

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ایساکو کیش	سرمایه ثبت شده: 900,000
نماد: خودرو32	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	ایساکو کیش
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

3. نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها به ترتیب موضوع یادداشتهای توضیحی 15 و 13 صورتهای مالی شامل موارد زیر است:

3-1) سرفصل فوق در برگرنده مبلغ 33 092 میلیون ریال طلب از آقای داوود شجاعی بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی شرکت مورد گزارش از شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو و واگذاری آن به ایشان در ازای یک فقره چک تضمین به ارزش 25 000 میلیون ریال می باشد که اصل تسهیلات مذکور بمبلغ 22 500 میلیون ریال طی قرارداد منعقد مورخ تیر ماه 1389 به آقای شجاعی پرداخت و ایشان متعهد به بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات به علاوه 3 درصد سهم سود شرکت از مبلغ کل تسهیلات گردیده بود که تاکنون تسویه نشده است. طبق پاسخ تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، اقدامات حقوقی انجام شده در خصوص چک دریافتی از نامبرده منجر به توقیف یک دانگ از ملک ایشان در سال 1394 شده است، لیکن تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

3-2) خالص مانده طلب از آقای محمد پهلوان به مبلغ 40 000 میلیون ریال ناشی از دریافت تسهیلات به میزان مبلغ یاد شده توسط شرکت مورد رسیدگی در سال 1389 و واگذاری آن به ایشان در قالب قرارداد و در ازای یک فقره چک به ارزش 60 000 میلیون ریال بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات بازپرداخت، موضوع نزد مراجع قضایی طرح دعوی شده و به موجب تأییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، منجر به صدور رأی در سال 1390 مبنی بر توقیف 3 دانگ از ملک متعلق به ایشان واقع در اتوبان ستاری گردیده است، لیکن تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

3-3) مبلغ 28 575 میلیون ریال از سرفصل های یاد شده، مربوط به مطالبات راکد، سنواتی و بعضاً حقوقی شده نزد مراجع قضایی عمدتاً از آقای مصطفی کردبچه بمیزان 055 8 میلیون ریال، مدیران سابق شرکت آقایان فاطمی فرد و مهدوی به ترتیب به مبالغ 463 (معادل 35 000 یورو)، و 3 562 میلیون ریال، مطالبات از سازمان مالیاتی بابت مالیات شماره گذاری خودروهای وارداتی کپچر بمبلغ 12 499 میلیون ریال، طلب از کارکنان قطع همکاری شده به مبلغ 1 170 میلیون ریال و مبلغ 755 میلیون ریال تحت عناوین پیش پرداخت پیش پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی می باشد که تاکنون پیگیریها به نتیجه نرسیده است.

با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها و احتساب کاهش ارزش از بابت مطالبات یاد شده ضروریست، لیکن در نبود مستندات کافی در خصوص ارزش بازیاختنی مطالبات یاد شده، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

4. بموجب تفاهم نامه خرید محصولات کامپاند از فروشندگان و به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی، نرخ کالاهای خریداری شده در دوره مالی مورد گزارش بر اساس نرخهای توافق شده در سال قبل اعمال شده و مقرر گردیده تعدیلات ناشی از تعیین نرخهای قطعی بعد از توافق با خریدار (شرکت مهرکام پارس) بلافاصله در حسابها منظور شود. با توجه مراتب فوق تعدیل حسابها از این بابت ضروری است لیکن در نبود اطلاعات لازم تعیین آن در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

1402/08/08

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/09/15 18:05:42	952304	[Alireza Eyvazlou [Sign	شریک مؤسسه فاطر
1402/09/15 18:07:03	800292	[Gholamreza Darbari [Sign	شریک مؤسسه فاطر
1402/09/15 18:08:29		Mohammadreza Naderian [[Sign	مدیر مؤسسه فاطر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				عملیات در حال تداوم:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۰۲,۴۵۷	۱۴۴,۸۱۱	۱,۷۴۸,۱۲۹	۱,۰۷۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۹۴,۱۷۱)	(۱۳۰,۰۳۷)	(۱,۵۳۶,۹۲۲)	(۱,۰۴۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۰۸,۲۸۶	۱۴,۷۷۴	۲۱۱,۲۰۷	۱,۳۱۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۰,۹۷۰)	(۱۴,۴۰۳)	(۴۵,۶۶۴)	(۳۲۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۶۸۴	۵۵۷	۵۵۷	۷۴۱
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۵۲,۰۰۰	۹۲۸	۱۶۶,۱۰۰	۱۶,۳۷۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۶,۸۶۱	۱۶,۵۲۰	۳۱,۵۸۷	۳۴۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۸,۸۶۱	۱۷,۴۴۸	۱۹۷,۶۸۷	۱,۰۹۷
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۳۶,۸۶۰)	(۹۳)	(۴۱,۸۳۰)	(۳۹,۵۳۴)
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۲,۰۰۱	۱۷,۳۵۵	۱۵۵,۸۶۷	۸۹۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۷۲,۰۰۱	۱۷,۳۵۵	۱۵۵,۸۶۷	۸۹۱
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱۹,۱۱۱	۱۷۳,۵۵۰	۱,۵۵۸,۶۷۰	(۸۹)
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۹۰۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۷۲,۰۰۱	۱۷,۲۵۵	۱۵۵,۸۶۷	۸۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۷۲,۰۰۱	۱۷,۳۵۵	۱۵۵,۸۶۷	۸۹۱
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۰,۱۵۰	۱۱۷,۹۰۴	۱۶,۹۸۴	(۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۴۰۷	۴۸۲	۳۲	(۱۶)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۶۰	۶۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۱۰,۶۱۷	۱۱۸,۴۴۶	۱۷,۰۱۶	(۷)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۵۰۱,۴۸۷	۱۳,۶۲۵	۱,۶۹۸	۱۸,۲۶۰
موجودی مواد و کالا	۷۴۳,۴۱۸	۰	۳۵۱	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۰۲۳,۷۷۷	۶۹۱,۱۵۷	۳۳۱,۷۳۶	۴۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۹۸۵,۹۰۴	۱۲۷,۷۰۸	۱۲,۰۶۵	۶۷۲

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵,۲۵۴,۵۸۶	۸۳۲,۴۹۰	۲۴۵,۸۵۰	۵۲۱	
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۲۵۴,۵۸۶	۸۳۲,۴۹۰	۲۴۵,۸۵۰	۵۲۱
جمع دارايي‌ها	۵,۳۶۵,۲۰۳	۹۵۰,۹۳۶	۲۶۲,۸۶۶	۴۶۴
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۳۳,۷۹۸)	(۴۰۵,۷۹۹)	(۵۶۱,۶۶۶)	۴۲
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶۶۷,۴۸۰	(۳۹۴,۵۲۱)	(۵۵۰,۲۸۸)	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۴,۹۳۶	۳,۹۶۴	۳,۳۰۶	۲۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴,۹۳۶	۳,۹۶۴	۳,۳۰۶	۲۵
بدهي‌هاي جاري				

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه									•	•
فروش سهام خزانه			•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•			•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها					•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱,۳۷۸	•	•	(۲۳۳,۷۹۸)	•	۶۶۷,۴۸۰

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۳,۱۳۱,۱۳۹)	(۱۳۸,۹۹۳)	(۴۳۴,۹۶۶)	(۲,۳۳۰)
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۳۸۸)	(۷۹۹)	(۲,۳۹۷)	(۲,۲۰۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۳,۱۴۷,۵۱۷)	(۱۳۹,۷۹۳)	(۴۳۷,۳۶۳)	(۲,۳۳۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری:				
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداختهای نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۴۹)	۰	(۱۰۱,۴۹۷)	--
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۱۹,۰۷۹	۱۶,۱۳۳	۰	۱۸
پرداختهای نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۴۵۰)	۰
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷,۶۷۳	۳۳۵	۱,۰۵۹	۱۱,۱۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵۵,۶۰۳	۱۶,۴۶۷	(۱۰۰,۸۸۸)	۳۳۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳,۰۹۱,۹۱۵)	(۱۱۳,۳۳۵)	(۵۲۸,۲۵۱)	(۲,۶۲۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۶۴۳,۴۶۰	۳,۳۳۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۶۴۳,۴۶۰	۳,۳۳۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۵۸,۰۸۵	۱,۶۷۵	۱۱۴,۳۰۹	۵۱,۱۲۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۷,۷۰۸	۱۲,۰۶۵	۱۲,۰۶۵	۹۵۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱۱	۵۴	۱,۴۳۴	۱۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۸۵,۹۰۴	۱۳,۷۹۴	۱۳۷,۷۰۸	۷,۰۴۷
معاملات غیرنقدی	۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
---	---	--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------	-----	------------------	----------------	----------------	-------------------------------

بله	مدیریت مالی	کارشناسی ارشد	موظف	مدیر عامل	0062245074	هادی خسروانی فراهانی	فاقد نماینده	10100755027	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو	تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو
بله	حسابرسی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0051736195	جعفر موحدنژاد	فاقد نماینده	10103525732	تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو	تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۱	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها به ترتیب موضوع یادداشتهای توضیحی ۱۵ و ۱۳ صورتهای مالی شامل موارد زیر است:

۳-۱) سرفصل فوق در برگیرنده مبلغ ۳۳ ۰۹۲ میلیون ریال طلب از آقای داوود شجاعی بابت اصل و فرع تسهیلات دریافتی شرکت مورد گزارش از شرکت خدمات بیمه ای ایران خودرو و واگذاری آن به ایشان در ازای یک فقره چک تضمین به ارزش ۲۵ ۰۰۰ میلیون ریال می باشد که اصل تسهیلات مذکور بمبلغ ۲۲ ۵۰۰ میلیون ریال طی قرارداد منعقد مورخ تیر ماه ۱۳۸۹ به آقای شجاعی پرداخت و ایشان متعهد به بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات به علاوه ۳ درصد سهم سود شرکت از مبلغ کل تسهیلات گردیده بود که تاکنون تسویه نشده است. طبق پاسخ تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، اقدامات حقوقی انجام شده در خصوص چک دریافتی از نامبرده منجر به توقیف یک دانگ از ملک ایشان در سال ۱۳۹۴ شده است، لیکن تاکنون منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

۲-۳) خالص مانده طلب از آقای محمد پهلوان به مبلغ ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال ناشی از دریافت تسهیلات به میزان مبلغ یاد شده توسط شرکت مورد رسیدگی در سال ۱۳۸۹ و واگذاری آن به ایشان در قالب قرارداد و در ازای یک فقره چک به ارزش ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات بازپرداخت، موضوع نزد مراجع قضایی طرح دعوی شده و به موجب تأییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، منجر به صدور رأی در سال ۱۳۹۰ مبنی بر توقیف ۳ دانگ از ملک متعلق به ایشان واقع در اتوبان ستاری گردیده است، لیکن تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۳-۳) مبلغ ۲۸.۵۷۵ میلیون ریال از سرفصل های یاد شده، مربوط به مطالبات راکد، سنواتی و بعضاً حقوقی شده نزد مراجع قضایی عمدتاً از آقای مصطفی کردبچه به میزان ۸.۰۵۵ میلیون ریال، مدیران سابق شرکت آقایان فاطمی فرد و مهدوی به ترتیب به مبالغ ۴۶۳ (معادل ۳۵.۰۰۰ یورو)، و ۳.۵۶۲ میلیون ریال، مطالبات از سازمان مالیاتی بابت مالیات شماره گذاری خودروهای وارداتی کپچر بمبلغ ۱۲.۴۹۹ میلیون ریال، طلب از کارکنان قطع همکاری شده به مبلغ ۱.۱۷۰ میلیون ریال و مبلغ ۷۵۵ میلیون ریال تحت عناوین پیش پرداخت و پیش پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی می باشد که تاکنون پیگیریها به نتیجه نرسیده است.

با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها و احتساب کاهش ارزش از بابت مطالبات یاد شده ضروریست، لیکن در نبود مستندات کافی در خصوص ارزش بازافتی مطالبات یاد شده، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴) بموجب تفاهم نامه خرید محصولات کامپاند از فروشندگان و به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورتهای مالی، نرخ کالاهای خریداری شده در دوره مالی مورد گزارش بر اساس نرخهای توافق شده در سال قبل اعمال شده و مقرر گردیده تعدیلات ناشی از تعیین نرخهای قطعی بعد از توافق با خریدار (شرکت مهرکام پارس) بلافاصله در حسابها منظور شود. با توجه مراتب فوق تعدیل حسابها از این بابت ضروری است لیکن در نبود اطلاعات لازم تعیین آن در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

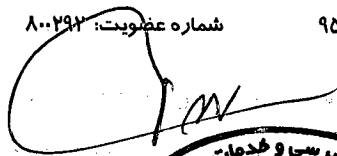
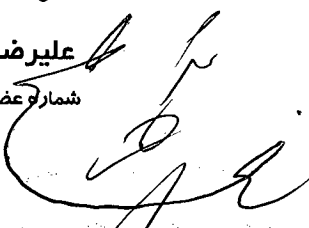
۸ آبان ماه ۱۴۰۲

غلامرضا درباری

علیرضا عیوضلو

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۳

شماره عضویت: ۹۵۲۳۰۴




ایساکو کیش
www.isacokish.com

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت امداد خودرو ایران (سهامی خاص)	جعفر موحدنژاد	رئیس هیئت مدیره و عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
شرکت تجارت الکترونیک ایران خودرو (سهامی خاص)	سید حامد میر سعیدی	نایب رئیس و عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو - ایساکو (سهامی خاص)	هادی خسروانی فراهانی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	



دفتر جزیره کیش:
شهرک صنعتی ۲، خیابان اقتصاد ۲، قطعه ۲۴، واحد ۶
کد پستی: ۷۹۴۱۶۵۸۴۱۸

دفتر تهران:
خیابان شهید بهشتی، نبش خیابان اندیشه، پلاک ۵۰
کد پستی: ۱۵۶۹۸-۳۳۵۱۱
تلفن: ۱۹-۸۸۴۴۱۰۱۶ (۰۲۱)
نمابر: ۸۸۴۵۰۱۵۷ (۰۲۱)
پایگاه اینترنتی: www.isacokish.com
پست الکترونیک: info@isacokish.com

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۱۴۴,۸۱۱	۱,۷۰۲,۴۵۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳۰,۰۳۷)	(۱,۴۹۴,۱۷۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۷۷۴	۲۰۸,۲۸۶	سود ناخالص
(۱۴,۴۰۳)	(۶۰,۹۷۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۵۷	۴,۶۸۴	۸ سایر درآمدها
۹۲۸	۱۵۲,۰۰۰	سود (زیان) عملیاتی
۱۶,۵۲۰	۵۶,۸۶۱	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۷,۴۴۷	۲۰۸,۸۶۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۹۳)	(۳۶,۸۶۰)	۲۱ دوره جاری
۱۷,۳۵۴	۱۷۲,۰۰۱	سود (زیان) خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص دوره می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱۱۷,۹۰۴	۱۱۰,۱۵۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۴۸۲	۴۰۷	۱۱	دارایی های نامشهود
۶۰	۶۰	۱۲	سایر دارایی ها
۱۱۸,۴۴۶	۱۱۰,۶۱۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۳,۶۲۵	۲,۵۰۱,۴۸۷	۱۳	پیش پرداخت ها
.	۷۴۳,۴۱۸	۱۴	موجودی مواد و کالا
۶۹۱,۱۵۷	۱,۰۲۳,۷۷۷	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۷,۷۰۸	۹۸۵,۹۰۴	۱۶	موجودی نقد
۸۳۲,۴۸۹	۵,۲۵۴,۵۸۶		جمع دارایی های جاری
۹۵۰,۹۳۶	۵,۳۶۵,۲۰۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱۸	اندوخته قانونی
(۴۰۵,۷۹۹)	(۲۳۳,۷۹۷)		زیان انباشته
(۳۹۴,۵۲۱)	۶۶۷,۴۸۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۳,۹۶۴	۴,۹۳۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۹۶۴	۴,۹۳۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۲۷۶,۳۵۳	۴,۶۳۸,۲۶۲	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳,۳۴۰	۵۴,۵۲۴	۲۱	مالیات پرداختنی
۱,۸۰۰	.	۲۲	پیش دریافت ها
۱,۳۴۱,۴۹۳	۴,۶۹۲,۷۸۶		جمع بدهی های جاری
۱,۳۴۵,۴۵۷	۴,۶۹۷,۷۲۲		جمع بدهی ها
۹۵۰,۹۳۶	۵,۳۶۵,۲۰۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی فاطر
گزارش



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

۳
[Signature]

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۴۰۵,۷۹۹)	(۳۹۴,۵۲۱)
.	.	.	.
۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۴۰۵,۷۹۹)	(۳۹۴,۵۲۱)
.	.	.	.
.	.	۱۷۲,۰۰۱	۱۷۲,۰۰۱
.	.	۱۷۲,۰۰۱	۱۷۲,۰۰۱
.	.	.	.
۸۹۰,۰۰۰	.	.	۸۹۰,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۲۳۳,۷۹۷)	۶۶۷,۴۸۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه طی دوره

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۵۳۶,۹۱۱)	(۵۲۵,۶۳۲)
.	.	.	.
۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۵۳۶,۹۱۱)	(۵۲۵,۶۳۲)
.	.	.	.
.	.	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴
.	.	۱۷,۳۵۴	۱۷,۳۵۴
.	.	.	.
۱۰,۰۰۰	۱,۲۷۸	(۵۱۹,۵۵۷)	(۵۰۸,۲۷۹)

یادداشت های توضیحی به بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۸,۹۹۳)	(۳,۱۲۱,۱۲۹)	۲۳
(۷۹۹)	(۲۶,۳۸۸)	
(۱۲۹,۷۹۲)	(۳,۱۴۷,۵۱۷)	
.	(۱,۱۴۹)	
۱۶,۱۳۲	۱۹,۰۷۹	
۳۳۵	۳۷,۶۷۲	
۱۶,۴۶۷	۵۵,۶۰۳	
(۱۱۳,۳۲۵)	(۳,۰۹۱,۹۱۵)	
۱۱۵,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰	
۱۱۵,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰	
۱,۶۷۵	۸۵۸,۰۸۵	
۱۲,۰۶۵	۱۲۷,۷۰۸	
۵۳	۱۱۰	
۱۳,۷۹۴	۹۸۵,۹۰۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود

دریافت های نقدی ناشی از درآمد اجاره

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

استقراض از سهامدار عمده

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

۲۴

۸۹۰,۰۰۰



Handwritten signature of the auditor, Mousa Hambari Fard.

Handwritten signature of the company representative.

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



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۱/۲۵ تاسیس و با شماره ۱۱۰۰ مورخ ۱۳۸۰/۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۲۷۴۲۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۴۶۴۷۳۴۱۱ به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (سهامی خاص) است که خود جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت ایران خودرو (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش، شهرک صنعتی ۲، خیابان اقتصاد ۲، قطعه ۲۴، واحد ۶ به کد پستی ۷۹۴۱۶۵۸۴۱۸ می باشد. در ضمن دفتر هماهنگی شرکت در تهران به نشانی خیابان شهید بهشتی - نبش خیابان اندیشه - پلاک ۵۰ تاسیس گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه "صادرات و واردات انواع خودروی سواری، اتوبوس، مینی بوس، کامیون، وانت، لوازم یدکی آنها و هرگونه کالای مجاز و ارائه خدمات پس از فروش کلیه محصولات شرکت ایران خودرو و شرکتهای تابعه آن و همچنین تهیه و توزیع، خرید و فروش انواع خودرو و لوازم یدکی آنها و هرگونه کالای مجاز و خدمات پس از فروش آنها و تصدی به معاملات بازرگانی و غیر بازرگانی و تاسیس شرکت با یا بدون مشارکت اشخاص داخلی و خارجی، خرید کارخانجات و سهام شرکتها و انجام هرگونه عملیات سودآور و مبادرت به هرگونه فعالیتهایی که برای انجام مقاصد بالا و یا تسهیل اجرای آنها لازم است" می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال مالی جاری محدود به خرید و فروش قطعات می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان استخدامی، مأمورین شاغل در شرکت و سایر شرکت ها و نیز تعداد کارکنان شرکت های پیمانکاری که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۴	پرسنل قراردادی شرکت
۲	۴	مأمورین شاغل در شرکت
۰	۰	مأمورین شاغل از شرکت
<u>۳</u>	<u>۸</u>	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- طی دوره مالی مورد گزارش، بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده موضوعیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات شرکت در زمان تحویل کالا به مشتری و درآمد ارائه خدمات از زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس بنا به ابلاغیه شرکت اصلی نهایی به شرح زیر است:

نوع ارز	نوع نرخ	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
دلار	سنا حواله	۳۷۴,۴۴۵	قابل دسترس
یورو	سنا حواله	۴۰۱,۲۰۴	قابل دسترس
دلار	سنا اسکانس	۴۱۱,۸۹۰	قابل دسترس
یورو	سنا اسکانس	۴۴۱,۳۲۵	قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

الف - تفاوت های تسعیر بدهی ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود زیان گزارش میشود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری

دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹

قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴) و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه اداری و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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، و 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و

روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

- ۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزیابی 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 موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی مواد و کالا

- ۳-۷-۲- از آنجائیکه موجودی کالاهای خریداری شده از تامین کننده بلا فاصله به خریداران فروخته می شود و با توجه به ارسال مستقیم کالا از فروشندگان به خریدار لذا به موجب قراردادهای فی مابین با فروشندگان کلیه هزینه های حمل، بسته بندی و بیمه موجودی ها به عهده فروشندگان است.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- 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، متحمل 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، متحمل باشد.

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

مقدار - تن	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲,۴۷۲	۱,۷۰۲,۴۵۷
فروش محصولات کامپاندهای پلیمری	۰	۰
فروش قطعات فروشگاه	۰	۰
فروش خالص	۲,۴۷۲	۱,۷۰۲,۴۵۷
	۱۴۴,۸۱۱	۱۴۴,۲۱۶
	۵۹۵	۵۹۵

-افزایش فروش نسبت به دوره میانی مقایسه ای سال قبل ناشی از انعقاد قرارداد از ابتدای تیرماه سال ۱۴۰۱ می باشد .

۵-۱- فروش به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۷۰۲,۴۵۷	۱۰۰٪	۱,۷۰۲,۴۵۷	۹۹.۵۹٪
۰	۰٪	۰	۰.۴۱٪
۱,۷۰۲,۴۵۷		۱۴۴,۲۱۶	
		۵۹۵	
		۱۴۴,۸۱۱	

شرکت مهرکام پارس - اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۲,۴۵۷	۱,۴۹۴,۱۷۱	۲۰۸,۲۸۷	۱۲٪
۰	۰	۰	۰٪
۱,۷۰۲,۴۵۷	۱,۴۹۴,۱۷۱	۲۰۸,۲۸۷	۱۲٪
		۱۴,۷۷۴	۱۰٪
		۲۴۴	۴۱٪
		۱۴,۵۳۰	۱۰٪

فروش خالص:

فروش کامپاندهای پلیمری

فروش قطعات فروشگاه

۵-۳- نرخ خرید محصولات از فروشندگان و نرخ فروش محصولات به شرکت مهرکام پارس (خریدار) بر اساس تفاهم نامه های منعقد در سال قبل بوده که بعد از توافق با خریدار در خصوص نرخهای فروش دوره جاری ، نرخ های خرید نیز تعدیل خواهد شد .

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۶ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار - تن
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۶۸۶	۱,۴۹۴,۱۷۱	۲,۴۷۲
۳۵۱	.	.
۱۳۰,۰۳۷	۱,۴۹۴,۱۷۱	۲,۴۷۲

بهای تمام شده محصولات کامپاند

بهای تمام شده قطعات فروشگاه

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	محصولات	قطعات خودرو	جمع	محصولات	قطعات خودرو
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۱	.	۳۵۱	.	.	.
۱۲۹,۶۸۶	۱۲۹,۶۸۶	.	۱,۴۹۴,۱۷۱	۱,۴۹۴,۱۷۱	.
۱۳۰,۰۳۷	۱۲۹,۶۸۶	۳۵۱	۱,۴۹۴,۱۷۱	۱,۴۹۴,۱۷۱	.
.	.	.	.	.	.
۱۳۰,۰۳۷	۱۲۹,۶۸۶	۳۵۱	۱,۴۹۴,۱۷۱	۱,۴۹۴,۱۷۱	.

موجودی کالای ابتدای سال

خرید خالص طی سال

موجودی کالای آماده برای فروش

کسر شود موجودی کالای پایان دوره

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۹۴,۱۷۱ میلیون ریال محصولات کامپاند توسط شرکت خریداری شده است. تامین کننده اصلی محصولات مذکور همانند سال گذشته تماماً، شرکت های درخشان ساز، شمیم پلیمر کوثر و سابین پلیمر اروند بوده است.



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۲۶	۶,۴۹۵	۷-۱	هزینه های پرسنلی
۹۰۰	۱,۵۸۹		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۹۹	۳,۱۷۲		اضافه کاری
۵۵۹	۱,۸۹۹		بهره وری ، عیدی و پاداش
۱۰۵	۳۵۶		حق بیمه تامین اجتماعی
۲۲۴	۱,۸۷۹		صندوق پس انداز و بیمه تکمیلی
۳۸۵	۱,۱۸۰		کمکهای غیر نقدی
۱,۰۰۷	۱,۶۲۷	۷-۲	سفر و ماموریت
۱۳۷	۴۳۷		هزینه ذخیره سنوات خدمت
۱۵۱	۵۵۳	۷-۳	هزینه ذخیره مرخصی
۶,۱۹۳	۱۹,۱۸۷		سایر هزینه های پرسنلی
۵۷۵	۱,۷۳۰		سایر
۵,۱۴۴	۱۶,۳۷۵	۷-۴	حق الزحمه مشاوران، حق الوکاله و دادرسی
۳۶۰	۳,۷۶۵	۷-۵	هزینه حقوق ماموران
۳۷۱	۸,۹۷۹	۷-۶	اجاره محل
۶۶	۸۳۶		هزینه استهلاك
۲۱	۴۳۶		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۱۴	۶۳۵		ملزومات و سایر اقلام مصرفی
۱۹۲	۱,۲۶۱		آب، برق، سوخت، تلفن و شارژ ساختمان
۲۲۹	۳۳۶		هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه ، تاسیسات و اثاثه
۴۰۰	۱,۶۸۸		هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۲۰	۳۶		هزینه حسابرسي
۳۳۰	۸۱۶		بیمه دارائیه و اموال
۷۳	۶۴۴		هدایا تبلیغاتی
۸۴	۴۸		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱۳۹	۱۵۰		هزینه اینترنت و سایت
۲۷	۱۸۳		هزینه پشتیبانی نرم افزار ، سخت افزار و پشتیبانی سیستم ها
۶۵	۳,۸۶۵	۷-۷	هزینه های حقوقی ثبتی و تمدید کارت بازرگانی
۸,۲۱۰	۴۱,۷۸۳		سایر هزینه ها
۱۴,۴۰۳	۶۰,۹۷۰		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مقایسه ای ناشی از افزایش قانونی حقوق و دستمزد و نیز افزایش تعداد کارکنان شرکت می باشد .

۷-۲- مبلغ فوق عمدتا مربوط به ترمیم بازخرید خدمت پرسنل مستقر در ایساکو کیش می باشد .

۷-۳- هزینه فوق عمدتا مربوط به حق سوخت ، تلفن همراه و سایر هزینه های پرسنلی می باشد .

۷-۴- مبلغ فوق مربوط به حقوق و مزایای دوره جاری ، مدیرعامل و رئیس هیات مدیره و دو نفر پرسنل مامور از شرکت ایساکو به ایساکو کیش می باشد و از طرف شرکت ایساکو برای شرکت اعلامیه حقوق و مزایای ایشان ارسال و در حسابهای فی مابین اعمال می گردد .

۷-۵- مبلغ فوق مربوط به اجاره شش ماه اول سال جاری جهت دفتر کیش ، هزینه اجاره آپارتمان و مجتمع آسمان کیش می باشد .

۷-۶- افزایش هزینه استهلاك عمدتا مربوط به شناسایی استهلاك خودروهای خریداری شده در کیش می باشد .

۷-۷- از مبلغ فوق ۲,۶۳۹ میلیون ریال مربوط به ۱۰٪ از جرائم مالیات عملکرد سال ۹۶ و ۷۴۷ میلیون ریال نیز مربوط به ۱۰٪ از جرائم مالیات عملکرد سال ۹۴ می باشد که پس از اخذ ۹۰٪ بخشودگی پرداخت گردیده است . و مابقی عمدتا مربوط به کارمزد ، عوارض نوسازی و شهرداری ، کمیسیون عقد قراردادها ، هزینه طرح ترافیک و سایر هزینه های متفرقه می باشد .

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۳,۷۵۷	۸-۱	درآمد حاصل از اجاره واحدهای مجتمع آسمان کیش
۰	۸۷۹	۸-۲	درآمد حاصل از اجاره خودروهای مستقر در کیش
۵۵۷	۴۸		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۵۷	۴,۶۸۴		

۸-۱- درآمد و بهای تمام شده اجاره واحدهای مجتمع آسمان کیش و خودروهای مستقر در کیش به شرح ذیل است :

خالص درآمد	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۵۷	۱,۰۹۰	۴,۸۴۷	اجاره واحدهای مجتمع آسمان کیش
۸۷۹	۱,۰۹۸	۱,۹۷۷	اجاره خودروهای مستقر در کیش
۴,۶۳۶	۲,۱۸۸	۶,۸۲۴	

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به درآمد حاصل از فعالیت های رنت کار در کیش می باشد .

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵	۳۷,۶۷۲	سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
۱۶,۱۳۲	۱۹,۰۶۶	درآمد اجاره نمایشگاه عباس آباد
۵۳	۱۱۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر وجوه نقدی ارزی
۰	۱۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۶,۵۲۰	۵۶,۸۶۱	

شرکت ایساکو کیش (سهام خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴,۰۰۰	۱۲,۳۰۵	۴۳	.	.	۲۶,۳۴۷
افزایش	.	.	.	۹۴,۲۰۰	۵,۹۵۲	۱۰۲,۲۰۹
کاهش	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۴,۰۰۰	۱۲,۳۰۵	۴۳	۹۴,۲۰۰	۵,۹۵۲	۱۲۸,۵۵۶
افزایش طی دوره	.	.	۵۳	۷۹۵	۳۰۱	۱,۱۴۹
کاهش طی دوره	.	.	.	.	.	.
مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴,۰۰۰	۱۲,۳۰۵	۹۶	۹۴,۹۹۵	۶,۲۵۳	۱۲۹,۷۰۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	۹,۳۵۴	.	۹	.	۹,۳۶۳
افزایش	.	۷۳۸	۴۶	۶	۹۹	۱,۲۸۹
کاهش	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	۱۰,۰۹۲	۴۶	۱۵	۹۹	۱۰,۶۵۲
استهلاک طی دوره	.	۳۶۹	۱۵۱	۴	۵۰۷	۸,۹۰۳
مانده ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۱۰,۴۶۱	۱۹۶	۲۰	۶۰۶	۱۹,۵۵۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴,۰۰۰	۱,۸۴۴	۱,۸۶۱	۷۶	۵,۶۴۷	۱۱۰,۱۵۰
مانده دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴,۰۰۰	۲,۲۱۳	۲,۰۱۱	۲۸	۵,۸۵۳	۱۱۷,۹۰۴

۱۰-۱- اضافات ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه جامپ استارتر می باشد. و اضافات وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه موتور سیکلت جهت دفتر عباس آباد می باشد.

۱۰-۲- اثاثیه و منصوبات بابت خرید گاو صندوق و آبسردکن و روتر جهت مجتمع آسمان کیش و میز و ... جهت دفتر عباس آباد می باشد.

۱۰-۳- ارزش زمین و ساختمان مربوط به عرصه و عیان شعبه تهران واقع در خیابان شهید بهشتی، چهارراه اندیشه، پلاک ۵۰ می باشد. ضمناً سند مالکیت زمین و ساختمان مذکور به نام شرکت تهیه و توزیع قطعات لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو) است.

۱۰-۴- دارایی های ثابت مشهود از جمله ساختمان تا ارزش ۲۱.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۰	۲,۱۱۹	۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۵۰	۴۵۰	۰	افزایش
۲,۶۰۰	۲,۵۶۹	۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۲,۶۰۰	۲,۵۶۹	۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۰	۰	استهلاک
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۵	۷۵	۰	استهلاک
۲,۱۹۳	۲,۱۹۳	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰۷	۳۷۶	۳۱	مانده دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۸۲	۴۵۱	۳۱	مانده دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارائی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۶۰	۱۲-۱
۶۰	۶۰	ودیعہ پرداختی بابت ۲ دستگاه پوز سیار

۱۲-۱ - ودیعہ فوق مربوط به دو عدد دستگاه پوز سیار جهت استفاده در مجتمع آسمان کیش می باشد. به نفع بانک ارائه دهنده دستگاه های پوز مسدود شده است و در زمان ارائه دستگاه های پوز سیار به بانک مبلغ مذکور به حساب شرکت عودت داده خواهد شد.

۱۳- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۷۴	۲,۴۹۹,۵۹۲	۱۳-۱
		پیش پرداخت های خارجی
		خودروهای شاین مکس
		پیش پرداخت های داخلی
۷۵۵	۱,۸۹۵	پیش پرداخت مالیات
۹۵	۰	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۴۰۰	۰	سایر پیش پرداختها
۱۳,۶۲۵	۲,۵۰۱,۴۸۷	

۱۳-۱ - پیش پرداخت خارجی مربوط به پرداخت بهای خودرو جهت پارت دوم خودروهای شاین مکس می باشد و همچنین مبلغ ۱۲,۳۷۴ میلیون ریال نیز مربوط به کارمزد ثبت سفارش می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۷۴۳,۴۱۸	۱۴-۱
۰	۷۴۳,۴۱۸	کالای در راه

۱۴-۱ - کالای در راه مربوط به سفارشات خودروهای وارداتی از چین می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مالکیت آنها به شرکت انتقال یافته است.



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دریافتنی تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های دریافتنی :
۵۸۸,۰۲۴	۹۰۸,۷۰۲	۱۵-۱	شرکتهای وابسته
۲,۳۳۴	۵,۱۱۵	۱۵-۲	سایر مشتریان
۵۹۰,۳۵۸	۹۱۳,۸۱۷		
			سایر دریافتنی ها
۲,۰۰۰	۱۱,۲۰۰	۱۵-۳	اسناد دریافتنی :
۲,۰۰۰	۱۱,۲۰۰		
			حساب های دریافتنی :
۱,۲۶۸	۱,۲۹۳	۱۵-۴	کارکنان (وام و مساعده)
۹۷,۵۳۱	۹۷,۴۶۷	۱۵-۵	سایر (شرکت ها و اشخاص)
۹۸,۷۹۹	۹۸,۷۶۰		
			دریافتنی های بلند مدت
۶۹۱,۱۵۷	۱,۰۲۳,۷۷۷		

۱۵-۱- مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	شرکت مهرکام پارس
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۸,۰۲۴	۹۰۸,۷۰۲	۱۵-۱-۱	
۵۸۸,۰۲۴	۹۰۸,۷۰۲		

۱۵-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به فروش محصولات کامپاندهای پلیمری به شرکت مهرکام پارس می باشد .

۱۵-۲- مطالبات از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایپا یدک
میلیون ریال	میلیون ریال		سپرده و ودیعه دفتر و آپارتمان کیش
۸۴۵	۵۷۱		سپرده حق توقف بارنامه
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱۵-۲-۱	سایر
۰	۳,۰۶۰		
۸۹	۸۴		
۲,۳۳۴	۵,۱۱۵		

۱۵-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به سپرده حق توقف پارت اول دستگاه خودرو شاین مکس در گمرک شهید رجایی به شرکت کشتیرانی حافظ دریا می باشد .

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۲

۱۵-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۶۶	۵۰,۴۰۰	۱۵-۳-۱ مهدی نعمتی
(۱۲,۲۶۶)	(۳۹,۲۰۰)	۲۲ تهاتر با پیش دریافت اجاره نمایشگاه
۲,۰۰۰	۱۱,۲۰۰	

۱۵-۳-۱ مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تاکنون وصول شده و ۲ فقره از اسناد جمعا به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال علیرغم سررسید شدن تاکنون وصول نشده است .

۱۵-۴- کارکنان (وام و مساعده)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۸	۱,۲۹۳	جاری کارکنان
۱,۲۶۸	۱,۲۹۳	

۱۵-۵- سایر (شرکت ها و اشخاص)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۹۵	۱۲,۲۹۵	۱۵-۵-۱ مالیات شماره گذاری
۱۴۴,۵۳۵	۱۴۴,۵۳۵	۱۵-۵-۲ محمد پهلوان
۳۳,۰۹۲	۳۳,۰۹۲	۱۵-۵-۳ داود شجاعی
۴۶۳	۴۶۳	۱۵-۵-۴ سید رضا فاطمی فرد (مدیر عامل اسبق شرکت)
۳,۵۶۲	۳,۵۶۲	۱۵-۵-۵ مجید مهدوی (مدیر عامل اسبق)
۸,۰۵۵	۸,۰۵۵	۱۵-۵-۶ مصطفی کرد بچه
۶۴	.	سایر
۲۰۲,۰۶۶	۲۰۲,۰۰۲	
(۱۰۴,۵۳۵)	(۱۰۴,۵۳۵)	۲۰-۴ تهاتر با حسابهای پرداختنی (محمد پهلوان)
۹۷,۵۳۱	۹۷,۴۶۷	

۱۵-۵-۱ مبلغ ۱۲,۲۹۵ میلیون ریال مخارج شماره گذاری خودروهای مذکور در هنگام صدور صورت حساب ، از خریداران توسط سازمان فروش ایران خودرو دریافت و حساب فوق تعدیل می گردد .

۱۵-۵-۲ پس از طرح شکایتی از طرف شرکت در شعبه اول بازپرسی دادسرای فرودگاه علیه آقای محمد پهلوان (بابت خالص طلب ۴۰۰۰۰ میلیون ریال)، پرونده نامبرده با صدور قرار وثیقه که منجر به صدور قرار مجرمیت شده ، هم اکنون با صدور کیفرخواست به شعبه ۱۱۷۵ مجتمع قضائی قدس ارجاع و نسبت به بخشی از رای صادره تقاضای تجدید نظر شده است. در خصوص چک های اخذ شده از مشارالیه نیز اموالی توقیف و در حال ارزیابی می باشد . طلب مذکور مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملی و اعطائی به آقای پهلوان موضوع قرارداد شماره ۱-۰۲۱۰۶/م مورخه ۱۳۸۹/۰۸/۰۱ می باشد که گردش آن به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اصل تسهیلات واگذار شده به ایشان
۱۰۴,۰۹۰	۱۰۴,۰۹۰	هزینه های مالی و جرایم پرداختی به بانک
۴۴۵	۴۴۵	برگشت چک شماره ۹۲۹۶۵۲ مورخه ۱۳۹۰/۰۳/۲۵ بابت هزینه های
۱۴۴,۵۳۵	۱۴۴,۵۳۵	ترهین ملک جهت اخذ تسهیلات

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۲

۱۵-۵-۳- این طلب مربوط به تسهیلات دریافتی از شرکت بیمه ایران خودرو می باشد. که شناسایی سود آن تا پایان سال ۱۳۹۰ و هزینه های انجام شده جهت اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین کیش صورت پذیرفته است و طی قرارداد شماره ۰۱۸۵۵/م مورخه ۱۳۸۹/۰۴/۱۴ به آقای شجاعی واگذار گردیده است. به استناد نامه شماره ۳۷۹۹۷۹۷/۵۹۹۸/۶۰۱۳ مورخه ۱۳۹۲/۰۷/۲۹، بانک اقتصاد نوین کیش اعلام نموده که تسهیلات دریافتی طی ۴ مرحله توسط راهن تسهیلات (آقای داود شجاعی) پرداخت و تسویه گردیده است. در ضمن از ایشان نیز در شعبه اول بازپرسی دادسرای فرودگاه به همراه آقای پهلوان طرح شکایت گردیده و با صدور قرار وثیقه و کیفر خواست به شعبه ۱۱۷۵ مجتمع قضائی قدس ارجاع و نسبت به بخشی از رای صادره تقاضای تجدید نظر شده است. در خصوص چک های اخذ شده از ایشان نیز یک فقره ملک توقیف گردیده که در حال انجام مراحل قانونی میباشد. گردش آن عبارت است از:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	اصل تسهیلات دریافتی از بیمه ایران خودرو
۹,۹۶۰	۹,۹۶۰	سود تسهیلات بیمه ایران خودرو
۴۷۱	۴۷۱	بابت چک برگشتی هزینه های صورت پذیرفته
۱۶۱	۱۶۱	هزینه های ترهین ملک آقای شجاعی جهت تسهیلات اقتصاد نوین
۳۳,۰۹۲	۳۳,۰۹۲	جمع

۱۵-۵-۴- مبلغ فوق بابت پرداخت ۳۵۰۰۰ یورو توسط نماینده الجزایر می باشد که به آقای فاطمی فرد نقدا پرداخت شده بود و پس از مسجل شدن موضوع طی نامه اتوماسیون ۹۰۱۹۰۶۱۲ مورخ ۹۰/۱۲/۱۰ به حساب بدهی ایشان منظور گردید. اقدامات حقوقی لازم جهت استرداد مبلغ فوق تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۵-۵-۵- مبلغ فوق بابت بدهی مدیرعامل اسبق آقای مجید مهدوی می باشد. و واحد حقوقی در حال پیگیری از مراجع قضایی می باشد.

۱۵-۵-۶- مبلغ فوق بابت اجاره نمایشگاه مربوط به ۸ ماهه اول سال ۹۷ و قبل از آن می باشد. که ۵ میلیارد ریال ودیعه پرداخت شده ایشان به حساب مذکور تهاتر گردیده است. لازم به ذکر است مطابق پیگیری حقوقی توسط وکیل شرکت دادگاه آقای کردبچه را به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال محکوم نموده که با اعتراض ایشان مواجه گردیده است.



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۹۹۲	۹۸۱,۰۸۷	۱۶-۱ موجودی نزد بانکها (ریالی)
۴,۷۱۶	۴,۸۱۷	۱۶-۲ موجودی نزد بانکها (ارزی)
۱۲۷,۷۰۸	۹۸۵,۹۰۴	

۱۶-۱- مانده حساب بانکهای ریالی به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۴۹	۶۷۳,۵۳۲	بانک گردشگری
۱,۳۹۳	۲,۰۰۵	بانک سینا
۱,۹۳۰	۱,۹۳۰	بانک سپه
۱۱۵,۰۰۰	۳۰۳,۴۹۸	بانک ملی
۱۲۰	۱۲۲	بانک ملت
۱۲۲,۹۹۲	۹۸۱,۰۸۷	

۱۶-۲- مانده حساب بانکهای ارزی به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
نوع ارز	مبلغ ارز	نوع ارز
۴,۲۶۴	۱۰.۸۷۴	یورو
۱۱۰	۳۰۰	دلار
۸۰	۲۰۰	دلار
۸۶	۲۰۰	یورو
۸۷	۲۰۰.۱۶	دلار
۹۰	۲۰۰.۰۸	یورو
۴,۷۱۶	۴,۸۱۷	

۱۶-۲-۱- تسعیر ارز موجود در بانک ملت با توجه به اینکه منشا حواله داشته است بر اساس نرخ سنا به مبلغ هر دلار ۴۱۱,۸۹۰ ریال و هر یورو ۴۱۱,۳۲۵ ریال و موجودی سایر بانکها بر اساس نرخ اسکناس به مبلغ هر دلار ۳۷۴,۴۴۵ ریال و هر یورو ۴۰۱,۲۰۴ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ گزارشگری مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال منقسم به نه میلیون سهم یکصد هزارریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۷-۱- سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (سهامی خاص) شرکت امداد خودرو ایران (سهامی خاص) شرکت تجارت الکترونیک ایران خودرو (سهامی خاص) شرکت تولید خودروهای سفارشی ایران خودرو (سهامی خاص) شرکت بازرگانی و خدمات پس از فروش همگام خودرو (سهامی خاص)
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۸٪	۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹۸٪	۸,۹۹۹,۸۲۰	
۰.۰۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	۹۰	
۰.۰۰۱٪	۱	۰.۰۰۱٪	۹۰	
.	.	.	.	
.	.	.	.	
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۹,۰۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۲۸ شهریورماه سال ۱۴۰۲ به ثبت رسیده است .

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۸,۹۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۸- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱.۲۷۸ 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 ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۶	۳,۹۶۴	مانده در ابتدای سال
(۷۷۶)	(۶۵۴)	پرداخت شده طی دوره
۸۱۳	۱,۶۲۷	ذخیره تأمین شده
۳,۳۴۳	۴,۹۳۶	مانده در پایان دوره



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها :

پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		حسابهای پرداختنی :
۱,۱۰۹,۸۴۹	۴,۲۸۳,۷۰۲	۲۰-۱ اشخاص وابسته
۷۷,۱۷۹	۲۶۲,۴۱۲	۲۰-۲ سایر اشخاص
۱,۱۸۷,۰۲۸	۴,۵۴۶,۱۱۴	
		سایر پرداختنی ها :
		اسناد پرداختنی
۱۲,۸۵۰	۱۹,۲۸۸	سازمان امور مالیاتی
۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	شرکت مهندسی شمیم پلیمر کوثر
۶۲,۸۵۰	۶۴,۲۸۸	
		حساب های پرداختنی:
۵۲۶	۵۲۶	۲۰-۳ اشخاص وابسته
۲۵,۹۴۸	۲۷,۳۳۵	۲۰-۴ سایر
۸۹,۳۲۴	۹۲,۱۴۸	
۱,۲۷۶,۳۵۳	۴,۶۳۸,۲۶۲	

۲۰-۱- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲۸,۳۰۹	۷۴,۴۷۸	۲۰-۱-۱	شرکت ایساکو
۴۶۱,۴۴۴	۴,۱۱۱,۴۴۴	۲۰-۱-۲	شرکت ایران خودرو
۲۰,۰۹۶	۹۷,۷۸۰	۲۰-۱-۳	شرکت درخشان ساز
۱,۱۰۹,۸۴۹	۴,۲۸۳,۷۰۲		



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۱-۲۰- گردش حساب شرکت تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو (ایساکو) به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۵,۴۲۶	۶۲۸,۳۰۹	
۳,۷۱۹	۷۷۶	۲۰-۱-۱
۱۱,۵۳۹	۱۸,۶۶۱	
۳۰۰	۱,۸۰۰	
.	۳۰۰,۰۰۰	
.	۱,۲۴۹,۹۳۲	
۳۰,۸۴۳	.	
۱,۱۵۹,۵۰۹	.	
۵۰۰,۴۹۱	.	
۱,۷۰۶,۴۰۱	۱,۵۷۱,۱۶۸	
۲,۲۱۱,۸۲۸	۲,۱۹۹,۴۷۸	
(۱,۳۱۵,۰۰۰)	(۱,۲۳۵,۰۰۰)	
.	(۸۸۹,۹۸۲)	
(۱۱۱,۰۹۷)	.	
(۱۰۴,۵۳۵)	.	
(۴۴,۹۳۲)	.	
(۷,۹۵۵)	.	
.	(۱۸)	
(۱,۵۸۳,۵۱۸)	(۲,۱۲۵,۰۰۰)	
۶۲۸,۳۰۹	۷۴,۴۷۸	

مانده در ابتدای سال

اضافه می شود اقلام منظور شده به بستانکار حساب :

اعلامیه های ارزاق و سایر اعلامیه های ارسالی ایساکو

اعلامیه های حقوق و دستمزد ایساکو به ایساکو کیش

اجاره مجتمع آسمان کیش

توافقنامه سه جانبه ایساکو ، ایساکو کیش و ایران خودرو

واریزی شرکت ایساکو بابت توافقنامه سه جانبه مهرکام پارس

پرداخت مالیات عملکرد ۹۶ و پیش پرداخت ۹۸ توسط ایساکو

واریزی شرکت ایساکو به ایساکو کیش بابت تسویه حساب

واریزی جهت تامین مالی

جمع

کسر میشود اقلام منظور شده به بدهکار حساب :

توافقنامه سه جانبه ایساکو ، ایساکو کیش و مهرکام پارس

افزایش سرمایه ایساکو کیش از محل مطالبات حال شده سهامدار

توافقنامه سه جانبه ایساکو ، ایساکو کیش و همگام خودرو

برگشت جرائم محمد پهلوان

انتقال هزینه های بازسازی مجتمع آسمان کیش توسط ایساکو کیش

انتقال درآمد اجاره نمایشگاه عباس آباد از ایساکو به ایساکو کیش

انتقال مانده به امداد خودرو و تجارت الکترونیک مطابق توافق

جمع

مانده در پایان دوره

۱-۱-۲۰- اعلامیه های ارسالی عمدتاً مربوط به ارزاق پرسنل ، هزینه های صورت پذیرفته توسط شرکت ایساکو می باشد که به حساب این شرکت

۲-۱-۲۰- گردش حساب شرکت ایران خودرو به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۹,۴۷۶	۴۶۱,۴۴۴
۱۴۱,۹۶۸	۳,۹۵۰,۰۰۰
.	(۳۰۰,۰۰۰)
۴۶۱,۴۴۴	۴,۱۱۱,۴۴۴

مانده تجدید ارائه شده در ابتدای سال

واریز جهت ثبت سفارش و خرید ۴۵۰ دستگاه خودرو شاین مکس

توافقنامه سه جانبه ایساکو ، ایساکو کیش و ایران خودرو

مانده در پایان دوره



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۰-۲- سایر اشخاص

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۲۵	۲,۵۵۰	۲۰-۲-۱
۷۰,۲۵۳	۲۴۲,۵۴۳	۲۰-۲-۲
.	۱۷,۳۱۹	
۷۷,۱۷۹	۲۶۲,۴۱۲	

شرکت سابین پلیمر اروند
شرکت مهندسی شمیم پلیمر کوثر
شرکت آموت Amott trading company limited

۲۰-۲-۱- مانده فوق مربوط به بدهی شرکت به سابین پلیمر اروند بابت خرید مواد اولیه می باشد .

۲۰-۲-۲- مانده فوق مربوط به بدهی شرکت به شمیم پلیمر کوثر بابت خرید مواد اولیه می باشد .

۲۰-۳- بدهی به اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۶	۵۲۶	۲۰-۳-۱
۵۲۶	۵۲۶	

آپکو

۲۰-۳-۱- مانده فوق مربوط به اجاره نمایشگاه عباس آباد پس از کسر مخارج تعمیرات آن می باشد .

۲۰-۴- سایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۵۳۵	۱۰۴,۵۳۵	۲۰-۴-۱
۱۰,۳۱۲	۹,۴۲۰	۲۰-۴-۲
۵,۳۲۲	۷,۴۲۲	
۶,۴۵۰	۶,۴۵۰	۲۰-۴-۳
۳۹۷	۱,۵۱۰	
۱۰۹	۳۰۰	
۴۹۱	۴۸۷	
۸۶۱	۹۲۰	
۱۷۲	۱۷۲	
۴۱۷	.	
۱,۴۱۷	۶۵۴	
۱۳۰,۴۸۳	۱۳۱,۸۷۰	
(۱۰۴,۵۳۵)	(۱۰۴,۵۳۵)	
۲۵,۹۴۸	۲۷,۳۳۵	

تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۵-۱۵)

۲۰-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به جرائم دیرکرد طلب از آقای پهلوان منظور شده به حساب ایساکو بوده که به موجب تصمیمات اخذ شده و اعلامیه بستانکاری ارسالی توسط شرکت اصلی به حساب خود ایشان شناسایی گردیده است.

۲۰-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم سال جاری می باشد که ۱۵ مهرماه پرداخت گردیده است .

۲۰-۴-۳- مبلغ فوق مربوط به ودیعه رهن نمایشگاه شهید بهشتی است که از آقای مهدی نعمتی دریافت گردیده است..

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختنی :

(ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود (زیان) ایرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداختنی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی			
در حال رسیدگی	۱۷,۰۶۵	۱۷,۰۶۵	۰	۰	۱۷,۰۶۵	۰	۶۸,۲۶۱	۴۳,۶۱۶	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۴,۴۵۵	۵۹۹	۳,۹۸۴	۳,۹۸۴	۴,۴۵۵	۰	۰	(۵,۷۱۵)	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۱,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۲۴	۱۶۷,۲۹۴	۱۵۵,۸۶۷	۱۴۰۱
	۰	۳۶,۸۶۰	۰	۰	۰	۳۶,۸۶۰	۱۴۷,۴۳۹	۱۷۲,۰۰۱	شش ماهه ۱۴۰۲
	۶۳,۳۴۰	۵۴,۵۲۴							

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است .

۲۱-۲- رسیدگی عملکرد سال ۱۳۹۹ منجر به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۱۷,۰۶۵ میلیون ریال شده است. که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده و تاکنون نتیجه آن ابلاغ نشده است.

۲۱-۳- اعتراض نسبت به برگه تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ منجر به صدور برگه قطعی به مبلغ ۳,۹۸۴ میلیون ریال گردیده است که تقسیط و طی ۳ فقره چک ترتیب پرداخت آن داده شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً مبلغ ۱,۳۷۲ میلیون ریال از چکها سررسید و تسویه شده است .

۲۱-۴- مالیات ایرازی سال ۱۴۰۱ تقسیط و طی چک ترتیب پرداخت آن داده شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی صرفاً مبلغ ۲۵,۰۱۷ میلیون ریال از چکها سررسید و تسویه شده است .



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه سال ۱۴۰۲

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۰۰	۰		پیش دریافت فروش خدمات
۱۲,۲۶۶	۳۹,۲۰۰	۲۲-۱	پیش دریافت اجاره نمایشگاه
۱۴,۰۶۶	۳۹,۲۰۰		
(۱۲,۲۶۶)	(۳۹,۲۰۰)	۱۵-۳	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱,۸۰۰	۰		

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت مبالغ دریافتی از بابت اجاره نمایشگاه عباس آباد می باشد و همچنین تهاتر اسناد دریافتنی بابت چک های سررسید نشده اجاره نمایشگاه عباس آباد از آقای مهدی نعمتی می باشد .



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۵۵	۱۷۲,۰۰۱	سود (زیان) خالص
۱۷,۳۵۵	۱۷۲,۰۰۱	
		تعدیلات
۹۳	۳۶,۸۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷	۹۷۳	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۱	۸,۹۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳۵)	(۳۷,۶۷۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۳)	(۱۱۰)	سود (زیان) تسعیر ارز
(۱۶,۱۳۲)	(۱۹,۰۷۹)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۶,۰۱۹)	(۱۰,۰۵۰)	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۹,۲۳۳	(۳۳۲,۶۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی ها
.	.	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۳۵۱	(۷۴۳,۴۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳,۷۰۰)	(۲,۴۸۷,۸۶۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت
(۱۱۶,۲۱۳)	۲۸۲,۶۱۹	افزایش (کاهش) پرداختنی ها
.	(۱,۸۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۳۰,۳۲۹)	(۳,۲۸۳,۰۸۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۲۸,۹۹۳)	(۳,۱۲۱,۱۲۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۹۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
.	۸۹۰,۰۰۰	

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۹۷,۷۲۲	۱,۳۴۵,۴۵۷	جمع بدهی‌ها
(۹۸۵,۹۰۴)	(۱۲۷,۷۰۸)	موجودی نقد
۳,۷۱۱,۸۱۸	۱,۲۱۷,۷۴۸	خالص بدهی
۶۶۷,۴۸۰	(۳۹۴,۵۲۱)	حقوق مالکانه
۵۵۶	(۳۰۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ریالی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ریالی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در مبادله‌های ریالی در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۲۵- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه بخش عمده ای از کالاهای فروش رفته شامل خودرو کپچر و قطعات (به واسطه شرکت مادر)، تغییرات نرخ ارز در بهای تمام شده موجودی ها بر تعداد و مبلغ فروش شرکت نیز مؤثر است .

۴-۲۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۵-۲۵- اثرات مدیریت ریسک ویروس کووید ۱۹

ویروس کووید ۱۹ ، شرکت را با ریسکی مواجه ننموده است .



شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۶- وضعیت ارزی

داراییهای ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یورو	دلار	یادداشت	موجودی نقد
۱۱,۲۷۴	۷۰۰,۶۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۵,۰۰۰	.	۱۵	جمع دارایی های پولی ارزی
۴۶,۲۷۴	.		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۵۴۰	۲۷۷		

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته و ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۱- ۲۷- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش (ارقام به میلیون ریال) :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	توافقنامه انتقال مطالبات	فروش کالا و خدمات	اعلامیه های دریافتی	تسویه بدهی مهرکام پارس	مال الاجاره
شرکت اصلی	شرکت ایساکو	سهامدار	✓	.	.	۲۹۹,۹۸۲	.	۱۹,۴۳۷	(۱,۲۳۵,۰۰۰)	۱,۸۰۰
شرکت اصلی نهایی	شرکت ایران خودرو	-	-	.	۳,۹۵۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهرکام پارس	-	-	.	.	.	۱,۷۰۲,۴۵۷	.	.	.
	شرکت درخشان ساز	-	-	۵۹۴,۰۹۶	.	.	-	.	.	.
جمع										
				۵۹۴,۰۹۶	۳,۹۵۰,۰۰۰	(۱۸)	۱,۷۰۲,۴۵۷	۱۹,۴۳۷	(۱,۲۳۵,۰۰۰)	۱,۸۰۰

به استثنای معاملات صورت گرفته با شرکتهای ایساکو و ایران خودرو ، سایر مطالبات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲- ۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است (ارقام به میلیون ریال) :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی غیر تجاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی	شرکت ایساکو	.	(۷۴,۴۷۸)	.	.	.	(۷۴,۴۷۸)	.	(۶۲۸,۳۰۹)
شرکت اصلی نهایی	شرکت ایران خودرو	.	(۴,۱۱۱,۴۴۴)	.	.	.	(۴,۱۱۱,۴۴۴)	.	(۴۶۱,۴۴۴)
جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت مهرکام پارس	۹۰۸,۷۰۲	.	.	.	۹۰۸,۷۰۲	.	۹۰۸,۷۰۲	.
	شرکت درخشان ساز	.	(۹۷,۷۸۰)	.	.	.	(۹۷,۷۸۰)	.	(۲۰,۰۹۶)
	شرکت آپکو	.	.	.	(۵۲۶)	.	(۵۲۶)	.	(۵۲۶)
جمع									
		۹۰۸,۷۰۲	(۹۷,۷۸۰)	.	(۵۲۶)	۹۰۸,۷۰۲	(۹۸,۳۰۷)	۹۰۸,۷۰۲	(۳۰,۶۲۳)
جمع کل									
		۹۰۸,۷۰۲	(۴,۲۸۳,۷۰۳)	.	(۵۲۶)	۹۰۸,۷۰۲	(۴,۲۸۴,۲۲۹)	۹۰۸,۷۰۲	(۱,۱۱۰,۳۷۶)

شرکت ایساکو کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از هر گونه قرارداد می باشد .

۲۷-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تضمین وام به آقای پهلوان
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	سه فقره چک تضمین به ایساکو
۶۱,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	

۲۷-۳- وضعیت مالیات ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته و نتیجه رسیدگی مقامات مالیاتی از این بابت برای سالهای مالی ۱۳۹۷ تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۷-۴- وضعیت بیمه ای شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است .

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه ، تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

