۳۹,۸۳۷	۷,۵۸۴	سایر
(۹۴۹)	۱,۰۱۴	انتقال به حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
(۸۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۲۸۶)	
۱۷۸,۶۸۷	-	

تسهیلات بانکی فوق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ دریافت و در اختیار صندوق بازنشستگی آینده ساز قرار گرفته است.



سازمان امور مالیاتی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۲۸	۴۰,۹۵۴	شرکت ساروج گستر - خرید شن و ماسه
۳۲,۳۳۲	۳۰,۳۱۸	شرکت نیکرو کار نشان - خرید ماسه
۹۱,۶۷۶	۲۱,۶۷۰	شرکت صنایع شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون
۸,۳۸۹	۱۴,۱۶۲	کارخانه سیمان لامرد - خرید سیمان
۲۹,۷۳۶	۱۱,۱۰۴	شرکت لیکا - خرید مواد اولیه
۱۱,۱۲۲	۳,۶۸۵	شرکت باذل تاو کیش - خرید شن و ماسه
-	۱,۱۷۵	موسسه حسابرسی رازدار
-	۹۷۲	کارخانه سیمان هرمزگان - خرید سیمان
-	۹۴۴	شرکت مهندسی نرم افزار رایورز - نرم افزار مالی
۵,۵۳۱	-	علیرضا رفعتی - خرید سیمان
۲,۰۰۰	-	شرکت اترس فرهادی کیش - خرید رنگ
۳,۴۱۵	۳,۰۸۷	سایر
۲۰۴,۴۲۹	۱۲۸,۷۷۱	

۱۴- موجودی املاک، مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد واحد	متر از واحد - متر مربع	موجودی املاک :
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۲,۶۲۰	۱۴۲,۶۲۰	۲	۲۰۲/۰۲	واحد برج مسکونی آداک کیش (یادداشت ۱۴-۱)
۳۴,۳۷۷	۳۴,۳۷۷	۱	۱۴۹/۲	واحد های مسکونی برج پرشین ساحلی
۷,۷۳۳	-	-	-	پروژه مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی (یادداشت ۱۴-۲)
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	۲	۲۱۸/۶	دو واحد مجتمع مسکونی باغ ساحلی
۱۹۷,۱۹۱	۱۸۹,۴۵۸			موجودی مواد و کالا :
				مواد اولیه
۱۸۱,۱۰۳	۲۰۸,۲۵۸			قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۸۱۴	۵۶,۷۵۰			کالای ساخته شده
۱۰,۱۶۹	۴۴,۸۴۳			
۲۲۹,۰۸۵	۳۰۹,۸۵۰			
۴۲۶,۲۷۶	۴۹۹,۳۰۸			

۱۴-۱- دو واحد مسکونی پروژه آداک کیش قسمتی از بهای فروش بتن به پروژه مذکور می باشد.

۱۴-۲- انتقال واحد پروژه آینده نوار سیاحتی به دارایی ثابت می باشد.



سازمان امور مالیاتی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۲,۷۳۴	۷,۱۳۷	-	۷,۱۳۷
۲۶۲,۷۳۴	۷,۱۳۷	-	۷,۱۳۷

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۵-۱- حساب فوق مربوط به صندوق های گنجینه امید ایرانیان، کارگزاری کارآفرین، سرمایه گذاری بانک دی و سرمایه گذاری کاردان بانک گردشگری می باشد.

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۸۴۴	۸۷,۰۷۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۴,۹۹۶	استاد در جریان وصول
۱۳۱,۸۴۴	۹۲,۰۶۹	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۹	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۹
۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵
۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)

بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (سهامی خاص)

مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه تا پایان سال قبل مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ 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٪ 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۸۳	۳۹,۰۱۸	مانده در ابتدای سال
(۵,۷۱۲)	(۹,۰۹۴)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۶۴۷	۱۶,۴۱۹	ذخیره تأمین شده
۳۹,۰۱۸	۴۶,۳۴۴	مانده در پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکت حمل و نقل پارس ترابر لامرد - حمل سیمان

سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات ارزش افزوده

شرکت شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۰۱۷	
۴,۷۳۰	۴,۶۹۰	
۶۱,۸۳۶	-	
۶۶,۵۶۶	۱۱,۷۰۷	

سایر پرداختنی ها:

ودایع دریافتی

سازمان امور مالیاتی

ذخایر

اشخاص وابسته

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

سایر

۳۶,۷۸۵	۶۸,۷۶۰	
۲۲,۰۳۶	۳۰,۰۹۸	
۷,۹۷۱	۸,۵۸۶	
۴۳,۸۲۶	۶,۹۰۲	۲۰-۱
۲,۳۲۱	۲,۹۰۴	
۶,۴۴۸	۸,۰۷۲	
۱۱۹,۳۸۵	۱۲۵,۳۲۲	
۱۸۵,۹۵۲	۱۳۷,۰۲۹	

۲۰-۱- گردش حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۸۱	۹۰۹	۲۰-۱-۱
۱۹,۳۴۴	۴,۹۷۸	۲۰-۱-۲
-	۱,۰۱۴	۲۰-۱-۳
۴۳,۸۲۶	۶,۹۰۲	

شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش

شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۲۰-۱-۱- گردش حساب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۰,۹۷۴)	۲۴,۴۸۱
۲۹۵,۰۲۰	۳۰۹,۷۵۷
(۱۹,۸۲۹)	(۲,۰۰۲)
-	(۱,۰۲۷)
۲۱۴	-
(۲۳۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۳۰۰)
۵۰	-
۲۴,۴۸۱	۹۰۹

مانده ابتدای سال

تهاتر با سود سهام

فروش بتن

فروش مواد اولیه و خدمات

انتقال سپرده ۵٪ زمان انتقال سند به حساب مشتریان جدید

پرداخت های نقدی

دریافت های نقدی



بوسه کز اویش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کنش بتون جنوب (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کنش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶,۵۲۲)	۱۹,۳۴۴	مانده ابتدای سال
(۱۹۷,۰۰۰)	(۲۰۷,۱۱۳)	پرداخت های نقدی
(۸۰,۰۰۰)	(۱۸۷,۲۸۶)	پرداخت نقدی بابت تسهیلات صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۳۲۱,۲۴۴	۳۳۶,۸۷۵	سود سهام
-	۴۱,۲۵۰	سود سهام مجتمع سیاحتی امیرکبیر - انتقال درون گروهی
۱۱,۶۲۲	۱,۹۰۸	سایر
۱۹,۳۴۴	۴,۹۷۸	

۳-۱-۲- مانده حساب صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز مبلغ ۱,۰۱۴ میلیون ریال می باشد.



یوسف گزارش حسابداری

رأی دادر

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش نتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص		مالیات پرداختنی						سال مالی	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماده	پرداختی	قطعی	تخصیصی		
درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۰	۷۹۷,۴۷۳	۴۲۸,۷۴۷	۶۴,۳۱۲	۱۲۲,۳۱۴	-	۶۴,۳۱۲	-	۶۴,۳۱۲	-
۱۴۰۱	۷۱۲,۱۴۵	۴۷۳,۲۴۳	۸۰,۴۵۱	-	-	۸۰,۴۵۱	-	۸۰,۴۵۱	-
۱۴۰۲	۴۸۹,۶۶۸	۲۶۴,۳۳۹	۴۷,۵۸۱	-	-	-	-	۴۷,۵۸۱	-
								۸۰,۴۵۱	۴۷,۵۸۱

۱- ۲۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۱- پرونده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت بعد از صدور برگه تشخیص توسط ممیز مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفت که با توجه به عدم منظور نمودن معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (علیرغم داشتن کلیه شروط مشمولیت) و همچنین عدم اعمال معافیت مربوط به بخش ساخت و ساز و برگشت هزینه های که دارای مستندات کامل و قابل قبول می باشد مورد اعتراض قرار گرفت و مراحل اداری آن در جریان رسیدگی می باشد.

۳- ۲۱- مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش بالحاظ نمودن ۷ درصد بخشودگی بندهم قانون بودجه سال ۱۴۰۲ محاسبه و شناسایی شده است.

۴- ۲۱- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۶۴,۳۱۲	۶۴,۳۱۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
۸۰,۴۵۱	۴۷,۵۸۱	تعدیل ذخیره مالیات سال مالی قبل
-	-	پرداخت های طی سال
(۶۴,۳۱۲)	(۶۴,۳۱۲)	
۸۰,۴۵۱	۴۷,۵۸۱	



نیوس کوارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت گش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲۱- 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:						
۴-۲	۱,۷۸۰,۵۴۲	-	-	۱,۷۸۰,۵۴۲	-	-
۴-۳	-	-	-	-	-	-
	۱,۷۸۰,۵۴۲	-	-	۱,۷۸۰,۵۴۲	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:						
۵-۱	(۱,۴۸۸,۹۳۵)	-	-	(۱,۴۸۸,۹۳۵)	-	-
۵-۲	-	-	-	-	-	-
	(۱,۴۸۸,۹۳۵)	-	-	(۱,۴۸۸,۹۳۵)	-	-
	۲۹۱,۶۰۸	-	-	۲۹۱,۶۰۸	-	-
سود ناخالص:						
درآمد ها و هزینه های عملیاتی:						
۶	(۳۷,۷۹۱)	-	-	(۳۷,۷۹۱)	-	-
۷	۱۰,۳۶۵	۱۷,۹۷۱	-	۲۸,۳۳۶	-	-
	(۲۷,۴۲۷)	۱۷,۹۷۱	-	(۹,۴۵۶)	-	-
	۲۶۴,۱۸۱	۱۷,۹۷۱	-	۲۸۲,۱۵۲	-	-
سود عملیاتی:						
۸	-	-	-	-	-	-
سود سهام						
	-	-	-	-	-	-
	۱۵۸	۱۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۹۷	۱۰,۱۵۸	۱۹۶,۰۹۷	-
	۱۵۸	۲۰۷,۳۵۸	۲۰۷,۳۵۸	۲۰۷,۵۱۷	-	-
	۲۶۴,۳۳۹	۲۲۵,۳۲۹	۲۲۵,۳۲۹	۴۸۹,۶۶۸	-	-
سود خالص						



وزارت امور اقتصادی و دارایی

رأی دادر

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۷۲۳	-
(۳۲,۳۶۹)	-
۱۶۳,۳۵۴	-

بانک کارآفرین
 حساب سپرده بانک / مسدود شده

۲۲-۱- گردش تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۸۸۰	۱۶۳,۳۵۴
۵۹۹,۰۲۵	-
۳۹,۸۳۷	۷,۵۸۴
(۵۸۸,۶۹۰)	(۱۸۹,۵۲۵)
(۳۹,۳۲۹)	(۱۳,۷۸۲)
(۳۲,۳۶۹)	۳۲,۳۶۹
۱۶۳,۳۵۴	-

مانده ابتدای سال
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 حساب سپرده بانک / مسدود شده

۲۲-۲- تسهیلات فوق در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ تسویه کامل گردیده است.

۲۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۵	۲۰,۱۲۳
-	۴,۳۰۰
-	۳,۸۲۰
۴۴۶	۴۰۹
۷۷	۷۷
۱,۷۸۱	-
۸۶۶	-
۱,۵۰۸	۹۳۸
۸,۱۸۴	۲۹,۶۶۷

شرکت دام دوار - خرید پیورس
 آقای حبیب اله دهقان پور فرشته - خرید بتن
 شرکت پرهام پرنیان کیش - خرید بتن
 شرکت سپنتا گشت کیش - خرید بتن
 شرکت پارسیم زر مهر کیش - خرید بتن
 شرکت بهکیش آروند کیش - خرید بتن
 شرکت آرمه سازه نوین - خرید بتن
 سایر اقلام



بوسه گزارش حسابداری

رژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کنش بقون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۱,۶۹۴	۴۴۲,۰۸۷	سود خالص
		تعدیلات:
۸۰,۴۵۱	۴۷,۵۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۹۳۵	۷,۳۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰,۴۳۹	۴۴,۲۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲۶,۷۲۹)	(۱۹۶,۰۹۷)	سود سهام
۶	-	(سود) زیان تسعیر ارز
(۱۷,۴۰۲)	(۱,۲۶۱)	سود سپرده بانکی
(۴۰,۲۹۹)	(۹۸,۱۸۶)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۷۹,۴۸۵	۱۰۳,۳۷۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۶۵,۴۵۵)	(۸۳,۵۴۷)	کاهش موجودی املاک، مواد و کالا
(۱۳,۳۵۱)	۷۵,۶۵۸	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۸,۲۰۱	(۴۸,۹۲۲)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴,۷۸۷)	۲۱,۴۸۳	کاهش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۴۵,۹۰۷)	۶۸,۰۵۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۵,۴۸۸	۴۱۱,۹۵۱	نقد حاصل از عملیات

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۶,۹۵۹	۲۶۰,۶۲۱	جمع بدهی ها
(۱۳۱,۸۴۴)	(۹۲,۰۶۹)	موجودی نقد
۳۴۵,۱۱۵	۱۶۸,۵۵۱	خالص بدهی
۱,۳۷۳,۰۴۲	۱,۱۲۷,۶۲۹	حقوق مالکانه
۲۵٪	۱۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



سویست گزانش حملاتوسی

راژدار

عورخ ۲ - ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۲- 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 برحسب 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.

۲۵-۳- ریسک بازار

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

۲۵-۳-۲- 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.

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد دریافتی تعهدات قراردادی خود نتواند 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 قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های 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.

۲۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت 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.



دبیرست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کنش نتون جنوب (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۶-۱- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول	فروش مواد اولیه	انتقال تسهیلات مالی
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز	شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	(۱۸۷,۲۸۶)
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۰۰۲	۱,۰۲۷	-
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱۸۷,۲۸۶
جمع				۲,۰۰۲	۱,۰۲۷	۰

۲۶-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 ۲۶-۳- مانده حساب های نهایی شرکت با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز	-	(۱,۰۱۴)	-	(۱,۰۱۴)	۱۷۸,۶۸۷	-
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	-	(۹۰۹)	-	(۹۰۹)	-	(۴۳,۸۲۶)
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	-	(۴,۹۷۸)	-	(۴,۹۷۸)	-	-
همگروه	شرکت بناگستران آینده ساز	-	-	-	-	۲,۰۸۹	-
همگروه	شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-
		۶,۰۰۰	(۶,۹۰۲)	۶,۰۰۰	(۶,۹۰۲)	۱۸۶,۷۷۶	(۴۳,۸۲۶)



موسسه گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲

شرکت کنش بتون جنوب (سهامی خاص)
ناتداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می باشد.
حسابرسی بیمه تامین اجتماعی از سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۱،۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۳۰ ریال برای هر سهم) است.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲