

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

**شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)**  
**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	موضوع
۱ الی ۶	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورتهای مالی :
۱	الف - نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب - صورت سود و زیان
۳	ج - صورت وضعیت مالی
۴	د - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ذ - صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۹	هـ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



به نام خدا

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

"گزارش نسبت به صورتهای مالی"

### اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی افشاء شده است، طبق برگ تشخیص های صادره برای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۷،۷۴۱ میلیون ریال مالیات و جرائم تعیین شده است که مورد اعتراض شرکت واقع، لکن نتیجه اعتراضات تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده است. ضمناً برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ صادر نگردیده، با توجه به سوابق مالیاتی شرکت احتساب ذخیره مالیاتی ضروریست لکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظر اداره امور مالیاتی میباشد.

۳- شرکت فاقد سیستم مناسب محاسبه بهای تمام شده جهت بهایابی تفکیکی خدمات فروش رفته بوده و سیستم مدونی نیز در خصوص شناسایی درآمدها در شرکت وجود ندارد، مبنای تعیین نرخ فروش خدمات، نرخنامه اعلامی ادارات میراث فرهنگی صنایع دستی و گردشگری استانهای البرز و خراسان رضوی در ارتباط با هتل های گاجره و مرآت مشهد بوده، لکن تخفیفاتی در ارتباط با استفاده مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد (سهامدار ۹۹/۹۵ درصدی شرکت) و سایر شرکتهای تابعه و وابسته صندوق مزبور از هتل ها برقرار و اعمال گردیده است. در ارتباط با برقراری تخفیفات مزبور هیچگونه دستورالعمل، آیین نامه و یا مصوبه ای چه از جانب هیأت مدیره شرکت و یا از جانب مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد وجود نداشته و یا در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. بنا بر مراتب یاد شده هر چند اعمال تعدیلاتی در ارتباط با موارد فوق ضروری است لکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و اسناد و مدارک کافی، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۴- اطلاعات و مستندات لازم از جمله صورتهای مالی حسابرسی شده و برگ سهام شرکت فرعی دنیا دیدگان مرآت کیش (سهامی خاص) موضوع یادداشت توضیحی ۱۳ به این مؤسسه ارائه نگردیده است. این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت اطلاعات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

۵- طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ فی مابین صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با سازمان منطقه آزاد کیش، مقرر گردیده، اولاً شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش نسبت به تخلیه و تحویل ۸ هزار متر مربع از اراضی مذکور در تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۳ حداکثر ظرف مدت ۶ ماه از تاریخ آن تفاهم نامه اقدام نماید، ثانیاً به درخواست صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و با موافقت هیئت مدیره سازمان منطقه آزاد کیش، نسبت به واگذاری باقیمانده اراضی (حدود ۵۰ هزار متر مربع)، در قالب قرارداد مشارکت جدید فی مابین سازمان منطقه آزاد کیش و صندوق مزبور اقدام لازم صورت گیرد و شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش نیز به نمایندگی از صندوق نسبت به سرمایه گذاری در آن اقدامات لازم را انجام دهد. ثالثاً بر اساس بند ۲ صورتجلسه تنظیمی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ فی مابین شرکت با نمایندگان سازمان منطقه آزاد کیش و مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد مقرر گردیده که اجرت المثل و اجاره بهای عرصه و اعیانات قطعه زمین VC177a بابت ایام تصرف از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ طبق نظریه کارشناسی و نیز از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ بر اساس مفاد تفاهم نامه محاسبه و در حسابها لحاظ گردد. از طرفی بر اساس پاسخ تأییدیه واصله از سازمان منطقه آزاد کیش بدهی شرکت به مبلغ ۱۶۰/۳ میلیارد ریال اعلام گردیده است. که مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال آن بعنوان اجرت المثل به استناد آراء صادره از طرف دادگاه کیفری شعبه ۱۰۱ کیش در حسابهای شرکت ثبت و منعکس گردیده است. از آنجاییکه هیچگونه اسناد و مدارک و اطلاعاتی دال بر انجام تعهدات شرکت به این مؤسسه ارائه نگردیده است، تعیین میزان بدهی شرکت ناشی از عدم اجرای موارد مندرج در تفاهم نامه و صورتجلسات فوق الذکر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۶- پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص ۱۳،۶۷۰ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و پیش پرداختها و یک فقره از سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت به این مؤسسه واصل نگردیده است. همچنین پاسخ تأییدیه واصله از سازمان منطقه آزاد کیش دارای مغایرت نامساعد به مبلغ ۵۹،۳۴۷ میلیون ریال می باشد. تعیین آثار مالی ناشی از هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه ها و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۷- هیچگونه اسناد و مدارکی که مؤید مالکیت، اجاره و یا اختیار بهره برداری از هتل های مرآت مشهد و گاجره باشد، به این مؤسسه ارائه نگردیده است. ضمن اینکه در این ارتباط، هیچگونه بدهی به صندوق حمایت بازنشستگی کارکنان فولاد نیز شناسایی و در حسابها لحاظ نگردیده است. تعیین آثار مالی احتمالی که در صورت دسترسی به اطلاعات و اسناد و مدارک لازمه، بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۸- سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و پیش دریافتها (یادداشت های ۲۱ و ۲۲) جمعاً شامل ۱۶،۷۷۴ میلیون ریال ارقام راکد و انتقالی از سنوات گذشته میباشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به فقدان اسناد و مدارک و اطلاعات لازم در خصوص نحوه و زمان تسویه ارقام مذکور، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات احتمالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



۹- سرفصل موجودی نقد موضوع یادداشت ۱۷ صورتهای مالی شامل ۱۱ فقره حسابهای جاری و کوتاه مدت جمعاً به مبلغ ۶۴۷ میلیون ریال، همواره راكد و بدون گردش میباشد. بر اساس تائیدیه های واصله از بانکهای مزبور ۷ فقره از حسابهای فوق از طرف مقامات قضایی مسدود اعلام گردیده است که در خصوص رفع مسدودی اقدامات موثری از طرف شرکت صورت نپذیرفته است. تعیین آثار مالی ناشی از هر گونه تعدیلات احتمالی در صورت رفع مسدودی های مربوطه که بر صورتهای مالی ضرورت می یافت برای مؤسسه مشخص نمیشد.

۱۰- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

### ابهام با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۱۱- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱۰-۳ جلب مینماید که نشان میدهد زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ حدوداً معادل ۷/۵ برابر سرمایه و در آن تاریخ بدهی های جاری شرکت مبلغ ۴۸۴،۲۷۷ میلیون ریال بیشتر از دارائیهای جاری می باشد. علیرغم تنزل شاخص های عملکرد در تاریخ صورت وضعیت مالی، شرکت پس از پایان سال مالی مورد گزارش، نسبت به انعقاد قراردادهای جدید، ایجاد تنوع در خدمات ارائه شده و همچنین اصلاح نرخهای فروش اقدام نموده که این امر منجر به افزایش درآمدهای عملیاتی و ایجاد سود در دوره ۴ ماهه ابتدای سال مالی بعد گردیده است. تداوم روند این بهبود برای این مؤسسه با ابهام قابل توجه روبرو میباشد. مفاد این بند بر اظهارنظر این مؤسسه تأثیری نداشته است.

### تأکید بر مطلب خاص

#### ۱۲- پوشش بیمه ای دارائیهای ثابت مشهود و موجودی کالا

دارائیهای ثابت مشهود و موجودی کالا یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

### سایر بندهای توضیحی

#### حسابرسی سال گذشته

۱۳- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص) توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ مرداد ۱۴۰۱ آن نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.



### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۱۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب میشود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.

❖ مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت 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. نتیجه



گیریهایی مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی میشود.

به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه میشود و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها میرسد.

همچنین این مؤسسه 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

- ۱-۶ موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
  - ۱-۶-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً معادل ۷/۵ برابر سرمایه آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت و ماده ۶۱ اساسنامه شرکت تصمیم گیری نماید.
  - ۱-۶-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین ماده ۳۳ اساسنامه شرکت در خصوص سهام وثیقه مدیران تا پایان سال مالی مورد گزارش اجرا نشده است.
  - ۱-۶-۳- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر صاحبان امضا مجاز در خصوص بانکها رعایت نگردیده است.
  - ۱-۶-۴- عدم رعایت تکالیف مجمع عمومی عادی:
    - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ صاحبان سهام، در خصوص موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
      - رعایت اقدامات لازم در خصوص تحویل اراضی هتل اسپادانا سازمان منطقه آزاد کیش و اقدامات لازم در خصوص مشارکت جدید.
      - رعایت انعقاد قرارداد در خصوص هتل ها و استقرار سیستم حسابداری مناسب در خصوص درآمد ها از طریق دریافت آمار روزانه ظرفیت اشغال شده.
      - انجام پیگیری لازم در خصوص استقرار سیستم حسابداری مناسب بهای تمام شده.
      - خروج از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.



- استقرار کمیته تخصصی (حسابرسی ریسک و بودجه) به منظور بررسی و ارزیابی مستمر و اثر بخشی کنترل های داخلی.

- اتخاذ راهکار مناسب جهت حضور موثر در بازار رقابتی و رفع موانع ارائه خدمات با اعمال تمهیدات لازم به منظور افزایش ارائه خدمات و توسعه بازار.

۱۶-۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ لایحه اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور کلاً در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت و اشخاص وابسته انجام گردیده و مبتنی بر ارزشهای متعارف نبوده است.

۱۶-۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه مراجع ذیربط توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین شخص مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی وی به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی، شواهد، اطلاعات و مستندات مبنی بر رعایت موارد مندرج در قانون، آیین نامه های اجرایی و دستورالعمل مربوط به این مؤسسه ارائه نشده است. همچنین در خصوص رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، تصویب نامه هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۲، به دلیل فراهم نبودن زیر ساخت های لازم از سوی سازمان ها و ارکان ذیربط و به تبع آن فقدان مستندات مورد لزوم، امکان کنترل رعایت مفاد مواد آن میسر نمی باشد.

#### مؤسسه حسابرسی کوشش

(حسابداران رسمی)

محمد هاشم پورمند

۸۰۰۱۶۵

امجد استیفایی

۸۰۰۰۴۰

۴ شهریور ماه ۱۴۰۲







شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد  
مرآت کیش (سهامی خاص)

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

## شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص) شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۲۳۱۴۰ مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مهدی شهیدی	شرکت سلامت بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
	رئیس هیات مدیره	مهدی ادیبان	شرکت خدمات عمومی فولادایران
	نایب رئیس هیات مدیره	محمدرضا ورشابی	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد





شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد  
مرآت کیش (سهامی خاص)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۷۷۸,۶۵۴,۷۲۸	۳۲۷,۱۷۱,۵۴۷,۶۵۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۴,۵۸۵,۱۴۹,۵۲۰)	(۳۳۹,۵۹۸,۳۷۵,۶۰۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۲,۸۰۶,۴۹۴,۷۹۲)	(۱۲,۴۲۶,۸۲۷,۹۵۲)	زیان ناخالص
(۷۳,۴۵۱,۲۸۴,۴۷۳)	(۱۴۰,۵۳۱,۴۲۹,۳۳۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۲۰,۶۷۹,۴۱۴,۷۷۶)	۸ سایر هزینه ها
(۱۱۶,۲۵۷,۷۷۹,۲۶۵)	(۱۷۳,۶۳۷,۶۷۲,۰۶۵)	زیان عملیاتی
۵,۰۹۹,۶۸۴,۵۶۵	۴۸۸,۱۹۱,۵۴۸	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)	زیان خالص قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	سال جاری
(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)	زیان خالص
-	-	زیان هر سهم
-	-	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱,۴۹۰,۴۸۴)	(۲,۲۲۶,۱۲۴)	عملیاتی - ریال
۶۵,۳۸۱	۶,۲۵۹	غیر عملیاتی - ریال
(۱,۴۲۵,۱۰۴)	(۲,۲۱۹,۸۶۵)	۱۰ زیان پایه هر سهم - ریال

*(Handwritten signature and stamp)*



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال مالی بوده است، صورت مزبور ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد  
مرآت کیش (سهامی خاص)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۴,۹۲۹,۶۷۱,۳۰۸	۱۰,۵۰۱,۲۱۵,۶۱۱	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۹۸۷,۱۳۷,۱۴۸	۴,۴۴۳,۳۰۵,۳۶۶	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۱,۱۲۸,۳۰۷,۹۳۱	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲	۱۳ سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۷,۰۴۵,۱۱۶,۳۸۷	۱۶,۱۰۶,۸۱۹,۷۰۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۶,۴۴۱,۴۱۵,۱۶۳	۷,۲۴۷,۸۸۰,۸۹۲	۱۴ پیش پرداخت‌ها
۲,۳۴۰,۳۴۳,۳۶۵	۱۳,۹۲۴,۱۲۹,۵۸۸	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۹,۵۲۳,۸۰۶,۱۹۲	۸۳,۵۷۳,۷۸۴,۸۹۳	۱۶ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵,۳۰۸,۲۴۵,۴۱۹	۱۳,۲۰۴,۷۸۶,۴۲۰	۱۷ موجودی نقد
۴۳,۶۱۳,۸۱۰,۱۳۹	۱۱۷,۹۵۰,۵۸۱,۷۹۳	جمع دارایی‌های جاری
۵۰,۶۵۸,۹۲۶,۵۲۶	۱۳۴,۰۵۷,۴۰۱,۵۰۲	
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ اندوخته قانونی
(۴۰۹,۰۶۱,۵۹۵,۰۶۰)	(۵۸۲,۲۱۱,۰۷۵,۵۷۷)	زیان انباشته
(۳۳۰,۹۶۱,۵۹۵,۰۶۰)	(۵۰۴,۱۱۱,۰۷۵,۵۷۷)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳۱,۲۶۸,۶۲۲,۸۹۵	۳۵,۹۴۰,۵۴۲,۱۹۸	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۲۶۸,۶۲۲,۸۹۵	۳۵,۹۴۰,۵۴۲,۱۹۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۴۸,۷۶۰,۴۶۶,۷۵۹	۵۸۴,۴۴۰,۹۳۴,۳۸۱	۲۱ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۷۳۶,۲۱۳,۹۳۲	-	۲۳ مالیات پرداختنی
۸۵۵,۲۱۸,۰۰۰	۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۵۰۰	۲۲ پیش دریافت‌ها
۳۵۰,۳۵۱,۸۹۸,۶۹۱	۶۰۲,۲۲۷,۹۳۴,۸۸۱	جمع بدهی‌های جاری
۳۸۱,۶۲۰,۵۲۱,۵۸۶	۶۳۸,۱۶۸,۴۷۷,۰۷۹	جمع بدهی‌ها
۵۰,۶۵۸,۹۲۶,۵۲۶	۱۳۴,۰۵۷,۴۰۱,۵۰۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد  
مرآت کیش (سهامی خاص)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	انداخته قانونی	زیان انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۹۰۳,۵۰۰,۳۶۰)	(۲۱۹,۸۰۳,۵۰۰,۳۶۰)
-	-	(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)	(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۰۶۱,۵۹۵,۰۶۰)	(۳۳۰,۹۶۱,۵۹۵,۰۶۰)
-	-	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)
۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۲,۲۱۱,۰۷۵,۵۷۷)	(۵۰۴,۱۱۱,۰۷۵,۵۷۷)

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

زیان خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد  
مرآت کیش (سهامی خاص)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۸۲۰۹۹۵۰۰۹۹۶)	(۲۱۴۷۹۲۰۴۲۹۰۴۵۸)	۲۴
-	(۷۳۶۰۲۱۳۰۹۳۲)	-
(۸۲۰۹۹۵۰۰۹۹۶)	(۲۱۵۰۵۲۸۰۶۴۳۰۳۹۰)	
۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۲,۳۸۶,۹۲۸,۰۰۰)	(۹,۳۶۸,۲۱۵,۶۳۱)	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	
-	(۳۳,۹۹۰,۸۰۱)	
۱۵۰,۳۱۲,۴۱۴	۴۷۰,۴۵۲,۳۴۸	
-	۱۷,۷۳۹,۲۰۰	
۱,۸۶۲,۳۸۴,۴۱۴	(۱۳,۸۲۴,۷۱۴,۸۸۴)	
(۸۰,۳۳۷,۱۱۶,۵۸۲)	(۲۲۹,۳۵۳,۳۵۸,۲۷۴)	
۱۰۶,۷۵۲,۹۰۶,۸۳۰	۲۴۳,۶۱۳,۸۹۷,۲۶۵	
(۲۴,۰۰۳,۲۱۴,۵۱۲)	(۱۶,۳۶۳,۹۹۷,۹۹۰)	
۸۲,۷۴۹,۶۹۲,۳۱۸	۲۲۷,۲۴۹,۸۹۹,۲۷۵	
۲,۵۱۲,۵۷۵,۷۳۶	(۲,۱۰۳,۴۵۸,۹۹۹)	
۱۲,۷۹۵,۶۶۹,۶۸۳	۱۵,۳۰۸,۲۴۵,۴۱۹	
۱۵,۳۰۸,۲۴۵,۴۱۹	۱۳,۲۰۴,۷۸۶,۴۲۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی نامشهود

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی از موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد

پرداخت های نقدی به موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

*(Handwritten signature)*



# شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۶۶۹ مورخ ۲۷/۰۳/۱۳۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۲۳۱۴۰ به ثبت رسیده است. این شرکت در حال حاضر از شرکت های فرعی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت جزیره کیش خیابان جامی مجموعه سیاحتی اسپادانا و محل دفتر مرکزی شرکت در شهر تهران، در خیابان شهید احمد قصیر، خیابان هشتم، پلاک ۱۵ واحد ۹ واقع شده است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از توسعه و سرمایه گذاری در اجرای طرح های عمرانی و ساختمانی، صنعتی، حمل و نقل، سیاحتی و بازرگانی اعم از تهیه و توزیع کالاهای داخلی و خارجی، واردات و صادرات کالاهای مجاز، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای داخلی و خارجی، و به طور کلی انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از خدمات فوق مربوط باشد و همچنین اخذ نمایندگی و یا ایجاد نمایشگاه های داخلی و خارجی و شعب می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش ارائه خدمات اقامتی، گردشگری و هتل داری و پذیرایی است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۵۰	۱۳۸
۵۰	۱۳۸

کارکنان قراردادی

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱ لازم الاجراء شده و درخصوص شرکتها موضوعیت داشته بشرح زیر است. به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد برای شرکت حائز اهمیت نیست.

شماره عنوان استاندارد حسابداری مصوب	سال تصویب	سال اجراء
۴۲-اندازه گیری ارزش منصفانه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۶-استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز	۱۴۰۰	۱۴۰۱



## شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد 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.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان تحویل خدمات به مشتری، شناسایی می گردد.

##### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۱ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم



## شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای
خط مستقیم	۲۱ ساله	حق بهره برداری از زمین ها

### ۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، 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 جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.





## شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد. موجودی مواد و کالا مواد غذایی و ملزومات مصرفی می باشد.

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه

سایر موجودی ها ( مواد غذایی و ملزومات مصرفی)

#### ۳-۷- ذخایر

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

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

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

##### نحوه اندازه گیری

##### سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

##### سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

##### شناخت درآمد

##### انواع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

شرکت ها

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



## شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۹- مالیات بر درآمد

##### ۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

##### ۳-۹-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف: حق قانون برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقال دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

#### ۳-۱۰- تداوم فعالیت

زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ حدوداً ۷/۵ برابر سرمایه و در آن تاریخ بدهی های جاری مبلغ ۴۸۴،۲۷۷ میلیون ریال بیش تر از دارایی های جاری می باشد. لیکن هیات مدیره در سال جاری جدید در نظر دارد با ایجاد فروش پایدار از طریق انعقاد قرارداد بصورت گارانتی تخت هتل ها با سازمان ها و شرکتهای و همچنین ایجاد تنوع در نوع ارائه خدمات و اصلاح قیمت های فروش، درآمدهای عملیاتی شرکت افزایش یابد. در این خصوص تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قرارداد های گارانتی با شرکتهای فولاد آلیاژی، بهنوش ایران و سعید مظلوم چهرمی منعقد که منجر به درآمد قطعی ۱۵۲،۷۸۰ میلیون ریالی در سال ۱۴۰۲ گردیده است. روند رو به رشد شرکت در دوره ۴ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ و شناسایی سود خالص در دوره مذکور بیانگر امکان و انجام فعالیت شرکت می باشد. لذا هیات مدیره اعتقاد دارد فعالیت عملیاتی شرکت ادامه و هیچ گونه قصد و الزامی برای توقف یا کاهش حجم عملیات وجود ندارد.

#### ۳-۱۱- عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی و به روش ارزش ویژه

۳-۱۱-۱- شرکت دارای واحد تجاری فرعی به نام شرکت دنیا دیدگان مرآت (سهامی خاص) بوده و از طرف دیگر از آنجایی که این شرکت واحد فرعی شرکت اصلی (موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد) بوده و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ رادارد، لذا صورتهای مالی تلفیقی ارائه نشده است

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

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

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۳۳,۹۴۵,۵۹۷,۲۳۱	۵-۱-۱	اقامت و پذیرایی هتل مرآت
۴۵,۷۳۴,۵۰۸,۴۵۰	۷۳,۱۸۲,۱۴۲,۸۴۶		اقامت و پذیرایی هتل گاجره
۱,۵۸۹,۲۷۶,۱۸۷	۲۱,۷۷۳,۱۶۳,۳۹۳		اقامت و پذیرایی هتل آفاق
-	۵,۲۹۳,۱۱۲,۳۸۶		سایر خدمات
۴۷,۳۳۳,۷۸۴,۶۳۷	۳۳۴,۱۹۴,۰۱۵,۸۵۶		ناخالص ارائه خدمات
(۵,۵۴۵,۱۲۹,۹۰۹)	(۷,۰۲۲,۴۶۸,۲۰۰)		تخفیقات
۴۱,۷۷۸,۶۵۴,۷۲۸	۳۲۷,۱۷۱,۵۴۷,۶۵۶		

۵-۱-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی بابت اضافه شدن هتل مرآت واقع در مشهد مقدس می باشد.

۵-۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک و اوستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۰.۰۰٪	-	۴۳٪	۱۴۱,۲۴۴,۷۸۳,۷۸۱	اشخاص وابسته (موسسه صندوق بازنشتگی کارکنان فولاد)
۰.۰۰٪	-	۱۵٪	۴۸,۱۹۸,۰۰۴,۳۷۲	اشخاص وابسته (شرکت فولاد آلیازی)
۰.۰۰٪	-	۴٪	۱۲,۷۵۰,۰۴۱,۳۰۰	اشخاص وابسته (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران)
۰.۰۰٪	-	۰.۳٪	۹۱۷,۴۳۱,۱۹۲	اشخاص وابسته (شرکت دخانیات ایران)
۱۰۰٪	۴۱,۷۷۸,۶۵۴,۷۲۸	۳۸٪	۱۲۴,۰۶۱,۳۸۷,۰۱۱	سایر اشخاص
	۴۱,۷۷۸,۶۵۴,۷۲۸		۳۲۷,۱۷۱,۵۴۷,۶۵۶	

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام مراکز خدماتی		
درصد زیان	درصد سود (زیان)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی			
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی			
-	۲۳	۹۶۴,۱۸۶,۷۷۳	(۳,۳۱۹,۹۳۰,۸۵۹)	۴,۲۸۴,۱۱۷,۶۳۲	هتل مرآت مشهد	اقامت با صبحانه
-	۲۲	۴۸,۶۵۵,۷۵۰,۸۴۹	(۱۷۲,۷۱۷,۰۸۴,۹۴۶)	۲۲۱,۳۷۲,۸۳۵,۷۹۵	هتل مرآت مشهد	اقامت فولبرد
-	۲۲	۵۹۹,۱۳۳,۳۸۹	(۳,۱۶۰,۰۷۵,۱۳۹)	۲,۷۵۹,۲۰۸,۵۲۸	هتل مرآت مشهد	انواع کالای رستوران
-	(۳۹)	(۸۹۲,۱۲۸,۳۶۱)	(۳,۱۹۶,۶۵۷,۸۵۹)	۲,۳۰۴,۵۲۹,۴۹۸	هتل مرآت مشهد	انواع کالای کافی شاپ
-	۱۴	۲۴۰,۲۲۹,۲۹۶	(۱,۴۴۸,۰۳۸,۰۸۴)	۱,۶۸۸,۲۶۷,۳۸۰	هتل مرآت مشهد	انواع کالی مینی بار
-	۱۲	۱۰۳,۱۵۱,۱۰۹	(۷۷۴,۷۱۸,۱۵۲)	۸۷۶,۸۶۹,۲۶۱	هتل مرآت مشهد	سایر خدمات
-	(۹۶)	(۳۰,۳۳۵,۶۱۲,۹۲۹)	(۶۱,۸۵۳,۸۸۲,۸۹۳)	۳۱,۵۱۸,۲۶۹,۹۶۴	هتل گاجره	اقامت با صبحانه
-	(۵۷)	(۱۶,۶۰۳,۶۶۸,۵۰۸)	(۴۵,۶۰۰,۶۳۳,۵۰۹)	۲۸,۹۹۶,۹۶۵,۰۰۱	هتل گاجره	انواع کالای رستوران
(۱۰۲)	(۱۴)	(۶۹۷,۶۳۹,۸۴۸)	(۵,۵۳۵,۱۸۱,۳۴۶)	۴,۸۳۷,۵۵۱,۳۹۸	هتل گاجره	انواع کالای کافی شاپ
-	۶۷	۱,۲۵۸,۱۹۴,۹۹۹	(۶۱۵,۴۳۲,۱۶۳)	۱,۸۷۳,۶۲۷,۱۶۲	هتل گاجره	خدمات سالن همایش
-	(۶۶)	(۱۵۵,۷۷۴,۳۲۷)	(۳۹۱,۳۸۳,۶۵۲)	۲۳۵,۶۰۹,۳۲۵	هتل گاجره	سایر خدمات
-	(۶۱)	(۱۲,۹۴۶,۶۱۵,۶۷۴)	(۳۴,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰)	۲۱,۱۳۰,۵۸۴,۳۲۶	هتل آفاق	اقامت و پذیرایی هتل آفاق
-	(۶)	(۱۹۵,۱۰۶,۰۰۰)	(۳,۴۵۳,۳۵۶,۰۰۰)	۳,۴۵۸,۲۵۰,۰۰۰	دفتر مرکزی	توره های گردشگری ت جانبازان و شهدا بازنشتگان فولاد
-	(۱۳۲)	(۲,۴۱۹,۹۳۸,۷۲۰)	(۴,۲۵۴,۸۰۱,۱۰۶)	۱,۸۳۴,۸۶۲,۲۸۶	دفتر مرکزی	برگزاری همایش چهره های ماندگار بازنشتگان
(۱۰۲)	(۴)	(۱۲,۴۴۶,۸۲۷,۹۵۲)	(۳۳۹,۵۹۸,۳۷۵,۶۰۸)	۳۲۷,۱۷۱,۵۴۷,۶۵۶		



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۵۱۴,۳۷۶,۴۰۰	۱۶۵,۶۹۰,۵۹۷,۷۶۶	۶-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۱۵,۴۶۸,۹۹۱,۲۲۵	۹۱,۲۷۴,۸۴۵,۷۷۸	۶-۲ مواد مصرفی سربار ساخت :
-	۳۴,۰۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۶-۳ هزینه اقامت و پذیرایی در سایر هتل ها
-	۱۷,۰۶۸,۴۲۰,۰۴۱	۶-۴ لوازم و تجهیزات مصرفی هتل ها
۲,۴۷۹,۶۲۳,۴۰۶	۹,۰۸۴,۱۵۴,۹۰۰	۶-۵ تعمیر و نگهداری دارایی و اموال
۱,۸۵۹,۵۱۰,۷۰۰	۷,۸۲۲,۶۹۲,۴۹۱	آب و برق و گاز
۱,۳۲۹,۴۷۱,۶۷۳	۵,۰۰۰,۰۴۲,۲۰۴	مواد غیر مستقیم
	۴,۴۸۸,۰۶۶,۸۹۴	هزینه های پرسنلی
	۳,۶۵۳,۳۵۶,۰۰۰	۶-۶ هزینه تورها و گردشگری
۴۵,۱۵۱,۴۶۸	۲,۹۴۹,۸۳۰,۹۱۸	استهلاک
۴۲۸,۹۳۴,۴۸۰	۷۳۱,۹۲۸,۵۴۴	بیمه دارایی ها
۱۸۷,۷۸۲,۰۲۰	۵۶۸,۵۹۲,۳۶۹	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۷,۲۷۱,۳۰۸,۱۴۸	۱۷,۸۶۸,۰۶۲,۴۷۹	سایر هزینه ها
۹,۲۶۲,۶۴۷,۷۸۹	۳۶۰,۲۷۷,۷۹۰,۳۸۴	
-	(۲۰,۶۷۹,۴۱۴,۷۷۶)	۶-۸ هزینه های جذب نشده
<b>۸۴,۵۸۵,۱۴۹,۵۲۰</b>	<b>۳۳۹,۵۹۸,۳۷۵,۶۰۸</b>	

۶-۱- افزایش هزینه های مذکور بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار سال ۱۴۰۱ و همچنین تعداد پرسنل به دلیل اضافه شدن هتل مرآت مشهد بعنوان مجموعه ارائه دهنده خدمات شرکت می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های مواد مستقیم مصرفی ناشی از تورم سالیانه و همچنین اضافه شدن هتل مرآت مشهد بعنوان مجموعه ارائه دهنده خدمات شرکت می باشد.

۶-۳- مبلغ مذکور بابت ارائه خدمات به بازنشستگان فولاد در هتل آفاق مشهد می باشد.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت هزینه تجهیزات و لوازم مصرفی هتل مرآت مشهد، گاجره می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های بابت تعمیر و نگهداری عمدتاً بابت تعمیرات و بهسازی بخشی از هتل گاجره می باشد.

۶-۵- مبلغ مذکور بابت ارائه خدمات تور گردشگری و هزینه بلیط و ایاب وذهاب جانبازان و خانواده شهدا صندوق فولاد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۶،۰۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۸،۱۰۵ میلیون ریال) مواد مصرفی هتل ها توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
		ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد غذایی مصرفی هتل ها	ایران	۹۹,۲۴۶,۶۲۳,۲۰۱	۷۹٪	۱۷,۳۹۹,۶۸۹,۷۰۸	۹۶٪
مواد شوینده و بهداشتی	ایران	۲۰,۶۰۰,۶۹۳,۸۶۹	۱۶٪	۳۰۹,۵۴۴,۱۰۵	۲٪
تجهیزات و تاسیسات مصرفی هتل ها	ایران	۶,۱۵۷,۸۷۳,۸۷۹	۵٪	۳۹۶,۱۶۷,۵۰۰	۳٪

۶-۸- مقایسه مقدار ظرفیت واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	تعداد کل ظرفیت اسمی	تعداد ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
			تعداد کل ظرفیت واقعی	تعداد کل ظرفیت واقعی	تعداد کل ظرفیت واقعی	تعداد کل ظرفیت واقعی
اقامت هتل مرآت مشهد	۸۲,۱۲۵	۶۰,۵۹۰	۵۱,۰۷۸	-	-	-
اقامت هتل گاجره	۶۰,۹۵۵	۱۷,۵۲۰	۱۱,۰۵۹	۹,۵۹۴	۹,۵۹۴	۹,۵۹۴

۶-۸-۱- هزینه های جذب نشده عمدتاً ناشی از عدم استفاده کامل هتل های گاجره و مرآت مشهد از تخت ها و اتاق ها و ضریب اشغال مورد انتظار محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۶,۷۳۴,۶۲۰,۷۳۱	۷-۱	هزینه های فروش
-	۱,۲۱۹,۱۷۵,۰۹۰		حقوق، دستمزد و مزایا
-	۱,۶۶۷,۲۵۳,۵۹۱		پست و تلفن اینترنت
-	۴۱۴,۲۳۹,۲۷۰		پذیرایی و نهار پرسنل
-			سایر هزینه ها
-	۲۰,۰۳۵,۲۸۸,۶۸۲		
			هزینه های اداری و عمومی
۴۴,۲۸۱,۷۳۱,۲۰۰	۹۳,۷۵۱,۷۱۸,۱۳۵	۷-۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۸,۶۳۲,۷۰۲,۸۵۶	-		جرائم حسابرسی تامین اجتماعی
۱,۲۶۳,۲۷۸,۵۱۴	۶,۸۹۱,۸۵۹,۸۴۳		پذیرایی و نهار پرسنل
۱۰,۱۳۴,۸۰۴,۰۰۰	-		هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
۱,۰۶۵,۵۹۸,۸۷۴	۱,۸۹۵,۹۹۲,۷۶۹		هزینه های پرسنلی
۷۱۸,۴۷۱,۵۶۲	۱,۴۰۸,۶۱۵,۲۰۸		هزینه تعمیر و نگه داری ساختمان
۷۱۵,۳۱۴,۶۳۸	۱,۹۹۱,۲۰۲,۷۷۶		نوشت افزار و لوازم و ابزار مصرفی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه خدمات حسابرسی
۳۲۷,۷۹۵,۶۱۰	۳,۲۴۴,۲۲۲,۵۶۷		سفر و ماموریت
۴۷۰,۱۸۸,۲۶۷	۲,۳۴۰,۷۵۱,۱۸۹		استهلاک
۷۹,۸۳۳,۹۸۵	۲,۰۹۳,۷۰۲,۵۰۵		پشتیبانی نرم افزار و سخت افزار
۱۶۰,۹۷۹,۹۴۱	۶۱۶,۶۷۲,۰۵۷		پست و تلفن اینترنت
۴,۹۰۰,۵۸۵,۰۲۶	۵,۱۱۱,۴۰۳,۶۰۶		سایر
۷۳,۴۵۱,۲۸۴,۴۷۳	۱۲۰,۴۹۶,۱۴۰,۶۵۵		
۷۳,۴۵۱,۲۸۴,۴۷۳	۱۴۰,۵۳۱,۴۲۹,۳۳۷		

۷-۱- هزینه های فروش بابت اضافه شدن مرکز مرآت ۲۴ در سال مالی ۱۴۰۱ جهت فروش و رزو اتاق در مجموعه هتل های شرکت می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های مذکور بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار سال ۱۴۰۱ و همچنین تعداد پرسنل بعلت اضافه شدن مجموعه خدماتی شرکت در سال ۱۴۰۱ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۲۰,۶۷۹,۴۱۴,۷۷۶	هزینه های جذب نشده
-	۲۰,۶۷۹,۴۱۴,۷۷۶	

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از فروش دارائی ها
۶۴۰,۴۶۶,۱۸۹	-	درآمد حاصل از شارژ ویلاها
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۵۰,۳۱۲,۴۱۴	۴۷۰,۴۵۲,۳۴۸	سود سپرده بانکی
۱۸,۹۰۵,۹۶۲	۱۷,۷۳۹,۲۰۰	سایر
۵,۰۹۹,۶۸۴,۵۶۵	۴۸۸,۱۹۱,۵۴۸	

۱۰- مبنای محاسبه زیان هر سهم

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۱,۴۹۰,۴۸۴)	(۲,۲۲۶,۱۲۴)	زیان عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱,۴۹۰,۴۸۴)	(۲,۲۲۶,۱۲۴)	
۶۵,۳۸۱	۶,۲۵۹	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۶۵,۳۸۱	۶,۲۵۹	
(۱,۴۲۵,۱۰۴)	(۲,۲۱۹,۸۶۵)	زیان قبل از مالیات
-	-	اثر مالیاتی
(۱,۴۲۵,۱۰۴)	(۲,۲۱۹,۸۶۵)	زیان خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاسیسات	ریال	ریال	ساختمان و محوطه سازی
۵۰,۸۴۲,۲۲۸,۳۴۴	-	۵۰,۸۴۲,۲۲۸,۳۴۴	۹۹,۲۲۵,۰۰۰	۱۶,۲۵۵,۶۳۵,۳۵۵	۱,۸۳۳,۹۰۵,۴۰۰	۳,۰۸۷,۱۷۵,۸۴۹	۲۹,۵۶۶,۲۸۶,۷۴۰							
۲,۳۸۶,۹۲۸,۰۰۰	-	۲,۳۸۶,۹۲۸,۰۰۰	-	۲,۳۸۶,۹۲۸,۰۰۰	-	-	-							
۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-							
۵۲,۶۵۱,۶۵۶,۳۴۴	-	۵۲,۶۵۱,۶۵۶,۳۴۴	۹۹,۲۲۵,۰۰۰	۱۸,۶۴۲,۵۶۳,۳۵۵	۱,۲۵۶,۴۰۵,۴۰۰	۳,۰۸۷,۱۷۵,۸۴۹	۲۹,۵۶۶,۲۸۶,۷۴۰							
۹,۳۶۸,۳۱۵,۶۳۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۶۸,۳۱۵,۶۳۱	۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۲,۴۱۵,۶۳۱	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-							
۶۲,۰۱۹,۸۷۱,۹۷۵	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۱۹,۸۷۱,۹۷۵	۱۶۸,۰۲۵,۰۰۰	۲۷,۰۱۴,۹۷۸,۹۸۶	۱,۲۵۶,۴۰۵,۴۰۰	۳,۱۱۴,۱۷۵,۸۴۹	۲۹,۵۶۶,۲۸۶,۷۴۰							
۴۸,۰۲۶,۵۸۱,۳۰۱	-	۴۸,۰۲۶,۵۸۱,۳۰۱	۹۹,۲۲۵,۰۰۰	۱۶,۲۵۵,۶۳۵,۳۵۵	۱,۰۹۴,۹۰۹,۶۶۵	۳,۰۸۰,۸۷۵,۸۴۸	۲۷,۴۹۵,۸۷۵,۴۳۳							
۲۷۲,۹۰۳,۷۳۵	-	۲۷۲,۹۰۳,۷۳۵	-	۲۷۲,۹۰۳,۷۳۵	-	۶۳,۳۰۰,۰۰۰	-							
۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-							
۴۷,۷۲۱,۹۸۵,۰۳۶	-	۴۷,۷۲۱,۹۸۵,۰۳۶	۹۹,۲۲۵,۰۰۰	۱۶,۴۸۱,۸۸۰,۱۵۵	۵۵۷,۸۲۸,۵۹۹	۳,۰۸۷,۱۷۵,۸۴۹	۲۷,۴۹۵,۸۷۵,۴۳۳							
۳,۷۹۶,۶۷۱,۳۲۸	-	۳,۷۹۶,۶۷۱,۳۲۸	۳,۷۳۸,۴۴۸	۱,۵۱۲,۴۶۲,۳۱۶	۲۰۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۳۵۷	۲,۰۷۰,۴۱۱,۳۰۶							
۵۱,۵۱۸,۶۵۶,۳۶۴	-	۵۱,۵۱۸,۶۵۶,۳۶۴	۱۰۲,۹۶۳,۴۴۸	۱۷,۹۹۴,۳۴۲,۴۷۱	۷۶۷,۳۲۹,۵۰۰	۳,۰۸۷,۸۳۴,۲۰۶	۲۹,۵۶۶,۲۸۶,۷۳۹							
۱۰,۵۰۱,۳۱۵,۶۱۱	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۱,۳۱۵,۶۱۱	۶۵,۰۶۱,۵۵۲	۹,۰۲۰,۶۳۶,۵۱۵	۴۸۹,۱۷۵,۹۰۰	۲۶,۳۴۱,۶۴۳	۱							
۴,۹۳۹,۶۷۱,۳۰۸	-	۴,۹۳۹,۶۷۱,۳۰۸	-	۲,۱۶۰,۶۸۳,۲۰۰	۶۹۸,۵۷۶,۸۰۱	-	۲,۰۷۰,۴۱۱,۳۰۷							

۱۱-۱ افزایش اثاثیه عمدتاً "مربوط به خرید اثاثیه و لوازم هتلی می باشد.

۱۱-۲ اموال و دارایی های هتل گاجره و مرآت مشهد بابت آتش سوزی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ لغایت ۱۴۰۲/۰۶/۱۷ دارای بیمه نامه به ارزش ۱۰۰۸۱۰۰۰۰ میلیون ریال بوده و خودروهایی شرکت دارای بیمه نامه شخص ثالث می باشد.

۱۱-۳ بهای تمام شده ساختمان و محوطه سازی از بابت مخارجی که شرکت در سال ۱۳۹۸ و قبل از آن بابت تعمیر اساسی محوطه هتل گاجره انجام داده است، در این خصوص لازم به ذکر است مالکیت هتل مذکور متعلق به موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد می باشد.

۱۱-۴ مالکیت هتل مرآت مشهد، گاجره بترتیب واقع در مشهد مقدس و جاده چالوس متعلق به موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد می باشد که این شرکت بهره برداری از هتل های مذکور در سال ۱۴۰۱ را در اختیار داشته است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از زمین	حق امتیاز خدمات عمومی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۱۳۱,۵۲۰,۸۱۸	۱,۲۱۲,۱۸۱,۲۵۳	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	۷۱۵,۸۰۴,۲۷۱	بهای تمام شده
۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-				افزایش
۶,۱۳۲,۵۲۰,۸۱۸	۱,۲۱۲,۱۸۱,۲۵۳	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	۷۱۶,۸۰۴,۲۷۱	واگذار شده
۴,۹۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۷۰۰,۰۰۰	-		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-			افزایش
۱۱,۰۴۳,۲۲۰,۸۱۸	۶,۱۲۲,۸۸۱,۲۵۳	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	۷۱۶,۸۰۴,۲۷۱	واگذار شده
				مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۴,۹۰۲,۹۴۷,۶۷۰	۶۹۹,۴۱۲,۳۷۶	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۴۲,۴۳۶,۰۰۰	۲۴۲,۴۳۶,۰۰۰			استهلاک
-	-			واگذار شده
۵,۱۴۵,۳۸۳,۶۷۰	۹۴۱,۸۴۸,۳۷۶	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۵۴,۵۳۱,۷۸۲	۱,۴۵۴,۵۳۱,۷۸۲			استهلاک
-	-			واگذار شده
۶,۵۹۹,۹۱۵,۴۵۲	۲,۳۹۶,۳۸۰,۱۵۸	۴,۲۰۳,۵۳۵,۲۹۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴,۴۴۳,۳۰۵,۳۶۶	۳,۷۲۶,۵۰۱,۰۹۵	-	۷۱۶,۸۰۴,۲۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۹۸۷,۱۳۷,۱۴۸	۲۷۰,۳۳۲,۸۷۷	-	۷۱۶,۸۰۴,۲۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱ افزایش نرم افزارهای رایانه ای بابت خرید نرم افزار هتلداری در هتل های گاجره و مرآت مشهد، حسابداری و اتوماسیون میباشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۲۸,۳۰۷,۹۳۱	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲		۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲
۱,۱۲۸,۳۰۷,۹۳۱	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲	-	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	نهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۸۵۶,۰۰۰	۷,۹۶۶,۸۹۹	۷۵,۹۰۹,۳۴۰	۷,۹۶۶,۸۹۹	-	۷,۹۶۶,۸۹۹
۱۵۵,۹۴۲,۱۸۵	۹,۱۲۶,۹۳۳	۱۷۳,۳۱۴,۲۴۶	۴۳,۱۱۷,۷۳۴	-	۴۳,۱۱۷,۷۳۴
۳۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۳,۰۹۹	۶۴,۷۴۲,۷۶۰	۱۳,۸۷۳,۰۹۹	-	۱۳,۸۷۳,۰۹۹
۲۲۴,۹۵۸,۱۸۵	۳۰,۹۶۶,۹۳۱	۳۱۴,۹۶۶,۳۴۶	۶۴,۹۵۷,۷۳۲	-	۶۴,۹۵۷,۷۳۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۵,۳۴۱,۰۰۰	۹۵,۳۴۱,۰۰۰	۹۵,۳۴۱,۰۰۰	۹۵,۳۴۱,۰۰۰	-	۹۵,۳۴۱,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۷,۳۴۱,۰۰۰	۱,۰۹۷,۳۴۱,۰۰۰	۱,۰۹۷,۳۴۱,۰۰۰	۱,۰۹۷,۳۴۱,۰۰۰	-	۱,۰۹۷,۳۴۱,۰۰۰
۱,۳۲۲,۲۹۹,۱۸۵	۱,۱۲۸,۳۰۷,۹۳۱	۱,۴۱۱,۳۰۷,۳۴۶	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲	-	۱,۱۶۲,۲۹۸,۷۳۲

سرمایه گذاری های سریع معامله  
 (بورسی و فرابورسی):  
 شرکت مجتمع فولاد خراسان  
 شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات  
 شرکت فرآوری نسوز آذر  
 شرکت دنیا دیدگان مرآت  
 شرکت صبا اینپه ایرانین  
 شرکت سی وکس  
 شرکت سلامت و بهداشت و درمان صنعت نوین  
 شرکت خدمات عمومی فولاد



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۸۰۳,۲۷۲,۴۰۰	۶,۳۷۲,۷۳۸,۱۲۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید خدمات حسابرسی
۱,۱۴۸,۱۴۲,۷۶۳	۴۱۵,۱۴۲,۷۶۳	سایر
<b>۶,۴۴۱,۴۱۵,۱۶۳</b>	<b>۷,۲۴۷,۸۸۰,۸۹۲</b>	

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
ریال	ریال	
۱,۷۹۹,۱۵۰,۰۱۹	۱۰,۶۰۷,۴۸۳,۰۵۶	مواد غذایی و خوراکی
۱۴۵,۳۶۰,۷۵۶	۶۲۵,۹۳۰,۸۷۵	تجهیزات و تاسیسات هتل ها
۳۹۵,۸۳۲,۵۹۰	۲,۶۹۰,۷۱۵,۶۵۷	مواد شوینده و بهداشتی و ملزومات هتل ها
<b>۲,۳۴۰,۳۴۳,۳۶۵</b>	<b>۱۳,۹۲۴,۱۲۹,۵۸۸</b>	

۱۵-۱- موجودی کالا در پایان سال مربوط به موجودی های مواد غذایی، مواد شوینده بهداشتی و اقلام مصرفی هتل مرآت مشهد و گاجره می باشد.

۱۵-۲- موجودی مواد غذایی در هتل گاجره به همراه ائانه تا سقف ۴۱,۰۰۰ میلیون ریال و هتل مرآت مشهد تا سقف ۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی و طوفان و گردغبار و ... بیمه شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت
خالص	خالص		ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	

تجاری :

اسناد دریافتنی :

شرکت خدمات مسافرتی آفاق سیر

۲,۰۶۷,۴۶۸,۵۰۰	-	-	-	
۲,۰۶۷,۴۶۸,۵۰۰	-	-	-	

حساب های دریافتنی :

-	۵۷,۵۳۰,۶۲۲,۹۵۶	-	۵۷,۵۳۰,۶۲۲,۹۵۶	۲۶-۱	اشخاص وابسته (موسسه صندوق حمایت و بازتوانی کارکنان فولاد)
۴,۹۰۱,۰۸۳,۴۱۴	۲,۶۴۰,۱۰۴,۰۱۷	-	۲,۶۴۰,۱۰۴,۰۱۷	۲۶-۱	اشخاص وابسته (شرکت سنگ آهن مرکزی ایران)
۹,۳۲۰,۲۶۹,۲۷۶	۱۶,۲۴۰,۰۵۲,۲۸۳	(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)	۳۲,۱۲۵,۶۲۶,۱۳۰	۱۶-۱	سایر مشتریان
۱۴,۲۲۱,۳۵۲,۶۹۰	۷۶,۴۱۰,۷۷۹,۲۵۶	(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)	۹۲,۲۹۶,۳۵۳,۱۰۳		
۱۶,۲۸۸,۸۲۱,۱۹۰	۷۶,۴۱۰,۷۷۹,۲۵۶	(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)	۹۲,۲۹۶,۳۵۳,۱۰۳		

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی :

۱,۳۶۸,۱۴۳,۴۰۰	۴,۳۰۹,۹۲۶,۱۵۱	-	۴,۳۰۹,۹۲۶,۱۵۱		کارکنان ( بدهکاران ، وام و مساعده ، جاری کارکنان)
۹۲۸,۴۳۵,۶۳۷	۳۶۸,۷۱۶,۱۳۷	-	۳۶۸,۷۱۶,۱۳۷		کارکنان (بیمه تکمیلی ...)
۹۳۸,۴۰۵,۹۶۵	۲,۴۸۴,۳۶۳,۳۴۹	-	۲,۴۸۴,۳۶۳,۳۴۹		سایر
۳,۲۳۴,۹۸۵,۰۰۲	۷,۱۶۳,۰۰۵,۶۳۷	-	۷,۱۶۳,۰۰۵,۶۳۷		
۱۹,۵۲۳,۸۰۶,۱۹۲	۸۳,۵۷۳,۷۸۴,۸۹۳	(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)	۹۹,۴۵۹,۳۵۸,۷۴۰		

۱۶-۱- سایر مشتریان به شرح زیر میباشد .

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶,۵۸۴,۶۹۳,۸۱۰	۶,۵۸۴,۶۹۳,۸۱۰
-	۴,۶۶۴,۰۵۶,۰۰۰
۱,۸۵۹,۶۸۰,۷۰۰	۱,۸۵۹,۶۸۰,۷۰۰
۱,۴۲۴,۲۰۹,۲۷۰	۱,۴۲۴,۲۰۹,۲۷۰
۱,۰۹۸,۲۷۸,۱۶۴	۱,۰۹۸,۲۷۸,۱۶۴
۷۸۶,۵۹۳,۸۶۵	۷۸۶,۵۹۳,۸۶۵
۱۳,۴۵۲,۳۸۷,۳۱۴	۱۵,۷۰۸,۱۱۴,۳۲۱
۲۵,۲۰۵,۸۴۳,۱۲۳	۳۲,۱۲۵,۶۲۶,۱۳۰
(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)	(۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷)
۹,۳۲۰,۲۶۹,۲۷۶	۱۶,۲۴۰,۰۵۲,۲۸۳

شرکت خدماتی آیدا گشت

استاندارداری مازندران

شرکت خدماتی تاج سیر

صندوق مشارکت

سیماسازان البرز

شرکت رها کیش

سایر

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۹۲۸,۵۷۴,۵۱۰	۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷	مانده در ابتدای سال
۵,۹۵۶,۹۹۹,۳۳۷	-	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷	۱۵,۸۸۵,۵۷۳,۸۴۷	مانده در پایان سال

۱۶-۲-۱- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که به مبلغ ۱۵,۸۸۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۵,۸۸۵ میلیون ریال) در شرکت کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار است. مبلغ مذکور عمدتاً بابت مطالبات راکد و سنواتی سال های گذشته می باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۵۳,۳۰۰,۷۷۵	۱۰,۹۷۰,۱۸۵,۴۶۳	۱۷-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۲,۳۱۱,۸۵۶	۳۸,۳۱۱,۸۵۶	موجودی صندوق - ریالی
۹,۹۳۲,۶۳۲,۷۸۸	۲,۱۹۶,۲۸۹,۱۰۱	۱۷-۲ موجودی تنخواه گردانها - ریالی
۱۵,۳۰۸,۲۴۵,۴۱۹	۱۳,۲۰۴,۷۸۶,۴۲۰	

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها شامل حساب های قرض الحسنه جاری ، سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و قرض الحسنه در بانک ها است .

۱۷-۲- مبالغ مذکور بابت موجودی حساب نزد تنخواه گردانهای هتل مرآت مشهد و گاجره می باشد.

۱۷-۳- مبلغ ۱۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانک های شرکت به دلیل دریافت دستگاه کارت خوان بانکی نزد توسط شرکت پرداخت نوین اقتصاد نوین مسدود شده که موضوع در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی افشاء گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۸,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد و ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۵	۷۷,۹۶۰	۹۹.۹۵	۷۷,۹۶۰	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	شرکت صبا ابنیه ایرانیان
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	شرکت سلامت و بهداشت و درمان صنعت نوین
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	شرکت خدمات عمومی فولاد
۰.۰۱	۱۰	۰.۰۱	۱۰	شرکت فن آموزان صندوق بازنشستگی فولاد
۱۰۰.۰۰	۷۸,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۷۸,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰ 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 یک بیستم از 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.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۰۲۵,۲۸۸,۸۸۲	۳۱,۲۶۸,۶۲۲,۸۹۵	مانده در ابتدای سال
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۱۰,۰۲۸,۲۳۶)	پرداخت و تعدیل به حساب سایر پرداختنی ها
۲۲,۳۴۳,۳۳۴,۰۱۳	۱۷,۰۸۱,۹۴۷,۵۳۹	ذخیره تأمین شده
۳۱,۲۶۸,۶۲۲,۸۹۵	۳۵,۹۴۰,۵۴۲,۱۹۸	مانده در پایان سال

۲۰-۱- مزایای پایان خدمت پرسنل بعد از اتمام قرار داد یا بازنشستگی تسویه می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران - بافق
۱,۳۶۸,۸۸۷,۴۰۰	-	شرکت همکاران سیستم
۳,۸۶۸,۸۸۷,۴۰۰	-	
<b>حسابهای پرداختنی تجاری</b>		
۱۰۱,۰۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ سازمان منطقه آزاد کیش
۵,۰۵۲,۴۲۱,۸۹۰	۱۰,۶۰۸,۰۸۸,۷۶۰	سایر
۱۰۶,۰۷۵,۵۲۱,۸۹۰	۱۱۱,۶۳۱,۱۸۸,۷۶۰	
۱۰۹,۹۴۴,۴۰۹,۲۹۰	۱۱۱,۶۳۱,۱۸۸,۷۶۰	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
۱۹۷,۳۵۹,۳۸۶,۸۳۶	۴۲۴,۶۰۹,۲۸۶,۱۱۱	۲۱-۲ اشخاص وابسته (موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد)
۴,۸۷۷,۹۳۲,۴۱۸	۷,۴۹۸,۸۰۴,۶۹۲	۲۱-۳ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۷,۳۳۸,۳۵۵,۱۳۵	۵,۷۴۲,۴۵۷,۵۰۴	۲۱-۴ حق بیمه پرداختنی
-	۵,۷۸۱,۵۴۶,۴۰۴	حقوق و مزایای پایان خدمت پرسنل تسویه حساب
۲,۷۳۶,۵۶۷,۳۴۰	۸۲۵,۰۳۹,۳۴۴	حقوق پرداختنی
۲,۹۶۵,۱۵۶,۷۴۷	۳,۲۴۷,۳۸۸,۹۴۱	۲۱-۵ مالیات های تکلیفی
۲,۳۵۷,۹۴۳,۸۸۹	۲,۲۵۴,۱۰۶,۹۶۴	سپرده حسن انجام کار
۵,۱۰۳,۷۵۳,۰۰۰	۵,۱۰۳,۷۵۳,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره دیگران نزد ما
۱,۵۱۷,۶۲۶,۲۴۶	۴,۰۳۲,۵۷۱,۵۷۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۱-۶ هزینه های پرداختنی
۱۳,۹۵۹,۳۳۵,۸۵۸	۱۱,۷۰۴,۵۹۱,۰۹۱	سایر
۲۳۸,۸۱۶,۰۵۷,۴۶۹	۴۷۲,۸۰۹,۷۴۵,۶۲۱	
۲۴۸,۷۶۰,۴۶۶,۷۵۹	۵۸۴,۴۴۰,۹۳۴,۳۸۱	

۲۱-۱ طی توافق نامه استیجاری شماره ۷۶۳/۱۸۰/۳۹۱۱ مورخ ۱۳۷۵/۰۴/۲۶ و الحاقیه ۱۳۷۹/۰۵/۰۷ حق بهره برداری ملک مرسوم به مجموعه سیاحتی اسپادانا واقع در جزیره کیش به مدت ۲۱ سال به شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش واگذار شد. پس از پایان توافق نامه استیجاری و مدت بهره برداری و طبق تفاهم نامه شماره ۹۹/۲۱۰۰۲۹۰۲ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ و همچنین صورتجلسه ۹۹/۳۱۲۲۱۲۲۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ ی مابین موسسه صندوق حمایت بازنشستگی کارکنان فولاد، سازمان منطقه آزاد کیش و این شرکت کلیه اقدامات لازم جهت واگذاری ملک مزبور انجام گردید. مضافا سازمان منطقه آزاد کیش خواسته تخلیه مجموعه هتل اسپادانا کیش را در شعبه سوم دادگاه عمومی جزیره کیش مطرح که این شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

مبلغ مذکور با توجه به دادنامه های شماره ۹۸۰۹۹۷۷۶۵۴۴۰۱۸۵۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ و ۹۹۰۹۹۷۷۱۵۴۴۰۰۴۵۱۸ و ۹۹۰۹۹۷۷۱۵۴۴۰۰۴۵۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ از رای قطعی دادگاه بابت اجرت المثل و ایام تصرف تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۹ به حساب بدهی شرکت منظور گردیده است. در این خصوص لازم به ذکر است اختلاف حساب و مغایرتی بابت نحوه تحویل قطعی مجموعه آپادانا فی مابین شرکت با سازمان منطقه آزاد کیش و مدت زمان پس از آن وجود دارد که اقدامات لازم جهت رفع مغایرت و مختومه نمودن آن در حال انجام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۲- مانده حساب موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد بشرح زیر میباشد :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱۴,۶۰۹,۶۹۴,۵۱۸	۱۹۷,۳۵۹,۳۸۶,۸۳۶	مانده ابتدای سال
۱۰۶,۷۵۲,۹۰۶,۸۳۰	۲۴۳,۶۱۳,۸۹۷,۲۶۵	تامین مالی مخارج و هزینه ها
(۲۴,۰۰۳,۲۱۴,۵۱۲)	(۱۶,۳۶۳,۹۹۷,۹۹۰)	بازپرداخت تامین مالی
<b>۱۹۷,۳۵۹,۳۸۶,۸۳۶</b>	<b>۴۲۴,۶۰۹,۲۸۶,۱۱۱</b>	

۲۱-۳- مبلغ مذکور بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض شهرداری درآمدهای ۱۴۰۰ و سالهای قبل می باشد که تاکنون تسویه نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی از لحاظ رعایت تکالیف و مقررات مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی واقع نگردیده است.

۲۱-۴- مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حق بیمه تامین اجتماعی اسفند ۱۴۰۰ و مابقی تنه بدهی حسابرسی بیمه ای تا پایان سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۱-۵- مانده بدهی مذکور بابت مالیات های تکلیفی و حقوق سال های اسفند ۱۴۰۱ به همراه سال های قبل از ۱۴۰۰ می باشد.

۲۱-۶- عمده مبلغ مذکور بابت ذخیره حسابرسی سال ۱۴۰۱ می باشد

۲۲- پیش دریافتها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۴,۹۹۰,۶۲۷,۵۰۰	۲۲-۱ اشخاص وابسته (شرکت فولاد آلیاژی ایران)
۸۵۵,۲۱۸,۰۰۰	۲,۷۹۶,۳۷۳,۰۰۰	۲۲-۲ سایر
<b>۸۵۵,۲۱۸,۰۰۰</b>	<b>۱۷,۷۸۷,۰۰۰,۵۰۰</b>	

۲۲-۱- مبلغ مذکور بابت قرارداد شماره ۶۳۳۳۶۵-ک/م فی مابین که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعهدات شرکت مرآت به شرکت مذکور انجام و مبلغ تسویه گردیده است.

۲۲-۲- مبلغ مذکور بابت واریزی های مشتریان هتل مرآت مشهد در اسفند ماه ۱۴۰۱ می باشد که خدمات خود را در سال بعد دریافت نموده اند.





شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

۲۳- مالیات پرداختی

۱۴۰۱

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مالیات		درآمد مشمول مالیات	زیان ابرازی	سال مالی
		پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۷۳۶,۲۱۳,۹۳۲	۷۳۶,۲۱۳,۹۳۲	۷۳۶,۲۱۳,۹۳۲	-	(۳۷,۶۹۷,۱۳۵,۹۱۲)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۷۰۱,۹۶۱,۸۸۰	-	(۷۴۸,۳۴۶,۶۳۰)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۹۶۶,۱۹۰,۳۱۱	-	(۱۰,۴۲۰,۰۶۲,۵۶۹)	۱۳۹۸
ضرب اینتا کد	-	-	۳,۷۷۵,۰۵۹,۴۴۷	-	(۱۶۱,۷۵۸,۲۰۱,۳۴۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۸,۵۹۷,۱۹۲,۷۰۱)	-	(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)	۱۴۰۱
	<u>۷۳۶,۲۱۳,۹۳۲</u>					

۲۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه های سال قبل از سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض و موضوع توسط هیات حل اختلاف بدوی مالیاتی رسیدگی گردید. نتیجه جلسه استماع هیات کاهش مالیات تشخیصی از مبلغ ۱,۷۰۱,۹۶۱,۸۸۰ ریال به ۴۰۵,۱۴۱,۱۲۸ ریال می باشد. موضوع قبول و پرداخت مالیات فوق در دست اقدام می باشد.

۲۳-۳ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۲۳-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از مبلغ ۱۱۱,۱۵۸ میلیون ریال زیان ابرازی و طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۳۴,۳۸۹ میلیون ریال از زیان فوق مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تاثیر مالیاتی آن معادل ۸,۵۹۷ میلیون ریال می باشد. برگ تشخیص صادره مورد قبول شرکت واقع گردیده است.

۲۳-۵ با توجه به زیان ابرازی سال مالی مورد گزارش و همچنین تایید زیان انباشته سال ۱۴۰۰، ذخیره ای جهت مالیات بر درآمد عملکرد ۱۴۰۱ در حسابها منظور نشده است.

۲۳-۶ جمع مبالغ پرداختی شرکت در پایان دوره گزارش بالغ بر ۹,۴۴۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۱۱۱,۱۵۸,۰۹۴,۷۰۰)	(۱۷۳,۱۴۹,۴۸۰,۵۱۷)	زیان خالص
		تعدیلات
۲۲,۲۴۳,۳۳۴,۰۱۳	۴,۶۷۱,۹۱۹,۳۰۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۱۵,۳۳۹,۷۳۵	۵,۲۵۱,۲۰۳,۱۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵۰,۳۱۲,۴۱۴)	(۴۸۸,۱۹۱,۵۴۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود حاصل از فروش دارائی ها
(۹۲,۶۴۹,۷۳۳,۳۶۶)	(۱۶۳,۷۱۴,۵۴۹,۶۵۲)	
۸,۵۰۸,۸۸۴,۷۲۶	(۶۴,۰۴۹,۹۷۸,۷۰۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲,۳۴۰,۳۴۳,۳۶۵)	(۱۱,۵۸۳,۷۸۶,۲۲۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۶۹۰,۸۹۲,۱۴۸)	(۸۰۶,۴۶۵,۷۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶,۲۲۲,۲۷۰,۱۵۷	۸,۴۳۰,۵۶۸,۳۴۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۵۰,۳۱۳,۰۰۰	۱۶,۹۳۱,۷۸۲,۵۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۸۲,۰۹۹,۵۰۰,۹۹۶)	(۲۱۴,۷۹۲,۴۲۹,۴۵۸)	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۸۱,۶۲۰,۵۲۱,۵۸۶	۶۳۸,۱۶۸,۴۷۷,۰۷۹	جمع بدهی
۱۵,۳۰۸,۲۴۵,۴۱۹	۱۳,۲۰۴,۷۸۶,۴۲۰	موجودی نقد
۳۹۶,۹۲۸,۷۶۷,۰۰۵	۶۵۱,۳۷۳,۲۶۳,۴۹۹	خالص بدهی
(۳۳۰,۹۶۱,۵۹۵,۰۶۰)	(۵۰۴,۱۱۱,۰۷۵,۵۷۷)	حقوق مالکانه
(۱۲۰)	(۱۲۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۵-۳- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- معاملات اشخاص وابسته

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

بازپرداخت مخارج تامین مالی	تامین مالی	دریافت بابت فروش خدمات	فروش خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۱۶,۳۶۳,۹۹۷,۹۹۰	۲۴۳,۶۱۳,۸۹۷,۲۶۵	۹۱,۰۳۹,۱۵۱,۷۰۹	۱۴۸,۵۶۹,۷۷۴,۶۶۵	۷	سهامدار اصلی	موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد	شرکتهای اصلی و نهایی
-	-	۱۳,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۹۱,۹۲۹,۰۱۷	۷	دارای عضو هیات مدیره - سهامدار نسلی	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران	شرکتهای گروه
-	-	-	۹۱۷,۴۳۱,۱۹۲	۷	دارای عضو هیات مدیره - سهامدار نسلی	شرکت دخانیات ایران	شرکتهای گروه
-	-	۶۵,۲۱۴,۹۳۷,۲۸۸	۵۰,۲۲۴,۳۰۹,۷۸۸	۷	دارای عضو هیات مدیره - سهامدار نسلی	شرکت فولاد آلیاژی ایران	شرکتهای گروه
۱۶,۳۶۳,۹۹۷,۹۹۰	۲۴۳,۶۱۳,۸۹۷,۲۶۵	۹۱,۰۳۹,۱۵۱,۷۰۹	۱۴۸,۵۶۹,۷۷۴,۶۶۵			<b>جمع</b>	

۲۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	دریافتی ها	سایر پرداختی ها	شرح
طلب (بدهی)	خالص	تجاری		نام اشخاص وابسته
(۱۹۷,۳۵۹,۳۸۶,۸۳۶)	(۳۶۷,۰۷۸,۶۶۳,۱۵۵)	۵۷,۵۳۰,۶۲۲,۹۵۶	(۴۲۴,۶۰۹,۲۸۶,۱۱۱)	موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد
۲,۴۰۱,۰۸۳,۴۱۴	۲,۶۴۰,۱۰۴,۰۱۷	۲,۶۴۰,۱۰۴,۰۱۷	-	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
-	۱۴,۹۹۰,۶۲۷,۵۰۰	-	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران
(۱۹۷,۳۵۹,۳۸۶,۸۳۶)	(۳۶۷,۰۷۸,۶۶۳,۱۵۵)	-	(۴۲۴,۶۰۹,۲۸۶,۱۱۱)	<b>جمع</b>



شرکت سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۱,۰۱۸,۱۱۱,۹۶۵	۱۳۱,۰۱۸,۱۱۱,۹۶۵	۲۷-۱-۱
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۴,۰۱۸,۱۱۱,۹۶۵	۱۳۱,۰۱۸,۱۱۱,۹۶۵	

موسسه صندوق بازنشستگان کارکنان فولاد (سهامدار اصلی)

سازمان تامین اجتماعی

۲۷-۱-۱- مبلغ فوق بابت تضمین بدهی به موسسه صندوق بازنشستگان کارکنان فولاد که عمدتاً ناشی از تامین منابع مالی بوده است.

۲۷-۲- بدهی های احتمالی

شرکت فاقد بدهی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

