

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه	نماد: ۲۰امید	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه درتاریخ 31 اردیبهشت ماه 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1

17 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده،

براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثنای محدودیت های 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 روش های تحلیلی و سایر روش های 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 معموا

در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتهای عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده و حق بیمه های تکلیفی موسسه به تفصیل در یادداشت های توضیحی 3-8 ، 4-8 و 9 انعکاس یافته است. باتوجه به نتیجه بررسیهای انجام شده، تعدیل ذخائر

مبالغ موجود در حسابها درارتباط با موارد فوق ضرورت داشته ولی تعیین حداقل کسری ذخیره مورد نیاز جهت پوشش این اقلام پس از بررسی و اعلام نظر مقامات ذیصلاح امکان پذیر می باشد.

4. 4-سرفصل حسابهای دریافتنی و پرداختنی موضوع یادداشت های توضیحی 4 و 8 به ترتیب شامل 2,260 و 1,225 میلیون ریال اقلام راکد، سنواتی و معوق انتقالی از سالهای قبل بوده که پیگیریها و اقدامات درجریان جهت تعیین تکلیف آنو

نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین تا تاریخ این گزارش شواهدی دال بر انجام تطبیق حسابهای فیمابین با اشخاص طرف حساب در سرفصل حسابهای دریافتنی و پرداختنی که دارای گردش و مانده حساب عمده ای با موسسه بوده اند و سپرده

ضمانتنامه های بانکی، ملاحظه نشده و توافق مستند قابل اتکایی درخصوص چگونگی شناخت و اندازه گیری درآمد تورهای داخلی و خارجی ناشی از معرفی مشتریان موسسه به سایر آژانس های مسافرتی (موضوع یادداشت توضیحی 1-12) ن

در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت رفع موارد فوق، اعمال آنها در حسابها ضرورت می یافت، امکان پذیر نیست.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (3) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند(4) ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از

ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. 6-با توجه به جدول یادداشت توضیحی 7 و مفاد یادداشت 1-7 پوشش بیمه ای داراییهای ثابت موسسه از کفایت لازم جهت جبران خسارات احتمالی ناشی از حوادث مختلف برخوردار نیست.

شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۲۰	شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)

سایر موارد

7. 7-حسابهای موسسه برای دوره میانی سال قبل توسط حسابرس مستقل مورد بررسی اجمالی قرار نگرفته و صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آبان ماه 1396 نیز توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش

مورخ 24 اسفندماه 1396 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، به صورت اظهارنظر "مشروط" صادر شده است.

8. 8-همانطورکه از صورتهای مالی مشهود است، عملکرد موسسه در دوره جاری شامل 4,273 میلیون ریال درآمدهای عملیاتی، 605 میلیون ریال سود عملیاتی و 734 میلیون ریال سود خالص بوده که با احتساب زیان انباشته ابتدای دوره، مانده

زیان انباشته به حدود 6,671 میلیون ریال رسیده است. عملکرد مذکور با توجه به اقلام مقایسه‌ای سال مالی قبل و دوره مشابه آن از تناسب لازم با سرمایه ثبت شده و پرداخت شده موسسه به ترتیب به مبالغ 32 و 24 میلیارد ریال برخوردار نمی

باشد.

9. 9-به شرح یادداشت توضیحی 11، به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ 10/9/1394، مقرر گردیده که با پرداخت جمعا 7,900 میلیون ریال توسط شرکا به صندوق موسسه و از محل مطالبات حال شده یکی از شرکا به مبلغ

9,071 میلیون ریال، سرمایه از مبلغ 15 میلیارد ریال به 32 میلیارد ریال افزایش یابد ولی افزایش سرمایه تصویبی از محل آورده نقد شرکا هنوز به صندوق موسسه واریز نشده و در صورتهای مالی تحت عنوان سرمایه تعهد شده منعکس گردیده که

درصد سهم‌الشرکه هریک از شرکا نیز متناسب نمی‌باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	احمد رضا شریفی قزوینی	۸۷۱۵۸۱	۱۳۹۷/۰۶/۱۲ ۱۸:۳۳:۳۷
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۳۹۷/۰۶/۱۲ ۱۹:۰۱:۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه	نماد: وامید۲۰	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		درصد تغییر			
دارایی های جاری								بدهی ها									
دارایی های جاری								بدهی های جاری									
موجودی نقد								۶,۶۸۰	۴,۶۸۲	۴۳	پرداختنی های تجاری				۳,۸۴۲	۱۱,۳۶۳	(۶۶)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری				۱۳,۸۵۹	۹,۲۷۱	۴۹
دریافتنی های تجاری								۱۲,۷۱۹	۱۶,۲۹۷	(۲۲)	مالیات پرداختنی				۱۵۱	۰	---
دریافتنی های غیر تجاری								۲۸۲	۷۹	۲۵۷	سود سهام پرداختنی				۰	۰	---
موجودی مواد و کالا								۰	۰	---	تسهیلات مالی				۰	۰	---
پیش پرداخت ها و سفارشات								۰	۰	---	ذخایر				۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰	۰	---	پیش دریافت های جاری				۰	۰	---
جمع دارایی های جاری								۱۹,۶۸۱	۲۱,۰۵۸	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	---
دارایی های غیر جاری										---	جمع بدهی های جاری				۱۷,۸۵۲	۲۰,۶۳۴	(۱۳)
دریافتنی های بلندمدت								۸۶۷	۸۸۸	(۲)	بدهی های غیر جاری						---
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت				۰	۰	---
سرمایه گذاری در املاک								۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری				۰	۰	---
دارایی های نامشهود								۳۷۴	۳۷۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت				۰	۰	---
دارایی های ثابت مشهود								۱۴,۹۰۳	۱۵,۳۵۵	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				۵۴۴	۳۴۶	۵۷
سایر دارایی ها								۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری				۵۴۴	۳۴۶	۵۷
جمع دارایی های غیر جاری								۱۶,۱۴۴	۱۶,۶۱۷	(۳)	جمع بدهی ها				۱۸,۳۹۶	۲۰,۹۸۰	(۱۲)
											حقوق صاحبان سهام						---
											سرمایه				۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۰
											افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				(۷,۹۰۰)	(۷,۹۰۰)	۰
											صرف (کسر) سهام				۰	۰	---
											سهام خزانه				۰	۰	---
											اندوخته قانونی				۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه		نماد: وامید ۲۰		شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۶,۶۷۱)	(۷,۴۰۵)	(۱۰)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷,۴۲۹	۱۶,۶۹۵	۴
جمع دارایی‌ها	۳۵,۸۲۵	۳۷,۶۷۵	(۵)			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۵,۸۲۵	۳۷,۶۷۵	(۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه	نماد: ۲۰امید	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورسودوزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۴,۲۷۳	۲,۸۷۷	۴۹	۶,۸۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۶۶۸)	(۳,۴۳۴)	۷	(۷,۴۰۷)
سود (زیان) ناخالص	۶۰۵	(۵۵۷)	---	(۵۵۱)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۰۵	(۵۵۷)	---	(۵۵۱)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۸۰	۴۸۰	(۴۲)	۹۱۲
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۸۵	(۷۷)	---	۳۶۱
مالیات بر درآمد	(۱۵۱)	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۳۴	(۷۷)	---	۳۶۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۳۴	(۷۷)	---	۳۶۱
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه	نماد: وامید ۲۰	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۷۳۴	(۷۷)	--	۳۶۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷,۴۰۵)	(۷,۷۶۶)	(۵)	(۷,۷۶۶)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۴۰۵)	(۷,۷۶۶)	(۵)	(۷,۷۶۶)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۴۰۵)	(۷,۷۶۶)	(۵)	(۷,۷۶۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۶,۶۷۱)	(۷,۸۴۳)	(۱۵)	(۷,۴۰۵)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶,۶۷۱)	(۷,۸۴۳)	(۱۵)	(۷,۴۰۵)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۳	(۳)	--	۱۵
سرمایه	۳۲,۰۰۰	۲۴,۱۰۰	۳۳	۲۴,۱۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه	نماد: ۲۰ امید	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱,۷۱۸	(۹۶۱)	--	(۲,۸۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱,۷۱۸	(۹۶۱)	---	(۲,۸۲۶)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۸۰	۴۸۰	(۴۲)	۹۱۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۸۰	۴۸۰	(۴۲)	۹۱۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۴۰)	--	(۴۰)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: خدمات مسافرتی و گردشگری گشت مهر پیشه		نماد: وامید ۲۰	شماره اطلاعیه: ۴۶۷۹۹۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	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	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱,۹۹۸	(۵۲۱)	(۱,۹۵۵)	--	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
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	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	--	۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	(۱,۰۰۰)	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۹۹۸	۴,۴۷۹	(۵۵)	۲,۰۴۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۶۸۲	۲,۶۳۷	۷۸	۲,۶۳۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۶۸۰	۷,۱۱۶	(۶)	۴,۶۸۲	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	