

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۳

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به‌استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- بر اساس برگ‌های تشخیص و مطالبه، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه)، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال (شامل ۱۹۴ میلیارد ریال جریمه) و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم مبلغ ۵/۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع و از بابت آن‌ها ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. مضافاً مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ تاکنون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است. با توجه به مطالب مطروحه فوق، ایجاد ذخایر اضافی در حساب‌ها ضروری است اما تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر امکان پذیر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، 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 به‌عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ و ۱-۲۳، طی سال مورد گزارش ۲ واحد آپارتمان از شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به بهای تمام شده ۱۰۷۹ میلیارد ریال به شرکت منتقل و مقرر گردید تسویه بدهی مذکور بر اساس توافقنامه فی‌مابین با سازمان منطقه آزاد کیش از طریق فروش محصولات به سازمان مزبور صورت پذیرد. مضافاً اسناد مالکیت املاک مذکور تاکنون صادر نشده و مراحل اخذ پایان کار در جریان است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته 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 خطرها 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 به‌عنوان 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- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- نماینده حقیقی شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ در جلسات هیئت مدیره شرکت ننموده و غایب بوده است. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به رعایت مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۲ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۲۷ الی ۲۹ اساسنامه جلب می نماید.
- ۷-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص ارسال نام و مشخصات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است.
- ۷-۳- مفاد ماده ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر دعوت مجامع توسط رئیس هیئت مدیره رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.
- ۷-۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۳ در خصوص برنامه ریزی جهت صادرات محصول منجر به نتیجه نهایی نشده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای تامین مالی اشخاص وابسته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن مفاد بند ۲ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

محمد صدیقی

۲۲ تیر ۱۴۰۴

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

شماره عضویت: ۹۳۲۱۰۳





سهامی خاص
شماره ثبت ۱۲۸۷

شرکت کیش بتون جنوب
Kish Beton Jonoob Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۳

* صورت سود و زیان

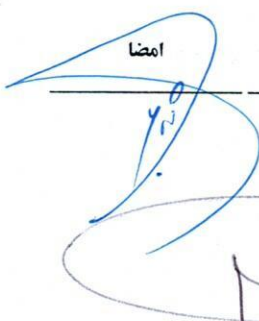
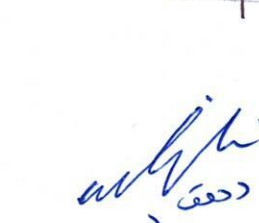
* صورت وضعیت مالی

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان‌های نقدی

* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	ناصر شجاعی	شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مهدی جهانی	شرکت سبک سازه پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	ساناز دهقانی	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش (سهامی خاص)
	مدیرعامل (خارج از اعضا)	-	محمد رضا فرهمند

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۶۸,۱۶۲	۱,۷۸۰,۵۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۳۰۵,۹۱۶)	(۱,۴۸۸,۹۳۵)
سود ناخالص	۲۶۲,۲۴۶	۲۹۱,۶۰۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۳,۱۹۰)	(۳۷,۷۹۱)
سایر درآمدها	۱۳,۹۵۹	۲۸,۳۳۶
سود عملیاتی	۲۲۳,۰۱۵	۲۸۲,۱۵۲
هزینه‌های مالی	(۳۱,۹۹۱)	-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۳۳,۷۶۹	۲۰۷,۵۱۷
سود قبل از مالیات	۷۲۴,۷۹۳	۴۸۹,۶۶۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۷,۵۱۷)	(۴۷,۵۸۱)
سود خالص	۶۷۷,۲۷۶	۴۴۲,۰۸۷

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید طبقه بندی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۶۱۴,۰۵۰	۳۶۱,۸۳۴
۱۲ دارایی های نامشهود	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴
۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت	۹۰,۱۴۳	۹۰,۱۴۳
۱۴ دریافتنی های بلندمدت	۵,۲۵۴	۲۷۸
جمع دارایی های غیر جاری	۷۱۱,۵۲۰	۴۵۴,۳۲۹
دارایی های جاری:		
۱۵ پیش پرداخت ها	۱۳۳,۰۵۵	۱۲۸,۷۷۱
۱۶ املاک تملک شده	۱,۳۰۵,۲۹۰	۱۸۹,۴۵۸
۱۷ موجودی املاک، مواد و کالا	۳۸۴,۴۵۱	۳۰۹,۸۵۰
۱۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۴۰,۹۷۸	۲۰۶,۶۳۵
۱۸ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۴۸۴	۷,۱۳۷
۱۹ موجودی نقد	۱۱۰,۳۷۰	۹۲,۰۶۹
جمع دارایی های جاری	۲,۶۷۶,۶۲۹	۹۳۳,۹۲۱
جمع دارایی ها	۳,۳۸۸,۱۴۹	۱,۳۸۸,۲۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
سود انباشته	۷۲۶,۹۰۵	۵۲۲,۶۲۹
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۳۱,۹۰۵	۱,۱۲۷,۶۲۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۹۷۸	۴۶,۳۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۹۷۸	۴۶,۳۴۴
بدهی های جاری		
۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۹۷,۳۸۸	۱۳۷,۰۲۹
۲۵ مالیات پرداختنی	۴۷,۵۱۷	۴۷,۵۸۱
۲۶ تسهیلات مالی	۵۴۴,۵۷۶	-
۲۷ پیش دریافت ها	۱۲,۷۸۶	۲۹,۶۶۷
جمع بدهی های جاری	۲,۰۰۲,۲۶۷	۲۱۴,۲۷۷
جمع بدهی ها	۲,۰۵۶,۲۴۵	۲۶۰,۶۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۳۸۸,۱۴۹	۱,۳۸۸,۲۴۹

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

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۷۶۸,۰۴۲	۱,۳۷۳,۰۴۲
-	-	۴۴۲,۰۸۷	۴۴۲,۰۸۷
-	-	(۶۸۷,۵۰۰)	(۶۸۷,۵۰۰)
۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۲۲,۶۲۹	۱,۱۲۷,۶۲۹
-	-	۶۷۷,۲۷۶	۶۷۷,۲۷۶
-	-	(۴۷۳,۰۰۰)	(۴۷۳,۰۰۰)
۵۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۷۲۶,۹۰۵	۱,۳۳۱,۹۰۵

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴۱۱,۹۵۱	(۱۰۳,۳۱۶)	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)
(۸۰,۴۵۱)	(۴۷,۵۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۳۱,۵۰۰	(۱۵۰,۸۹۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
	۶۱,۹۱۸	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۶,۷۳۰)	(۳۱۹,۰۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۳۴,۲۲۸	۵۲۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۱,۸۶۹	۹۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود صندوق های سرمایه گذاری
۲۵۵,۵۹۷	۲۹۶,۸۹۳	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲۹۲,۲۴۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۶۱	۷۹۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۳۱۶,۲۲۵	(۲۵۰,۲۹۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۴۷,۷۲۵	(۴۰۱,۱۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	۵۷۷,۷۴۲	دریافت های نقد حاصل از تسهیلات مالی
-	(۴۵,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
-	(۱۰,۹۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
-	۲۰,۰۰۰	خالص دریافت نقدی از سهامداران بابت تامین نقدینگی
(۶۸۷,۵۰۰)	(۱۲۱,۷۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶۸۷,۵۰۰)	۴۱۹,۴۸۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۹,۷۷۵)	۱۸,۳۰۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۱,۸۴۴	۹۲,۰۶۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۲,۰۶۹	۱۱۰,۳۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

۳۵۱,۲۳۱

۲۹

معاملات غیر نقدی



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

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 عمومی 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. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش و واحد تجاری نهایی گروه صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز می باشد.

مجاز بهره برداری صنعتی از کارخانه شرکت توسط سازمان منطقه آزاد کیش به شماره ۴۰۰۰/۸۱۲۲۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ تمدید 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 ۱۴۰۶/۰۳/۰۷ اعتبار دارد و پس از آن نیز به صورت سالیانه تمدید می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی

الف- موضوع اصلی

- ۱- تولید و فروش انواع بتن آماده، انواع مختلف قطعات بتنی و مصالح ساختمانی مشابه و ایجاد کارگاه های تولید مصالح ساختمانی.
- ۲- پیمانکاری یا ساخت ابنیه بتنی یا فلزی، محوطه سازی، مخازن آب، پل سازی، عملیات تسطیح و خاک برداری و سایر امور ساخت و ساز از قبیل طراحی، محاسبه و اجرا..
- ۳- احداث و خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات تهیه بتن آماده و سایر مصالح و مواد ساختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن.
- ۴- اکتشاف، استخراج و بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز شرکت از قبیل شن، ماسه و غیره.
- ۵- واردات ماشین آلات، مواد اولیه، ابزار و قطعات مرتبط با موضوع فعالیت شرکت.
- ۶- طراحی، اجرا و ارائه خدمات مهندسی ژئوتکنیک و طراحی پی، انجام و ارائه کلیه خدمات فنی و آزمایشگاهی ژئوتکنیک، بتن و جوش، مطالعات و بررسی های لازم جهت شناسایی و آماده سازی پی ابنیه های فنی، مطالعات زمین شناسی، زمین شناسی مهندسی، مطالعات ژئوفیزیکی، مطالعات مقاوم سازی ساختمان های ساخته شده، اجرای عملیات سونداژ و شناسایی جزئیات المان های سازه ای، عملیات حفاری ژئوتکنیکی و نمونه برداری، انجام آزمایش های برجا به ویژه آزمایش های شکست هیدرولیکی، پرسومتري، بارگذاری صفحه ای و برش برجا، نظارت بر عملیات ژئوتکنیک اجرای سازه ها و خدمات مقاوم سازی، محاسبات مربوط به فشار خاک و دیوارهای حائل، انجام آزمایش های آزمایشگاهی بر روی نمونه های خاک، سنگ، آب، بتن، فولاد و آسفالت، خدمات مهندسی مکانیک سنگ و تونل، تحکیم و بهسازی خاک، انجام خدمات ابزار دقیق، انجام عملیات تزریق آزمایشی و اجرایی (آب بندی، تحکیمی و تماسی)، انجام مطالعات ژئوهیدرولوژی و ردیابی، استقرار آزمایشگاه های محلی برای کنترل مقاومت مصالح سنگی، خاکی، بتنی و آسفالتی عملیات اجرایی، طراحی و اجرای انواع مختلف روش های بهسازی خاک و سازه های نگهدارنده جهت پایدارسازی دیواره های گود اعم از میلینگ، انکور، شمع، میکروپایل، جت گروتینگ، ستون شنی و....
- ۷- مشارکت در سایر شرکت ها و موسسات تابعه و وابسته که فعالیت های آنها به نحوی از انحاء مکمل فعالیت های شرکت باشد، در داخل و خارج از کشور ایران.

ب- موضوع فرعی

- ۱- انجام هر نوع فعالیتی که جهت حصول به مقاصد فوق ضروری یا مفید باشد.
 - ۲- راهبری و مشارکت با سایر شرکت ها مرتبط با موضوع فعالیت اصلی شرکت.
 - ۳- خرید سهام سایر شرکت ها.
- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ اساسنامه جدید شرکت به تصویب رسیده است.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال ۱۴۰۳ تولید و فروش بتن بوده است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۷۴	۷۵

کارکنان موقت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای شرکت‌هایی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا و املاک در زمان تحویل کالا و املاک به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (آزاد) در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	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

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، 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.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

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

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۹- موجودی املاک و اموال تملک شده

موجودی واحدهای ساختمانی و املاک تملک شده به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری‌های در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی و بدهی برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبالغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۷۸۰,۵۴۲	۲,۵۵۵,۹۵۲	۵-۲
-	۱۲,۲۱۰	۵-۳
۱,۷۸۰,۵۴۲	۲,۵۶۸,۱۶۲	

خالص فروش محصولات
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۰,۱٪	۲,۰۰۲	۰,۰۴٪	۱,۰۰۳	اشخاص وابسته:
-	-	۳۲٪	۸۲۷,۰۰۷	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۴۰٪	۷۱۴,۹۰۴	۱۴٪	۳۵۸,۱۷۲	سایر اشخاص:
۷٪	۱۱۶,۲۴۴	۹٪	۲۳۴,۰۳۴	شرکت گروه انرژی مهستان
۲٪	۳۸,۶۸۴	۸٪	۱۹۳,۲۷۰	شرکت انبوه سازان رومینا پارس کیش
۶٪	۱۰۶,۳۸۲	۵٪	۱۳۹,۸۳۵	کوی مهندسان کیش
۳٪	۵۸,۷۹۷	۵٪	۱۱۹,۵۶۳	شرکت انبوه سازان سارینا کیش
-	-	۴٪	۱۱۳,۷۴۱	شرکت دام دووار
۱۰٪	۱۷۲,۹۹۶	۰٪	-	شرکت آتی سازان آرتا کیش
۹٪	۱۵۹,۴۴۵	۰٪	-	شرکت پدید
۲۳٪	۴۱۱,۰۸۹	۲۲٪	۵۶۹,۳۲۶	شرکت بهکیش
۱۰۰٪	۱,۷۸۰,۵۴۲	۱۰۰٪	۲,۵۵۵,۹۵۲	شرکت پرهام پرنیان کیش
				سایر - ۸۸ فقره (سال قبل ۱۰۲ فقره)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - واحد	مبلغ	مقدار - واحد	
۱,۵۵۲,۲۸۵	۹۷,۴۶۴ تن	۲,۰۹۹,۱۲۷	۱۰۲,۶۲۳ تن	انواع بتون
۱۶۵,۷۱۷	۵۳,۷۴۱ مترمربع	۲۴۸,۴۴۶	۶۲,۰۲۱ مترمربع	انواع پیورس
۶۷,۳۲۳	۲۵۳,۵۹۵ قالب	۱۴۷,۶۳۸	۳۶۵,۷۹۵ قالب	انواع بلوک
۳۴,۱۹۸	۳۷,۷۹۷ قالب	۵۴,۹۸۱	۴۵,۳۵۱ قالب	انواع جدول
۷,۲۴۲	۸,۳۱۶ قالب	۵,۷۹۸	۴,۹۱۴ قالب	کانیوو
۱,۴۰۱	۵۷ مترمربع	۵,۰۰۴	۱۷۶ مترمربع	هالوکور
۳,۶۹۴	۶,۶۹۸ متر	۶,۷۷۱	۹,۵۰۸ متر	جدول متری
۱,۸۳۱,۸۶۱		۲,۵۶۷,۷۶۴		
(۵۱,۳۱۹)		(۱۱۸۱۲)		تخفیفات (یادداشت ۵-۲-۱)
۱,۷۸۰,۵۴۲		۲,۵۵۵,۹۵۲		

۵-۲-۱- تخفیفات مزبور بر اساس تصمیمات مدیریت شرکت و حسب شرایط بازار در طی سال ۱۴۰۳ اعمال گردیده و عمدتاً مربوط به فروش بتون بوده است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳- درآمد مزبور بابت رفع اختلاف حساب فروش تفاوت متراژ واحدهای فروخته شده در سنوات قبل می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی				
۱۱٪	۴٪	۷۴,۳۴۶	۲,۰۱۷,۹۷۲	۲,۰۹۲,۳۱۸	انواع بتن
۴۷٪	۳۴٪	۸۳,۴۲۰	۱۶۵,۰۲۶	۲۴۸,۴۴۶	انواع پیورس
۴۳٪	۴۳٪	۶۳,۲۹۸	۸۴,۳۴۱	۱۴۷,۶۳۸	انواع بلوک
۴۶٪	۴۸٪	۳۲,۷۲۵	۳۴,۸۲۵	۶۷,۵۵۰	انواع جدول
-	۶۹٪	۸,۴۵۸	۳,۷۵۲	۱۲,۲۱۰	سایر
۱۶٪	۱۰٪	۲۶۲,۲۴۶	۲,۳۰۵,۹۱۶	۲,۵۶۸,۱۶۲	

۵-۴-۱- با توجه به افزایش نامتعارف نرخ سیمان و سایر مصالح و مواد اولیه (خرید ارزی روان کننده بتن) در نیمه دوم سال ۱۴۰۳، حاشیه سود برخی محصولات نسبت به سال گذشته کاهش داشته است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱,۴۸۸,۹۳۵	۲,۳۰۲,۱۶۴	۶-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	۳,۷۵۲		سایر
۱,۴۸۸,۹۳۵	۲,۳۰۵,۹۱۶		
۹۸۵,۵۷۰	۱,۵۵۰,۰۶۵		مواد مستقیم
۲۳۷,۵۰۸	۳۴۹,۶۳۲		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۰۶,۷۰۸	۲۱۸,۷۴۹		مواد و دستمزد غیرمستقیم
۱۰۴,۸۵۹	۸۹,۸۵۹		ابزارآلات و قالب‌ها و تجهیزات مصرفی
۴۲,۶۰۸	۴۶,۷۴۲		استهلاک
۳۴,۷۰۸	۲۱,۱۹۸		تعمیرات و نگهداری، بیمه و سوخت ماشین‌آلات
۱۱,۶۴۸	۱۷,۲۱۸		سایر
۱,۵۲۳,۶۰۹	۲,۲۹۳,۴۶۲		جمع هزینه‌های ساخت
(۳۴,۶۷۴)	۸,۷۰۲		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۱,۴۸۸,۹۳۵	۲,۳۰۲,۱۶۴		

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

مواد و دستمزد غیرمستقیم

ابزارآلات و قالب‌ها و تجهیزات مصرفی

استهلاک

تعمیرات و نگهداری، بیمه و سوخت ماشین‌آلات

سایر

جمع هزینه‌های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده

۶-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه‌های مصوب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نیز افزایش طبق مصوبه

هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ می‌باشد.

۶-۱-۲- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر است:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	واحد	
۱۴۰۲	۱۴۰۳			
۹۷,۵۸۹	۱۰۲,۷۵۸	۱۲۶,۰۰۰	تن	مرکز بتن
۱۶۸,۰۰۰	۱۷۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالت دستگاه	مرکز سالن پرس - محصولات بتنی

میانگین تولید پنج سال اخیر به عنوان ظرفیت عملی، ملاک عمل قرار گرفته است.

افزایش ظرفیت معمول در بخش تولید بتن با افزایش ساعت اضافه کار پرسنل صورت می‌گیرد.

ظرفیت اسمی در بخش تولید بتن معادل ۵۰,۰۰۰ مترمکعب می‌باشد.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۱۰ میلیارد ریال مواد اولیه عمدتاً شامل سیمان، شن، ماسه و افزودنی بتن از داخل کشور خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	نوع مواد اولیه	تامین کننده
۱۳۸,۴۶۴	۳۵۸,۳۸۳	انواع شن و ماسه	شرکت ساروج گستر کیش
۱۴۱,۸۷۱	۱۹۹,۳۱۲	سیمان	شرکت کارخانجات سیمان لامرد
۵۸,۹۲۷	۱۹۸,۳۱۰	سیمان	علیرضا رفعتی
-	۱۹۴,۲۴۷	ژل میکروسیلیس	شرکت صنعت بام گلستان
-	۱۷۳,۲۸۱	ژل و افزودنی بتن	شرکت آراد فراساحل کیش
۱۸,۳۰۰	۱۴۰,۸۰۶	افزودنی بتن	شرکت آذیراک بیتا کیش
-	۱۳۴,۶۷۷	انواع شن و ماسه	شرکت آفتاب شن کیش
-	۴۰,۱۵۷	سیمان	کارخانه سیمان هرمزگان
۳۱,۵۳۳	۳۹,۷۵۹	پوکه معدنی	شرکت لیکا
-	۲۸,۹۱۳	انواع شن	شرکت محیط بتن کیش
۲۰۹,۰۸۹	۲۶,۵۴۱	ژل و افزودنی بتن	صنایع شیمی ساختمان آبادگران
-	۱۹,۰۸۴	سیمان	شرکت کارخانجات سیمان مندشتی
۱۵۶,۵۶۷	۹,۸۶۰	ماسه	شرکت نیکرو کار نشان کیش
۱۱,۴۶۸	۹,۶۳۱	سیمان	شرکت توسعه و گسترش سیمان آفتاب کیش
۸۳,۳۴۶	۸,۰۵۸	سیمان	شرکت نیستان کویر کیش
۶۳,۰۵۹	-	سیمان	شرکت حمل و نقل پارس ترابر لامرد
۱۱۰,۹۲۲	-	انواع شن و ماسه	شرکت باذل تاو کیش
۴,۶۶۲	۲۹,۴۶۸	-	سایر
۱,۰۲۸,۲۰۷	۱,۶۱۰,۴۸۶		

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۱۰,۱۹۸	۱۵,۴۷۶	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
	-	۱۱,۷۶۳	۷-۲ هزینه مفاصا حساب بیمه
	-	۷,۸۹۸	حق‌المشاوره
	۸۴۱	۵,۲۶۱	استهلاک
	۲,۶۹۶	۳,۹۹۰	حسابرسی
	۲۰,۶۲۵	-	پاداش هیات مدیره
	۱,۶۵۵	۲,۶۸۵	ملزومات اداری و آب و برق مصرفی
	۱,۷۷۷	۶,۱۱۷	سایر
	۳۷,۷۹۱	۵۳,۱۹۰	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش طبق بخشنامه‌های مصوب وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و نیز افزایش طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ می‌باشد.

۷-۲- هزینه مذکور ناشی از رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال مالی ۱۳۹۸ می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۷,۹۷۱	۶,۱۰۴	درآمد اجاره
	۲,۶۱۱	۳,۹۵۳	فروش ضایعات
	۶,۶۸۰	۳,۸۹۸	سود حاصل از فروش مواد اولیه
	۱,۰۷۳	۴	کارکرد کمپرسی
	۲۸,۳۳۶	۱۳,۹۵۹	

۹- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	-	۲۳,۳۱۸	۹-۱ تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان شعبه کیش و رفاه شعبه پانیند
	-	۸,۶۷۲	سایر (کارمزد ترهین ملک و ...)
	-	۳۱,۹۹۱	

۹-۱- هزینه مالی بابت بهره تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان شعبه کیش جهت تامین سرمایه در گردش به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و بازپرداخت دوازده ماهه و با نرخ بهره ۲۳ درصد و بهره تسهیلات دریافتی از بانک رفاه شعبه پانیند کیش به مبلغ ۲۷۷,۷۴۲ میلیون ریال و بازپرداخت شش ماهه و با نرخ بهره ۲۳ درصد بوده است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
-	۲۶۷,۷۹۳	۱۰-۱	سود ناشی از واگذاری املاک تملک شده
۱۳۴,۲۲۸	۲۰۳,۱۴۶	۱۰-۲	سود سهام
۱۵۸	۶۱,۱۲۳	۱۰-۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت، لوازم یدکی و قطعات
۶۱,۸۶۹	۹۱۷		سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۲۶۱	۷۹۰		سود سپرده بانکی
۱۰,۰۰۰	-		سایر
۲۰۷,۵۱۷	۵۳۳,۷۶۹		

۱۰-۱- سود ناشی از واگذاری املاک تملک شده به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش کارشناسی	سود	مبلغ فروش	بهای تمام شده	
۱۸۵,۰۰۰	۱۵۶,۲۱۴	۱۹۴,۱۸۱	۳۷,۹۶۷	واحد مسکونی برج پرشین ساحلی
۲۶۶,۵۷۳	۱۱۱,۵۷۹	۲۷۵,۱۷۰	۱۶۳,۵۹۱	واحد‌های مسکونی مجتمع آداک
۴۵۱,۵۷۳	۲۶۷,۷۹۳	۴۶۹,۳۵۱	۲۰۱,۵۵۸	

۱۰-۱-۱- یک دستگاه واحد مسکونی واقع در برج پرشین ساحلی پلاک ۱-۲۲ بر اساس ارزشگذاری هیات سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۴۰۳/۰۱۱۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ بابت خرید ماسه موضوع قرارداد شماره ۰۳/۱/۲۵۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶ به شرکت ساروج گستر کیش واگذار گردیده و خریدار کلیه تعهدات خود را در طی سال جاری انجام داده است.

۱۰-۱-۲- دو واحد مسکونی واقع در مجتمع آداک طی دو نوبت مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۵ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به مزایده گذاشته شد. لکن پس از عدم دریافت پیشنهاد پس از تصویب هیات مدیره و بر اساس ارزشگذاری هیات سه نفره کانون کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۱۴۰۳-۰۲۴۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به آقایان رضا حاتمی و عبدالعلی خوشیاری کاکاوند (مالکین اصلی پروژه) واگذار گردیده است.

واحد‌های مسکونی فوق به صورت نقد و اقساط و طی شش قسط یک ماهه تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ طی قرارداد شماره ۰۳/۱/۱۰۰۰ و ۰۳/۱/۱۰۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۶ واگذار شده است و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۳۱,۵۱۶ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۲- سود سهام در سال مورد گزارش عمدتاً متشکل از سود سهام شرکت سیمان عمران انارک به مبلغ ۲۰۱,۲۳۱ میلیون ریال، شرکت فناوری بتنی به ده آفتاب به مبلغ ۱,۳۸۹ میلیون ریال و شرکت توسعه و نوآوران ارکان کیش به مبلغ ۵۲۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۳- سود حاصل از فروش دارایی‌ها به شرح زیر است:

طبقه دارایی	نوع دارایی	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود	ارزش کارشناسی (مبالغ به میلیون ریال)
ماشین آلات	کامیون ولو	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
ماشین آلات	کامیون ولو	۴۳۱	۲۸,۱۸۲	۲۷,۷۵۱	۲۸,۱۸۲
ماشین آلات	کفی تریلی	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
ماشین آلات	بونکر	۳۵۸	۳,۳۶۴	۳,۰۰۵	۳,۳۶۴
ماشین آلات	بونکر	۰	۳,۳۶۴	۳,۳۶۴	۳,۳۶۴
ماشین آلات	بونکر	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
ماشین آلات	لیفتراک	۰	۲,۷۲۷	۲,۷۲۷	۲,۷۲۷
ماشین آلات	کمپرسور باد	۰	۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	۱,۲۷۳
سایر	سایر	۶	۹	۳	۰
		۷۹۵	۶۱,۹۱۸	۶۱,۱۲۳	۶۱,۹۰۹

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱ - دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاثه اداری	تجهیزات کارگاهی	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۳۹۲,۱۹۸	۲۵,۱۳۴	۳۶۷,۰۶۴	۴,۹۰۳	۵۰,۲۱۰	۲,۹۷۱	۲۶۶,۸۴۰	۶,۶۳۸	۴۵,۰۰۷	۱۰,۴۹۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵۳,۸۱۷	۱۵,۳۲۰	۱۳۸,۴۹۷	۵,۵۰۳	۲۳,۶۶۲	۳۳,۶۵۹	۳۹,۹۵۱	۸,۹۳۶	۲۷,۰۸۶	-	افزایش
(۱۶,۵۷۲)	-	(۱۶,۵۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۶,۵۷۲)	-	واگذار شده
-	(۲۵,۱۳۴)	۲۵,۱۳۴	-	۵۹۰	-	۲۴,۵۴۴	-	-	-	نقل و انتقال
۵۲۹,۴۴۲	۱۵,۳۲۰	۵۱۴,۱۲۳	۱۰,۴۰۶	۷۴,۱۶۲	۳۶,۶۳۱	۳۱۱,۳۲۵	۱۵,۵۷۳	۵۵,۵۲۲	۱۰,۴۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۱۹,۰۸۸	۲۵,۰۰۰	۲۹۴,۰۸۸	۴,۴۱۰	۱۸,۳۷۱	۷۲۰	۲۴۰,۲۶۶	۱۱۷	۱,۴۴۵	-	افزایش
(۴,۳۲۰)	-	(۴,۳۲۰)	-	(۲۵)	-	(۴,۲۹۵)	-	-	-	واگذار شده
-	(۱۵,۳۲۰)	۱۵,۳۲۰	-	۱۵,۳۲۰	-	-	-	-	-	نقل و انتقال
(۱۴,۴۰۵)	-	(۱۴,۴۰۵)	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۰۵)	-	تعدیلات
۸۲۹,۸۰۶	۲۵,۰۰۰	۵۷۹,۸۰۶	۱۴,۸۱۶	۱۰۷,۸۲۷	۳۷,۳۵۱	۳۵۱,۰۶۶	۱۵,۶۹۰	۴۲,۵۶۲	۱۰,۴۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک انباشته										
۱۲۳,۳۴۲	-	۱۲۳,۳۴۲	۴,۶۳۱	۲۷,۳۱۹	۲,۰۸۸	۹۴,۸۴۵	۵,۵۷۲	۱۸,۸۸۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۴۴,۲۶۶	-	۴۴,۲۶۶	۱۲۹	۴,۴۴۷	۲,۸۳۳	۳۴,۱۶۵	۸۱	۱,۸۱۲	-	استهلاک
۱۶۷,۶۰۸	-	۱۶۷,۶۰۸	۴,۷۶۰	۳۱,۷۶۵	۴,۹۲۱	۹۹,۰۱۰	۶,۴۵۳	۲۰,۶۹۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۲,۶۴۰	-	۵۲,۶۴۰	۱,۳۵۲	۸,۳۷۰	۵,۹۰۸	۳۴,۱۴۲	۱,۱۶۷	۱,۷۰۱	-	استهلاک
(۳,۵۳۱)	-	(۳,۵۳۱)	-	(۲۵)	-	(۳,۵۰۶)	-	-	-	واگذار شده
(۹۶۱)	-	(۹۶۱)	-	-	-	-	-	(۹۶۱)	-	نقل و انتقال
۲۱۵,۷۵۶	-	۲۱۵,۷۵۶	۶,۱۱۲	۴۰,۱۱۰	۱۰,۸۲۹	۱۲۹,۶۴۶	۷,۶۲۰	۲۰,۴۳۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۱۴,۰۵۰	۲۵,۰۰۰	۵۸۹,۰۵۰	۸,۷۰۴	۶۷,۷۱۷	۲۶,۵۲۱	۲۲۱,۴۲۰	۸,۰۷۰	۲۱,۱۲۳	۱۰,۴۹۴	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۳۶۱,۸۳۴	۱۵,۳۲۰	۳۴۶,۵۱۵	۵,۶۶۶	۶۲,۳۹۶	۳۱,۷۱۰	۲۱۲,۳۲۴	۹,۱۲۱	۳۴,۸۱۳	۱۰,۴۹۴	منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۵۷۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۱,۴۴۵ میلیون ریال از بابت خرید درب و محوطه سازی و همچنین کاهش ساختمان به مبلغ ۱۴,۴۰۵ میلیون ریال از بابت انتقال سه واحد مسکونی به حساب موجودی املاک می باشد.
- ۱۱-۳- افزایش ماشین آلات به مبلغ ۴۴,۰۲۶ میلیون ریال از بابت خرید یک دستگاه لیفتراک ۳ تن دیزل توسان به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و یک دستگاه دیگ بخار به مبلغ ۵,۷۳۰ میلیون ریال و یک دستگاه واش بتن (واش موزاییک) به مبلغ ۳,۹۰۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی ماشین آلات به مبلغ ۹,۳۹۶ ریال و همچنین کاهش ماشین آلات به مبلغ ۴,۲۹۵ میلیون ریال از بابت فروش دو دستگاه بونکر حمل سیمان به مبلغ ۳,۹۶۳ میلیون ریال و فروش لیفتراک هیوندای ۳ تن به مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال و فروش کفی ۱۴ متری به مبلغ ۸۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۴- افزایش تجهیزات کارگاهی به مبلغ ۳۳,۶۹۱ میلیون ریال از بابت خرید ۳ عدد قالب پیورس به مبلغ ۱۸,۲۳۵ و خرید ۴ عدد قالب بلوک به مبلغ ۱۴,۷۷۴ میلیون ریال و تجهیزات لازمه به مبلغ ۶۸۲ میلیون ریال و همچنین کاهش تجهیزات کارگاهی به مبلغ ۲۵ میلیون ریال از بابت فروش کمپرسور باد می باشد.
- ۱۱-۵- افزایش ائانه اداری به مبلغ ۴,۴۱۰ میلیون ریال از بابت خرید ملزومات اداری به مبلغ ۳,۵۲۴ میلیون ریال و خرید مبلمان به مبلغ ۸۸۶ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۶- پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت خرید دستگاه تولیدکننده قطعات بتنی (انواع بلوک، جدول و کفپوش) از شرکت پارسیان ماشین‌سازان تبریز طی قرارداد شماره ۰۳-۰۰۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۶ به مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال می باشد. طبق قرارداد فی مابین ظرف ۱۲۰ روز کاری تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۶ ساخته و تحویل خواهد شد.

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

انتشاع آب کارخانه	امتیاز برق کارخانه	امتیاز خطوط تلفن	جمع
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴
۱,۰۳۹	۹۷۳	۶۲	۲,۰۷۴

بهای تمام شده:

- مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
- مانده در پایان سال ۱۴۰۳
- استهلاک انباشته
- مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
- مانده در پایان سال ۱۴۰۳
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
- مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	افزایش (کاهش) ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۵,۳۸۵	۳۵,۳۸۵	۰	۳/۱۹	۱۶۷,۶۹۲,۴۱۵	۳۵,۳۸۵	۳۵,۳۸۵	۳۵,۳۸۵
۲۷,۶۸۱	۲۷,۶۸۱	(۵,۱۷۵)	۱۷/۸۴	۲۷,۰۹۱,۸۰۸	۳۲,۸۵۶	۲۷,۶۸۱	۲۷,۶۸۱
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۲/۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷	۰	۴۹/۵۰	۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۷
۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰
۰	۰	(۷,۰۰۰)	۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۰
۹۰,۱۴۳	۹۰,۱۴۳	(۱۲,۱۷۵)	۱۰۲,۳۱۸				

سایر شرکت‌ها:

شرکت سیمان عمران انارک

شرکت بناگستران آینده ساز

شرکت توسعه و نوآوران ارکان کیش

شرکت فناوری‌های بتنی به‌ده آفتاب

شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش

مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

شرکت آینده گستر

شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش

شرکت یونو بتن

۱۳-۱- براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته فناوری‌های بتنی به‌ده آفتاب جمع دارایی‌ها، جمع حقوق مالکانه و جمع بدهی‌های شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ترتیب مبالغ ۶۶,۷۷۰ و ۴۰,۵۷۸ و ۲۶,۱۹۲ میلیون ریال می‌باشد. در این خصوص سهم شرکت اصلی از خالص ارزش دارایی‌های شرکت وابسته مزبور ۲۰,۰۸۶ میلیون ریال می‌باشد که با توجه به کم اهمیت بودن تفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۸,۰۰۹ میلیون ریال، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه خودداری شده است.

۱۳-۲- براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت بناگستران آینده‌ساز جمع دارایی‌ها، جمع حقوق مالکانه و جمع بدهی‌های شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ترتیب مبالغ ۱,۲۲۴,۶۲۵ و ۲۹۲,۲۸۹ و ۹۳۲,۳۳۶ میلیون ریال می‌باشد. در این خصوص سهم شرکت اصلی از خالص ارزش دارایی‌های شرکت وابسته مزبور ۵۲,۱۴۴ میلیون ریال می‌باشد که با توجه به کم اهمیت بودن تفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۲۴,۴۶۳ میلیون ریال، از ارائه صورت‌های مالی مجموعه خودداری شده است.

۱۳-۳- به استثنای شرکت فناوری‌های بتنی به‌ده آفتاب و شرکت بناگستران آینده‌ساز که شرکت دارای عضو هیات مدیره و نفوذ قابل ملاحظه است، در سایر شرکت‌های سرمایه‌پذیر فاقد نفوذ قابل ملاحظه می‌باشد.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۴۱,۴۷۶	۲,۲۴۶	-	۲,۲۴۶
۱۴۸,۶۷۵	۶۱۶,۸۷۴	-	۶۱۶,۸۷۴
۱۹۰,۱۵۲	۶۱۹,۱۲۰	-	۶۱۹,۱۲۰
-	۸۷,۰۵۴	-	۸۷,۰۵۴
۶,۰۰۰	۷,۰۹۰	-	۷,۰۹۰
۳,۳۸۴	۱۱,۵۳۸	-	۱۱,۵۳۸
-	۱۲,۵۹۹	-	۱۲,۵۹۹
۷,۰۹۹	۳,۵۷۸	-	۳,۵۷۸
۱۶,۴۸۳	۱۲۱,۸۵۸	-	۱۲۱,۸۵۸
۲۰۶,۶۳۵	۷۴۰,۹۷۸	-	۷۴۰,۹۷۸

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۱۴)

حساب‌های دریافتنی:

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲۱۴)

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳۱۴)

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴۱۴)

بدهی کارکنان

سپرده ضمانت‌نامه بانکی

سایر اقلام

۱۴-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

سایر دریافتنی‌ها:

حصة بلندمدت وام کارکنان

۲۷۸	۵,۲۵۴	-	۵,۲۵۴
۲۷۸	۵,۲۵۴	-	۵,۲۵۴

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

فروش املاک:

شرکت دام دوار

شرکت آتی سازان آرنا

شرکت بهکیش آرونه کیش

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۸,۸۸۱	-
۴,۱۶۹	-
۲,۹۹۶	-
۵,۴۳۰	۲,۲۴۶
۴۱,۴۷۶	۲,۲۴۶

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۱-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب‌های دریافتی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	موضوع
خالص	کاهش ارزش	مانده
-	۲۳۱,۷۱۲	فروش بتن
-	۸۵,۶۵۶	فروش بتن و بلوک
-	۸۰,۵۵۱	فروش جدول و پیورس
-	۶۲,۲۱۴	فروش جدول و پیورس
-	۵۶,۸۳۱	فروش بتن
۱۳,۹۶۳	۳۵,۸۹۴	فروش بتن
-	۱۵,۷۵۹	فروش بلوک
-	۱۲,۴۷۹	فروش بتن
۵,۷۷۷	۶,۱۴۴	فروش محصولات
۲۷,۹۹۲	۴,۰۰۲	فروش بتن
۳۰,۵۴۷	۸۶۶	فروش املاک
۲۸,۹۴۳	-	فروش بتن
۲۶,۹۹۸	-	فروش بتن
۱۴,۴۵۵	۲۴,۷۶۵	فروش محصولات
۱۴۸,۶۷۵	۶۱۶,۸۷۴	

۱۴-۱-۲-۱- مطالبات مذکور از خریداران واحدهای ساختمانی بوده که در زمان انتقال سند وصول و تسویه می‌گردد.

۱۴-۱-۳- اسناد دریافتی کوتاه‌مدت مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۸۷,۰۵۴

فروش املاک تملک شده:

رضا حاتمی - عبدالعلی خوشیاری کاکاوند

۱۴-۱-۳-۱- سررسید اسناد دریافتی از آقایان رضا حاتمی و عبدالعلی خوشیاری کاکاوند بابت فروش واحدهای مسکونی مجتمع آداک پانزدهم همراه تا

۱۴۰۴/۰۴/۱۵ به مبلغ ۲۱,۷۰۰ میلیون ریال و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ مبلغ ۲۱,۹۵۴ میلیون ریال می‌باشد.

۱۴-۱-۴- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۳۲۸	۱۴-۱-۴-۱
۶,۰۰۰	۶,۷۶۲	
۶,۰۰۰	۷,۰۹۰	

شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش

شرکت فناوری‌های بتنی به‌ده آفتاب

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۱-۱۴- گردش حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
(۱۹,۳۴۴)	(۴,۹۷۸)	مانده ابتدای سال
۲۰۷,۱۱۳	۵,۳۰۶	پرداخت‌های نقدی
۱۸۷,۲۸۶	-	پرداخت نقدی بابت تسهیلات صندوق حمایت و بازنشتگی آینده‌ساز
(۳۳۶,۸۷۵)	-	سود سهام
(۴۱,۲۵۰)	-	سود سهام مجتمع سیاحتی امیرکبیر - انتقال درون گروهی
(۱,۹۰۸)	-	سایر
(۴,۹۷۸)	۳۲۸	

۱-۴-۱-۱-۱۴- طی سال جاری مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت تامین مالی به شرکت فوق پرداخت و طی چند روز وصول شده است.

۱-۴-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۸۱,۷۲۲ میلیون ریال از دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها وصول گردیده است.

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰,۹۵۴	۵۰,۶۶۹	شرکت ساروج گستر کیش - خرید شن و ماسه
۱۱,۱۰۴	۳۶,۷۶۴	شرکت لیکا - خرید مواد اولیه
۳۰,۳۱۸	۲۷,۹۶۷	شرکت نیکرو کار نشان کیش - خرید ماسه
۳,۶۸۵	۳,۶۸۵	شرکت باذل تاو کیش - خرید شن و ماسه
۱,۸۷۵	۲,۸۱۳	موسسه حسابرسی رازدار
۹۴۴	۲,۷۵۰	شرکت مهندسی نرم افزار رایورز - نرم افزار مالی
-	۱,۹۱۸	آزمون ساز مبنا - تجهیزات آزمایشگاه
۹۷۲	۱,۲۵۱	کارخانه سیمان هرمزگان - خرید سیمان
۱۴,۱۶۲	۷۵	کارخانه سیمان لامرد - خرید سیمان
۲۱,۶۷۰	۰	شرکت صنایع شیمی آبادگران - خرید افزودنی بتون
۳,۰۸۷	۵,۱۶۴	سایر
۱۲۸,۷۷۱	۱۳۳,۰۵۵	

۱۵-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶۳,۰۶۷ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌ها مستهلک و کالای مربوطه دریافت شده است.

۱۶- املاک تملک شده

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد واحد	متراژ واحد - مترمربع	یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
-	۷۰۲,۱۰۸	۱	۲۸۳/۶۸	۱۶-۱	مجتمع مسکونی کرانه یک
-	۳۷۷,۱۳۴	۱	۱۷۵/۸۲	۱۶-۱	مجتمع مسکونی کرانه دو
-	۲۱۳,۵۸۸	۱	۱۲۵/۶۴	۱۶-۲	پروژه سینا رزیدنس
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	۲	۲۱۸/۶		مجتمع مسکونی باغ ساحلی
۱۴۲,۶۲۰	-	-	-		واحدهای برج مسکونی آداک کیش
۳۴,۳۷۷	-	-	-		واحد مسکونی برج پرشین ساحلی
۱۸۹,۴۵۸	۱,۳۰۵,۲۹۰				

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۱- واحدهای مسکونی کرانه ۱ و ۲ در راستای اجرای توافق‌نامه شماره ۱۴۰۳-۳۱۲۲۷۰۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ و صورتجلسه شماره ۱۴۰۳/۲۱۲۱۱۲۰۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ فی‌مابین سازمان منطقه آزاد کیش، صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش و براساس ارزشگذاری کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۱۴۰۳-۰۲۹۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۴ (ارزش کارشناسی واحد کرانه یک مبلغ ۷۰۲,۱۰۸ میلیون ریال و واحد کرانه دو مبلغ ۳۷۷,۱۹۴ میلیون ریال) از شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش (اشخاص وابسته) به شرکت کیش بتون جنوب منتقل شده است. طبق توافق‌نامه فوق‌الاشاره مقرر گردید در ازای تسویه مطالبات سازمان منطقه آزاد کیش، شرکت کیش بتون جنوب کالا و خدمات به منطقه آزاد ارائه دهد. واحدهای مذکور به صورت قراردادی و بر اساس مبیعه نامه انتقال یافته است و مراحل اخذ پایان کار و صدور سند رسمی توسط سازنده پروژه در دست اقدام می‌باشد.

واحدهای مسکونی فوق توسط سازنده پروژه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۶-۲- واحد مسکونی سینا رزیدنس بابت قسمتی از بهای فروش بتن به پروژه‌های شرکت انبوه سازان سارینا کیش (موضوع قرارداد شماره ۰۳/۱/۲۹۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰) طی قرارداد شماره SR/B/۰۳/۹/۰۵۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ به تملک شرکت درآمده و پروژه مذکور در حال ساخت می‌باشد. طبق مفاد مبیعه‌نامه، ساختمان مزبور ظرف مدت ۴ سال تکمیل و تحویل شرکت خواهد شد. بر اساس ارزشگذاری کارشناسی رسمی دادگستری به شماره ۱۴۰۳-۰۱۴۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ واحد مذکور ۲۱۴,۰۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

واحد مسکونی فوق توسط سازنده پروژه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۶-۳- واحدهای برج مسکونی آداک به آقایان رضا حاتمی و عبدالعلی خوشیاری کاکاوند فروخته شده است.

۱۶-۴- واحد مسکونی برج پرشین طی قرارداد خرید ماسه به شرکت ساروج گستر کیش واگذار شده است.

۱۶-۵- با توجه به اینکه شرکت قصد دارد املاک مزبور را جهت تامین نقدینگی واگذار نماید لذا در این سرفصل طبقه‌بندی شده است.

۱۷- موجودی املاک، مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد واحد	متر از واحد - مترمربع	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲	۴۳۰/۰۵	۳۰,۲۲۰	-
		۳۰,۲۲۰	-
موجودی مواد و کالا:			
مواد اولیه			
		۱۸۳,۹۸۸	۲۰۸,۲۵۸
کالای در جریان ساخت (مواد اولیه پای کار)			
		۷۲,۵۴۰	-
قطعات و لوازم یدکی			
		۶۱,۵۶۳	۵۶,۷۵۰
کالای ساخته شده			
		۳۶,۱۴۱	۴۴,۸۴۳
		۳۵۴,۲۳۲	۳۰۹,۸۵۰
		۳۸۴,۴۵۱	۳۰۹,۸۵۰

۱۷-۱- انتقال واحدهای مسکونی مجتمع آینده‌ساز صدف از دارایی ثابت می‌باشد.

۱۷-۲- موجودی مواد و کالا با توجه به ماهیت آن فاقد پوشش بیمه‌ای بوده و موجودی املاک شرکت تا ارزش ۸۳,۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲,۴۸۴	-	۲,۴۸۴	۷,۱۳۷
۲,۴۸۴	-	۲,۴۸۴	۷,۱۳۷

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های با درآمد ثابت

۱۸-۱- حساب فوق مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری کاردان و صندوق سرمایه‌گذاری بانک گردشگری می‌باشد.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۷,۰۷۳	۸۸,۶۷۰
۴,۹۹۶	۲۱,۷۰۰
۹۲,۰۶۹	۱۱۰,۳۷۰

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
اسناد در جریان وصول

۱۹-۱- اسناد در جریان وصول در تاریخ تهیه گزارش وصول شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۹	۳۰۲,۴۹۹,۷۰۰	۵۵	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰
۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰
۶	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۰	۰	-
-	۱۰۰	۰	-
-	۱۰۰	۰	-
۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (سهامی خاص)
مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
شرکت آینده ساز کیهان کیش (سهامی خاص)
شرکت سبک سازه پارس (سهامی خاص)
شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

۲۰-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۷ اسفند ماه ۱۴۰۳ کلیه سهام مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر به شرکت‌های سرمایه گذاری آینده ساز کیش (تعداد ۳۲,۹۹۹,۷۰۰ سهم)، آینده ساز کیهان کیش (تعداد ۱۰۰ سهم)، سبک سازه پارس (تعداد ۱۰۰ سهم) و توسعه سلامت نگر آینده ساز (تعداد ۱۰۰ سهم) واگذار گردیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۰ اساسنامه، مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۹,۰۱۸	۴۶,۳۴۴
(۹,۰۹۴)	(۳۲,۱۱۰)
۱۶,۴۱۹	۳۹,۷۴۴
۴۶,۳۴۴	۵۳,۹۷۸

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷,۰۱۷	-	
۴,۶۹۰	-	
-	۶۲۵	
-	۱۷۸,۳۰۷	۲۳-۱-۱
۱۱,۷۰۷	۱۷۸,۹۳۲	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۱-۲
۶,۹۰۲	۹۴,۶۳۴	۲۳-۱-۲
۳۰,۰۹۸	۵۵,۷۳۴	۲۳-۱-۳
۶۸,۷۶۰	۲۳,۷۲۵	۲۳-۱-۴
۲,۹۰۴	۱۲,۴۸۳	
۸,۵۸۶	۳,۷۶۹	
۸,۰۷۲	۲۸,۱۱۰	
۱۲۵,۳۲۲	۱,۲۱۸,۴۵۶	
۱۳۷,۰۲۹	۱,۳۹۷,۳۸۸	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

شرکت حمل و نقل پارس ترابر لامرد - حمل سیمان

سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات ارزش افزوده

سایر

حساب‌های پرداختنی:

سایر اشخاص

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته:

شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سازمان امور مالیاتی

ودایع دریافتی

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

ذخایر

سایر

۲۳-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده حساب‌های پرداختنی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	موضوع
۵۹,۳۹۷	خرید روان‌کننده
۲۴,۶۸۰	خرید سیمان
۲۳,۹۷۶	خرید انواع شن
۱۸,۵۷۴	خرید ژل میکروسیلیس
۱۶,۸۷۹	خرید انواع شن
۱۲,۴۸۷	خرید و حمل سیمان
۸,۵۹۲	حمل مصالح
۵,۲۸۰	خرید ماسه
۴,۴۹۸	حمل مصالح
۳,۶۵۵	حمل سیمان
۲۸۸	-
۱۷۸,۳۰۷	

شرکت آذیراک بیتا کیش

علیرضا رفعتی

شرکت آفتاب شن کیش

شرکت صنعت بام گلستان

شرکت محیط بتن کیش

شرکت نیستان کویر کیش

شرکت منصوری کاریز بی کیش

شرکت اهورا بارانداز کیش

شرکت پارت ترابر کیش

شرکت حمل و نقل پارس ترابر لامرد

سایر اقلام

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۳- گردش حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
۲۳-۱-۲-۱	۱,۰۹۳,۶۲۰	۹۰۹	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش
	۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
	-	۴,۹۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش
	۱,۰۹۴,۶۳۴	۶,۹۰۲	

۲-۱-۲-۱-۲۳- گردش حساب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	(مبالغ به میلیون ریال)
	۹۰۹	۲۴,۴۸۱	مانده ابتدای سال
	(۱,۰۰۹)	(۲,۹۹۳)	فروش مواد اولیه و محصولات
	۳,۴۲۳	۳۲۵	خرید خدمات
۲۳-۱-۲-۱-۱	۱,۰۷۹,۲۴۲	-	خرید ۲ واحد مسکونی
	-	۳۰۹,۳۷۵	سود سهام
	(۸,۹۴۵)	(۳۳۰,۲۸۰)	پرداخت‌های نقدی
۲۳-۱-۲-۱-۲	۲۰,۰۰۰	-	خالص دریافت‌های نقدی
	۱,۰۹۳,۶۲۰	۹۰۹	

۲-۱-۲-۱-۱-۲۳- به موجب توافق‌نامه شماره ۱۴۰۳-۳۱۲۲۷۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ و صورتجلسه شماره ۱۴۰۳/۲۱۲۱۲۰۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ فی‌مابین سازمان منطقه آزاد

کیش، صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش مقرر گردیده است تسویه ثمن معامله املاک مذکور در قبال ارائه خدمات و کالاهای مورد نیاز پروژه‌های عمرانی سازمان منطقه آزاد کیش توسط شرکت کیش بتون جنوب صورت پذیرد.

۲-۱-۲-۱-۲-۲۳- طی سال جاری مبلغ ۵۵ میلیارد ریال بابت تامین نقدینگی دریافت و ۳۵ میلیارد ریال تسویه شده است.

۲-۱-۲-۲۳- حساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق به مبلغ ۸,۶۰۳ میلیون ریال و مالیات ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۷,۱۳۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۱-۲-۲۳- ودایع دریافتی عمدتاً بابت سپرده اجاره مسکن به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال و سپرده پالت به مبلغ ۳,۳۸۹ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۱-۲-۲۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴۴,۳۰۷ میلیون ریال از پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها پرداخت گردیده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)
	۴۷۳,۰۰۰	سود سهام مصوب
	(۱۲۱,۷۶۹)	پرداخت شده طی سال
۲۴-۱	۲۴-۱	تسویه از محل سود سهام دریافتی
۲۴-۲	۲۴-۲	تسویه از محل مطالبات از خریداران کالا

۲۴-۱- مبلغ فوق توسط شرکت سیمان عمران انارک (شرکت سرمایه‌پذیر) بابت درآمد سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ به حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش واریز شده است.

۲۴-۲- مبالغ فوق با مجوز شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش با مطالبات شرکت از خریداران محصولات تهاتر شده است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده پرداختنی	پرداختی	جرائم	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	۶۴,۳۱۲	-	-	۲۱,۷۶۹	۱۰۰,۵۴۵	۶۴,۳۱۲	۷۹۷,۴۷۳	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	۸۰,۴۵۱	-	-	۳,۶۱۵	۱۶۹,۴۶۱	۸۰,۴۵۱	۷۱۲,۱۴۵	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۸۱	-	-	-	-	۴۷,۵۸۱	۴۸۹,۶۶۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۴۷,۵۱۷	-	-	-	-	۴۷,۵۱۷	۷۲۴,۷۹۳	۱۴۰۳
	۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۱۷							

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۴,۳۱۲ میلیون ریال ابراز و در موعد مقرر به حساب سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. مالیات عملکرد سال مذکور در هیات حل اختلاف تجدیدنظر در حال رسیدگی بوده و با توجه به اعتراض این شرکت به مالیات تعیین شده مراحل دادرسی مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد. بر اساس رای هیات حل اختلاف بدوی درآمد مشمول مالیات پس تعدیل مبلغ ۴۸۲,۲۸۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۰,۴۵۱ میلیون ریال ابراز و در موعد مقرر به حساب سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. مالیات عملکرد سال مذکور در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی بوده و با توجه به اعتراض این شرکت به مالیات تعیین شده مراحل دادرسی مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد. بر اساس صادر شده درآمد مشمول مالیات مبلغ ۶۷۷,۸۴۵ میلیون ریال تعیین گردیده است.

اعتراض شرکت به مالیات‌های تعیین شده فوق عمدتاً بابت عدم اعمال بخشودگی قانون بودجه سنواتی، تخفیف تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم، عدم در نظر گرفتن مجوزهای فعالیت اخذ شده در منطقه آزاد کیش و نیز مغایرت ناشی از درآمدهای اعلامی از سوی طرف دوم معاملات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر می‌باشد.

۲۵-۳- مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش با لحاظ نمودن کاهش ۵ درصدی موضوع بنده «ک» قانون بودجه سال ۱۴۰۴ محاسبه و شناسایی شده است.

۲۵-۴- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۰,۴۵۱	۴۷,۵۸۱	مانده ابتدای سال
۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۱۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۸۰,۴۵۱)	(۴۷,۵۸۱)	پرداخت‌های طی سال
۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۱۷	

۲۵-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۸۹,۶۶۸	۷۲۴,۷۹۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۸,۱۴۰	۱۴۴,۹۵۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ مالیات ۱۸ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
(۳,۲۳۵)	(۱,۲۲۱)	درآمد اجاره
-	(۵۳,۵۵۹)	سود ناشی از واگذاری املاک تملک شده
(۲۴,۱۶۱)	(۴۰,۶۲۹)	سود سهام
(۱۱,۱۳۶)	(۱۸۳)	سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۲۲۷)	(۱۵۸)	سود سپرده بانکی
(۱,۸۰۰)	(۱,۶۹۲)	سایر
۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۱۷	

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	یادداشت
۳۰۵,۰۰۰	۲۶-۱
۲۳۹,۵۷۶	۲۶-۱
۵۴۴,۵۷۶	

بانک رفاه کارگران شعبه پانیند کیش
بانک پارسیان شعبه کیش

۲۶-۱- گردش تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶۳,۳۵۴	-	مانده ابتدای سال
-	۵۷۷,۷۴۲	دریافت های نقدی
۷,۵۸۴	۶۶,۰۵۵	سود و کارمزد و جرائم
(۱۸۹,۵۲۵)	(۴۵,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳,۷۸۲)	(۱۰,۹۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۲,۳۶۹	-	حساب سپرده بانک /مسدود شده
-	(۴۲,۷۳۶)	بهره سنوات آتی
-	۵۴۴,۵۷۶	

۲۶-۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد و بازپرداخت ۱۲ ماهه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۵ و تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران شعبه پانیند کیش به مبلغ ۲۷۷,۷۴۲ میلیون ریال با نرخ بهره ۲۳ درصد و بازپرداخت شش ماهه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ دریافت شده است.

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۷	۸,۹۸۳	شرکت پارسیس زر مهر کیش - خرید بلوک
-	۲,۰۱۳	شرکت پارمیس نوین کیش - خرید بلوک
-	۸۶۰	شرکت طاهای پویش کیش - خرید بتن
۲۰,۱۲۳	-	شرکت دام دوار - خرید پیورس
۴,۳۰۰	-	آقای حبیب اله دهقان پور فراشاه - خرید بتن
۳,۸۲۰	-	شرکت پرهام پرنیان کیش - خرید بتن
۴۰۹	-	شرکت سپنتا گشت کیش - خرید بتون
۹۳۸	۹۳۰	سایر اقلام
۲۹,۶۶۷	۱۲,۷۸۶	

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۴۲,۰۸۷	۶۷۷,۲۷۶	سود خالص
		تعدیلات:
۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۱۷	هزینه مالیات بر درآمد
-	۳۱,۹۹۱	هزینه‌های مالی
۷,۳۲۵	۷,۶۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۴,۲۶۶	۵۲,۶۴۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۶۱,۱۲۳)	سود فروش دارایی ثابت
(۱۳۴,۲۲۸)	(۲۰۳,۱۴۶)	سود سهام
(۶۱,۸۶۹)	(۹۱۷)	سود حاصل از صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۲۶۱)	(۷۹۰)	سود سپرده بانکی
(۹۸,۱۸۶)	(۱۲۶,۱۹۳)	جمع تعدیلات
۱۰۳,۳۷۹	(۶۸۷,۹۳۱)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
-	(۱,۱۰۲,۳۸۸)	کاهش (افزایش) املاک تملک شده
(۸۳,۵۴۷)	(۷۴,۶۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی املاک، مواد و کالا
۷۵,۶۵۸	(۴,۲۸۴)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۴۸,۹۲۲)	۱,۲۳۱,۶۸۶	(کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۲۱,۴۸۳	(۱۶,۸۸۱)	کاهش پیش دریافت‌های عملیاتی
۶۸,۰۵۰	(۶۵۴,۳۹۸)	
۴۱۱,۹۵۱	(۱۰۳,۳۱۶)	نقد حاصل از عملیات (مصرف شده در عملیات)

۲۹- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
۲۰۱,۲۳۱	تسویه سود سهام پرداختی از محل سود سهام دریافتی
۱۵۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختی از محل مطالبات
۳۵۱,۲۳۱	

۳۰- تجدید طبقه‌بندی

مبلغ ۱۸۹,۴۵۸ میلیون ریال ارزش دفتری املاکی که در ازای فروش محصولات از خریداران به شرکت واگذار شده در سال مالی قبل در سرفصل موجودی املاک طبقه‌بندی شده بود، با توجه به اینکه املاک مزبور توسط شرکت ساخته نشده و قصد واگذاری آن را دارد لذا صورت‌های مالی سال قبل تجدید ارائه و مبلغ مذکور در سرفصل املاک تملک شده طبقه‌بندی گردید.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶۰,۶۲۱	۲,۰۵۶,۲۴۵	جمع بدهی‌ها
(۹۲,۰۶۹)	(۱۱۰,۳۷۰)	موجودی نقد
۱۶۸,۵۵۱	۱,۹۴۵,۸۷۴	خالص بدهی
۱,۱۲۷,۶۲۹	۱,۳۳۱,۹۰۵	حقوق مالکانه
۱۵٪	۱۴۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مدیریت بهینه منابع است.

۳۱-۳- ریسک بازار

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات ارزی می‌باشد، لذا در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد.

۳۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های 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 شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند.

شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرار داد که به طور سالانه توسط مدیریت شرکت بررسی و تایید می‌دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است.

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌ها مدیریت می‌کند.

۱۴۰۳	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی‌های تجاری	۱۷۸,۹۳۲	-	۱۷۸,۹۳۲
سایر پرداختی‌ها	۱۰۰,۰۹۶	۱,۱۱۸,۳۵۹	۱,۲۱۸,۴۵۶
تسهیلات مالی	۸۴,۶۹۴	۴۵۹,۸۸۳	۵۴۴,۵۷۶
مالیات پرداختی	-	۴۷,۵۱۷	۴۷,۵۱۷
	۳۶۳,۷۲۲	۱,۶۲۵,۷۵۹	۱,۹۸۹,۴۸۱

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش محصول و مواد اولیه	خرید خدمات	خرید واحد مسکونی	(دریافت) پرداخت بابت تامین مالی
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۰۰۹	(۳,۴۲۳)	(۱,۰۷۹,۲۴۲)	(۵۵,۰۰۰)
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۵۰,۰۰۰

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته و در روال عادی انجام شده است.

۳۲-۳- مانده حساب‌های نهایی شرکت با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نهایی	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز	-	(۱,۰۱۴)	-	(۱,۰۱۴)	-	(۱,۰۱۴)
همگروه	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	-	(۱,۰۹۳,۶۲۰)	-	(۱,۰۹۳,۶۲۰)	-	(۹۰۹)
همگروه	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۳۲۸	-	۳۲۸	-	-	(۴,۹۷۸)
همگروه	شرکت فناوری های بنی بهده آفتاب	۶,۷۶۲	-	۶,۷۶۲	-	۶,۰۰۰	-
	جمع	۷,۰۹۰	(۱,۰۹۴,۶۳۴)	۷,۰۹۰	(۱,۰۹۴,۶۳۴)	۶,۰۰۰	(۶,۹۰۲)

شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- وضعیت بیمه تامین اجتماعی، مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳۳-۱-۱- خلاصه وضعیت رسیدگی مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

دوره مورد رسیدگی	مانده بدهی	جرایم	جمع	پرداختی	خالص مطالبه شده
بهار ۱۴۰۱	۳۷,۱۲۲	۲۸,۵۵۱	۶۵,۶۷۳	۴۹,۶۶۰	۱۶,۰۱۳
تابستان ۱۴۰۱	۳۲,۲۳۴	۵۵,۷۴۷	۸۷,۹۸۱	۱۳,۶۵۱	۷۴,۳۳۰
پاییز ۱۴۰۱	۳۳,۳۹۵	۳۹,۲۹۴	۷۲,۶۹۰	۲۰,۲۹۷	۵۲,۳۹۳
زمستان ۱۴۰۱	۲۵,۰۱۵	۷۰,۵۸۷	۹۵,۶۰۳	۱۸,۱۶۳	۷۷,۴۴۰
	۱۲۷,۷۶۷	۱۹۴,۱۸۰	۳۲۱,۹۴۷	۱۰۱,۷۷۲	۲۲۰,۱۷۵

۳۳-۱-۲- بر اساس برگ مطالبه شماره ۱۰۰۰۰۰۲۱۳۶۹۶۵۰۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ مبلغ ۵,۸۳۸ میلیون ریال بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م مطالبه شده است.

۳۳-۲- شرکت به استثنای موارد ذیل در تاریخ تهیه صورت‌های مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای است:

این شرکت مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه تولیدکننده قطعات بتنی به شرکت پارسیان ماشین سازان تبریز تعهد دارد.

۳۳-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	
۵۹۰,۰۸۰	بانک رفاه شعبه پانیز کیش
۴۵۰,۰۰۰	بانک کارآفرین شعبه بازار دیپلمات کیش
۳۱۵,۰۰۰	مجمع تفریحی فرهنگی امیرکبیر
۲۷۴,۴۴۷	شرکت گروه انرژی مهستان
۱۱,۰۸۲	سایر
۱,۶۴۰,۶۰۸	

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۷,۷۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۳ ریال برای هر سهم) معادل ۱۰ درصد سود خالص سال جاری است.