

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی‌عام) در تاریخ 31 خرداد 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی

34 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به‌استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به

کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل

شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مانده سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی) شامل 5/1.277 میلیارد ریال اسناد دریافتنی وخواستی، سررسید گذشته و مطالبات راكد سنواتی می‌باشد، اقدامات انجام شده از سوی شرکت منجر به وصول مطالبات مذکور نشده است. باتوجه به مراتب فوق و واصل نشدن تأییدیه‌های درخواستی حصول اطمینان از قابلیت بازیافت کامل مطالبات فوق‌الذکر برای این موسسه محرز نمی‌باشد.

4. استانداردهای حسابداری درخصوص افشای اقلام مقایسه‌ای برای دوره میانی مشابه سال مالی قبل در مورد صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد، و یادداشت‌های توضیحی مربوطه رعایت نشده است.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به‌استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به‌استثنای آثار احتمالی ناشی از موارد مندرج در بند 3 فوق، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های

بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی دوره مالی منتهی به 30 آذرماه 1394 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 بهمن‌ماه 1394 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. باتوجه به وجود درآمدهای معاف و مشمول مالیات مقطوع جهت مالیات عملکرد سال 1393 و دوره 9ماهه منتهی به 30/09/1394 ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸ شهریور ۱۳۹۵

دایا رهیافت

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۸:۱۰:۱۹ ۱۳۹۶/۰۵/۲۹
مدیر موسسه دایا رهیافت	مهدی سوادلو	۸۰۰۴۰۱	۱۸:۲۶:۲۱ ۱۳۹۶/۰۵/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱۳۰,۶۳۵		۲۰۲,۲۹۶		(۳۵)		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۲۰,۸۲۳		۹,۵۸۳		۱,۱۶۱		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۷,۱۳۴,۰۹۰		۱,۱۱۰,۷۱۲		۵۴۲		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۴۱۳,۴۷۳		---		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۰		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۰۴,۴۸۵		۶۳,۴۶۶		۶۵		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۷,۵۰۰,۰۳۳		۱,۸۰۹,۵۳۰		۳۱۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱,۲۷۲,۸۸۲		۵۸۷,۸۰۲		۱۱۷		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۵,۶۳۸,۳۴۷		۹,۸۶۸,۵۵۴		(۴۳)		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۶۵۵		۸۲۶		(۲۱)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲,۶۹۴		۲,۸۲۲		(۵)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۱۷۸,۷۰۵		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۹۱۴,۵۷۸		۱۰,۶۳۸,۷۰۹		(۳۵)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۳۳)	۵۲۰,۳۹۳	۳۴۸,۷۸۵	سود (زیان) انباشته				
(۵)	۳,۵۲۳,۹۵۹	۳,۳۵۲,۳۵۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶	۱۲,۴۴۸,۲۳۹	۱۴,۴۱۴,۶۱۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۱۲,۴۴۸,۲۳۹	۱۴,۴۱۴,۶۱۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۵۰,۶۴۹	*	---	۳۴۲,۸۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	۵۰,۶۴۹	*	---	۳۴۲,۸۰۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۴۵۰)	*	---	(۳۹,۱۵۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۸,۷۷۵	*	---	۳,۵۵۲
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۲۶,۹۷۴	*	---	۳۰۷,۲۰۶
هزینههای مالی	(۱۵۷,۹۸۹)	*	---	(۳۰۱,۸۴۰)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۱,۴۴۶	*	---	۶,۹۵۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱۹,۵۶۹)	*	---	۱۲,۳۱۷
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱۹,۵۶۹)	*	---	۱۲,۳۱۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱۱۹,۵۶۹)	*	---	۱۲,۳۱۷
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	۹	*	---	۱۰۲
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۴۹)	*	---	(۹۸)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	(۴۰)	*	---	۴
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان		نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۱۱۹,۵۶۹)	۰	--	۱۲,۳۱۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۲۰,۳۹۳	۱۸۵,۶۵۵	۱۸۰	۱۸۵,۶۵۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۳۲۶,۹۳۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۲۰,۳۹۳	۱۸۵,۶۵۵	۱۸۰	۵۱۲,۵۹۱	
سود سهام مصوب	(۵۲,۰۳۹)	۰	--	(۳,۹۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۶۸,۳۵۴	۱۸۵,۶۵۵	۱۵۲	۵۰۸,۶۹۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳۴۸,۷۸۵	۱۸۵,۶۵۵	۸۸	۵۲۱,۰۰۸	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۶۱۵)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۴۸,۷۸۵	۱۸۵,۶۵۵	۸۸	۵۲۰,۳۹۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۴۰)	۰	--	۴	
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تنها تغییر ایجاد شده اصلاح یادداشت 21 صورتهای مالی مربوط به ترکیب سهامداران می باشد که بدلیل اشتباه تایپی بوجود آمده بود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	درصد تغییر	واقعی دوره ۹ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	-۱۲۵۰۵۸۲	۰	--	-۴۴۷۹۵۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۱۲۵۰۵۸۲	۰	---	-۴۴۷۹۵۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	-۵۹۱۳۷۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱۱,۴۴۶	۰	--	۷,۱۷۸
سود سهام پرداختی	-۳۲۴۱۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۲۰۹۶۴	۰	---	-۵۸۴۱۹۲
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	-۱۵۸۸۱
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۱۵	۰	--	-۱۷۴۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	-۵۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان		نماد: گنگین	شماره اطلاعیه: ۳۷۲۴۶۵	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۵	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۱۱۵	۰	۰	--	-۲۲۴۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۱۲۷۱۶۶۱	۰	۰	--	-۱۰۵۰۲۷۲
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۴۰۹,۹۵۷
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	--	۸۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	--	۱,۲۰۹,۹۵۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۷۱۶۶۱	۰	۰	--	۱۵۹,۶۸۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰۲,۲۹۶	۴۲,۶۱۱	۳۷۵		۴۲,۶۱۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۰,۶۳۵	۴۲,۶۱۱	۲۰۷		۲۰۲,۲۹۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--		۰