

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی 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 دربار صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، 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 در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مطالبات سررسید شده از شرکت آوا شهر آریا بابت اجاره باغ پونک موضوع یادداشت توضیحی شماره 2-1-5 صورتهای مالی، شامل مبلغ 53 868 میلیون ریال می باشد که اقدامات حقوقی شرکت جهت وصول مطالبات معوق و فسخ قرارداد اجاره تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. در این رابطه طبق استانداردهای حسابداری می بایست ارزش بازیافتنی مطالبات مزبور مشخص و ذخیره مربوطه در صورت لزوم در صورتهای مالی اعمال می گردید.

4. مطالبات و بدهی های شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه موضوع یادداشت‌های توضیحی شماره 5 و 13 صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ 2 260 میلیون ریال و 1 225 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که پیگیری های انجام شده جهت تعیین تکلیف آنها به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین در خصوص سرفصلهای مزبور صورت مغایرت فیما بین با اشخاص طرف حساب دارای مانده یا گردش عمده، تهیه نگردیده و سپرده های ضمانت نامه ب مشاهده نشده است. ضمن اینکه توافقی مستند و قابل اتکا در خصوص نحوه شناسایی درآمد تورهای داخلی و خارجی موضوع یادداشت توضیحی شماره 21 صورتهای مالی مشاهده نشده است. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورتهای مالی مورد بررسی، برای این مؤسسه امکانپذیر نیست.

5. به شرح یادداشت توضیحی شماره 14 صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سالهای 1392، 1394 و 1395 شرکت اصلی در مجموع مبلغ 4 184 میلیون ریال کسری ذخیره مالیات نسبت به برگهای تشخیص صادره وجود دارد و مالیات سال 1396 و دوره مورد بررسی شرکت اصلی و مالیات عملکرد سالهای 1395 و 1396 و دوره مورد بررسی شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه براساس سود ابرازی در حسابها منظور شده است. ضمن اینکه مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی و شرکت فرعی خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در این رابطه هر چند کسری ذخیره مالیاتی بابت مراتب فوق وجود دارد لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد.

شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
وامید ۱۷	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح یادداشت توضیحی شماره 1-26 صورتهای مالی، شرکت اصلی مبلغ 340 000 میلیون ریال وام دریافتی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (اشخاص وابسته) معادل 3/4 برابر سرمایه ثبت شده شرکت، را تضمین نموده است.

8. به شرح یادداشتهای توضیحی شماره 1-8 و 1-11 صورتهای مالی، سرمایه گذاری در املاک شرکت و

دارایی های ثابت گروه فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشند.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 7 و 8 مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

9. صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، عدم اظهارنظر نسبت به صورت سود و زیان و اظهارنظر مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد، ارائه شده است.

10. صورتهای مالی 6 ماهه میانی مشابه سال قبل مورد بررسی اجمالی قرار نگرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۷مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۵:۰۳:۱۸ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴
مدیر موسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۵:۰۵:۳۰ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: ۱۷وامید۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد	۱,۸۹۶	۵,۸۶۶	(۶۸)	پرداختنی های تجاری	۲۳,۴۵۶	۱۷,۲۵۲	۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۳۴,۹۲۶	۳۴,۹۷۱	۰
دریافتنی های تجاری	۵۴,۴۶۸	۵۰,۹۶۸	۷	مالیات پرداختنی	۰	۰	---
دریافتنی های غیر تجاری	۹۲۵	۹۰۹	۲	سود سهام پرداختنی	۷,۲۱۲	۲,۷۱۱	۱۶۶
موجودی مواد و کالا	۰	۰	---	تسهیلات مالی	۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۰۰	۰	---	ذخایر	۳۱۷	۶۵۸	(۵۲)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۰	۰	---
جمع دارایی های جاری	۵۷,۴۸۹	۵۷,۷۴۳	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۶۵,۹۱۱	۵۵,۵۹۲	۱۹
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	---	بدهی های غیر جاری			---
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۶,۷۹۲	۴۶,۷۹۲	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک	۸۷,۶۷۴	۸۷,۶۷۴	۰	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	---
دارایی های نامشهود	۳۰	۳۷	(۱۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود	۹۲۸	۱,۱۱۴	(۱۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۱۹۲	(۹۲)
سایر دارایی ها	۷,۰۷۶	۸,۷۷۷	(۱۹)	جمع بدهی های غیر جاری	۱۵	۱۹۲	(۹۲)
جمع دارایی های غیر جاری	۱۴۲,۵۰۰	۱۴۴,۳۹۴	(۱)	جمع بدهی ها	۶۵,۹۲۶	۵۵,۷۸۴	۱۸
				حقوق صاحبان سهام			---
				سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	---
				سهام خزانه	۰	۰	---
				اندوخته قانونی	۲,۷۷۸	۲,۷۷۸	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: ۱۷و امید	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته ها	*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
			سود (زیان) انباشته	۳۱,۲۸۵	۴۳,۵۷۵	(۲۸)
			جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۴,۰۶۳	۱۴۶,۳۵۳	(۸)
جمع دارایی ها	۱۹۹,۹۸۹	۲۰۲,۱۳۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱)	۲۰۲,۱۳۷	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: ۱۷و امید	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۵,۵۲۰	۱۲,۸۷۶	(۵۷)	۲۵,۸۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۲۱)	(۶,۶۲۱)	*	(۱۳,۲۴۲)
سود (زیان) ناخالص	(۱,۱۰۱)	۶,۲۵۵	---	۱۲,۶۲۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۹۲۰)	(۱۰,۸۸۲)	(۳۶)	(۱۹,۷۱۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۰۲۱)	(۴,۶۲۷)	۷۳	(۷,۰۹۰)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۲۹	۱,۳۸۵	(۸۳)	۱,۷۴۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲	۱۰,۰۲۰	(۱۰۰)	۱۶,۰۰۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۷۹۰)	۶,۷۷۸	---	۱۰,۶۵۰
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۷۹۰)	۶,۷۷۸	---	۱۰,۶۵۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۷,۷۹۰)	۶,۷۷۸	---	۱۰,۶۵۰
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: وامید۱۷		شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۷,۷۹۰)	۶,۷۷۸	---	۱۰,۶۵۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۳,۵۷۵	۳۵,۳۳۱	۲۳	۳۵,۳۳۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۳,۵۷۵	۳۵,۳۳۱	۲۳	۳۵,۳۳۱
سود سهام مصوب	(۴,۵۰۰)	(۵۳۴)	۷۴۳	(۵۳۴)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۹,۰۷۵	۳۴,۷۹۷	۱۲	۳۴,۷۹۷
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰
سود قابل تخصیص	۳۱,۲۸۵	۴۱,۵۷۵	(۲۵)	۴۵,۴۴۷
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۳۳۸)	---	(۱,۸۷۲)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۱,۲۸۵	۴۱,۲۳۷	(۲۴)	۴۳,۵۷۵
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۸)	۶۸	---	۱۰۷
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: وامید ۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴,۲۲۲)	۲,۷۰۳	--	۵,۵۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۲۲۲)	۲,۷۰۳	---	۵,۵۲۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲۹	۱۸۵	۲۴	۵۰۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۲۹	۱۸۵	۲۴	۵۰۴
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹)	(۱,۲۲۳)	(۹۹)	(۱,۸۳۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۲	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۸)	--	(۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری رفاهی خدماتی و گردشگری امید تابان آسیا نماد: ۱۷ وامید		شماره اطلاعیه: ۴۶۹۳۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۷۴۸
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۲	(۸)	--	۷۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۹۷۰)	۱,۶۵۷	--	۴,۹۳۹
فعالیت های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۹۷۰)	۱,۶۵۷	--	۴,۹۳۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۸۶۶	۹۲۷	۵۳۳	۹۲۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۸۹۶	۲,۵۸۴	(۲۷)	۵,۸۶۶
مبادلات غیر نقدی	۰	۱,۵۱۱	--	۴۹,۳۱۶