

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۹/۱۴

شماره : ۱۰۳/در/گ م

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 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، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳) به شرح یادداشتهای توضیحی ۷ و ۸ صورتهای مالی، سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی گروه و شرکت اصلی مشتمل بر مبالغ ۲۷۸ میلیون ریال، ۸۷۸ میلیون ریال، ۲۶۴ میلیون ریال، ۱۵۰ میلیون ریال و ۳۰ میلیون ریال مطالبات سنواتی به ترتیب از مشتریان و سایر بدهکاران شرکت توکا تجارت (شرکت فرعی)، شرکتهای صنایع غذایی بلورین نمک پارس، صندوق پیروان زمان توس، آژانس مسافرتی شیرالدینی و سپرده حسن انجام کار پرداختی در ساخت پروژه آبادگران می باشد که وصول آن تا این تاریخ به نتیجه مشخصی نرسیده و شواهد و مستندات مورد لزوم در خصوص قابلیت وصول مطالبات مزبور بدست نیامده، ضمن آنکه تأییدیه درخواستی از اشخاص یاد شده تا این تاریخ دریافت نگردیده و این مؤسسه نیز نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای رسیدگی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند.

نتیجه گیری مشروط

۴) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی گروه و شرکت، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد ابهام

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹ صورتهای مالی، فعالیتهای عملیاتی شرکت از سال ۱۳۹۲ تاکنون متوقف بوده و تمامی درآمدهای شرکت از سال مالی مذکور تا پایان دوره مالی مورد گزارش از محل فعالیتهای غیر عملیاتی تحصیل شده است. ضمن آنکه منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از بابت سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر، به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی به دلیل عدم بهره برداری به موقع شرکتهای سرمایه پذیر تحقق نیافته، ضمن آنکه فعالیت شرکت فرعی مشمول تلفیق (توکا تجارت نریمان) در طی دوره مالی مورد گزارش قابل ملاحظه نبوده و همچنین بخش قابل ملاحظه ای از مطالبات شرکت تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول درنیامده است. موارد مزبور به همراه سایر موارد مندرج در یادداشت توضیحی مذکور، نشان دهنده وجود ابهام بااهمیت است که در مورد توانایی شرکت به ادامه فعالیت، تردید عمده ایجاد می کند. با عنایت به موارد یاد شده، اتخاذ تدابیر لازم جهت خروج از وضعیت موجود ضروری می باشد.

تأکید بر مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی، سایر حسابهای دریافتنی شرکت شامل ۸۷۲ میلیون ریال طلب از شرکت انبوه سازان هشتم بابت تتمه وجه فروش ۲۴ متر سهم شرکت در پروژه ققنوس بوده که براساس اعلام آن شرکت (نامه شماره ۹۴/۱۳۹۴۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹)، طلب یاد شده پس از فروش ۲ واحد از آپارتمانهای پروژه ققنوس (مالکیت آن بطور مشاع می باشد) به شرکت پرداخت خواهد شد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل ۲۷ درصد از سهام تحصیل شده شرکت سیمان تیس چابهار (سهامی خاص) بمبلغ ۱۸۷۰ میلیون ریال می باشد که فعالیت اجزایی آن از سال ۱۳۸۲ شروع و در حال حاضر در مرحله قبل از بهره برداری بوده (شایان ذکر است درصد تکمیل پروژه طبق اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۳ آن شرکت معادل ۴۵/۲ درصد می باشد) و بنا بر پیش بینی های انجام شده انتظار می رود حداکثر تا پایان سال ۱۳۹۵ فعالیتهای آن به بهره برداری برسد. همچنین بیش از ۵۰ درصد از سهام شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس در مالکیت واحد مورد گزارش می باشد که تا این تاریخ به بهره برداری نرسیده است. با عنایت به موارد فوق الذکر، بازنگری در خصوص پایدار بودن توجیه اقتصادی در نگهداشت سرمایه گذاریهای یاد شده در شرکتهای سرمایه پذیر مزبور ضروری می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

به هیأت مدیره شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران بورس (سهامی عام)

۸) به شرح یادداشتهای توضیحی ۲۴۰۳ و ۳-۱۰ صورتهای مالی، به رغم ایفای تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با قرارداد مشارکت ساخت ۶۰ واحد آپارتمان با شرکت آبادگران ایران، لیکن تعهدات شرکت مذکور در رابطه با فرآیند اخذ پایان کار شهرداری و نیز اخذ سند مالکیت واحدهای مزبور تاکنون عملی نگردیده و با توجه به مراتب فوق، ۳۰ واحد از ساختمانهای سهم شرکت از مشارکت (۲۸ واحد آن فروش رفته) و ساختمان اداری مورد استفاده شرکت، فاقد اسناد مالکیت می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر موارد

۹) در راستای اجرای ماده ۹ دستورالعمل موسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، کنترل رعایت مفاد چک لیست ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده نزد سازمان (غیر بورسی و غیر فرابورسی)، برخی از مفاد چک لیست مذکور در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ ظرف مهلت مقرر نزد اداره ثبت شرکتهای، ارایه دلایل زیان عملیاتی و برنامه های آتی شرکت برای رفع موانع و سودآوری شرکت به سازمان بورس و عدم پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران جزء (خاطر نشان می شود طبق اعلام شرکت، پرداخت سود سهام به دلیل عدم دسترسی به شماره حساب آنان امکانپذیر نبوده است) رعایت نگردیده است.

دایارهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید خضر الله و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰۱ (۸۰۰۸۸۵)
(۸۰۰۵۶۷)

۱۴ آذر ماه ۱۳۹۴



شرکت مجتمع های گردشگری و اموری رفاهی

کارگزاران پارس

شرکت سهامی عام شماره ثبت: ۲۳۲۱۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت مجتمع های گردشگری و اموری رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) مربوط به میاندوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۶
۷
۸
۸
۸
۹-۱۰
۱۱-۲۲

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی
صورت سود و زیان تلفیقی
گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت مجتمع های گردشگری و اموری رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام):

ترازنامه
صورت سود و زیان
گردش حساب سود (زیان) انباشته
صورت جریان وجوه نقد
پ- یادداشتهای توضیحی:
تاریخچه فعالیت شرکت
مبنای تهیه صورتهای مالی
مبنای تلفیق
اهم رویه های حسابداری
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت آسفالت توس (سهامی خاص)	محمد مهدی مروج الشریعه	رئیس هیئت مدیره	
هتل بین المللی پارس شیراز (سهامی خاص)	محسن شرکاء	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ساختمانی ماهدشت (سهامی خاص)	احمد حسنی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
حسن مروج	-	عضو هیئت مدیره	
ابراهیم موحد	-	عضو هیئت مدیره	

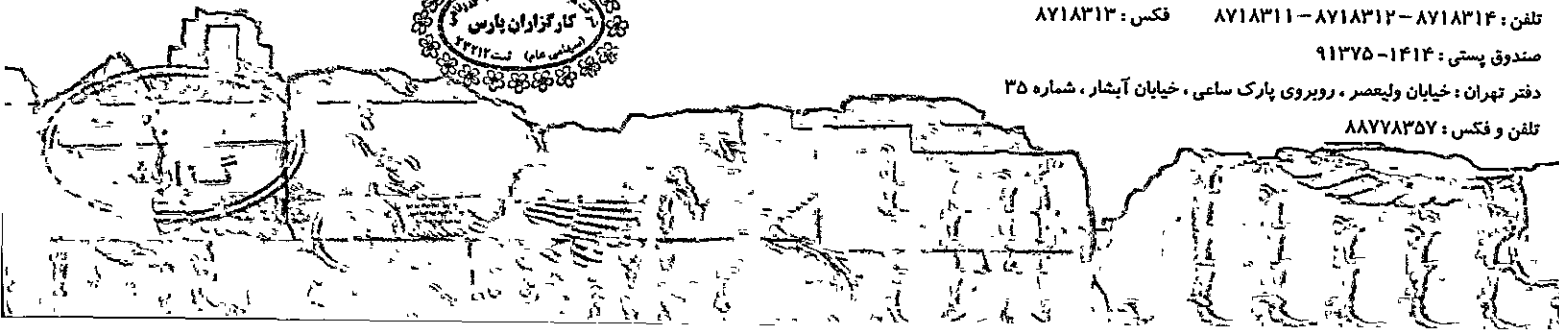
نشانی: مشهد - بزرگراه شهید کلاتری مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران، برج اداری، طبقه اول - واحد E-۹

تلفن: ۸۷۱۸۳۱۴ - ۸۷۱۸۳۱۲ - ۸۷۱۸۳۱۱ فکس: ۸۷۱۸۳۱۳

صندوق پستی: ۹۱۳۷۵ - ۱۴۱۴

دفتر تهران: خیابان ولیعصر، روبروی پارک ساعی، خیابان آبخار، شماره ۳۵

تلفن و فکس: ۸۸۷۷۸۳۵۷



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگران پارس (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۵۸۳	۵۰۲	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹۲۸	۱,۰۴۶	۵	داراییهای جاری:
۱۰	۲۵	۱۴	ذخیره مالیات	۶,۸۰۸	۶,۳۱۷	۶	موجودی نقد
۳۷۴	۷۵۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۱۰۱	۳۷۹	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۹۶۷	۱,۲۸۱		جمع بدهیهای جاری	۲,۵۰۵	۲,۳۵۵	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			بدهیهای غیر جاری:	۲,۳۳۱	۲,۲۷۵	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۴	۶۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۳,۶۷۳	۱۲,۳۷۲		موجودی کالا
۱,۰۳۱	۱,۳۵۰		جمع بدهیها	۹۲۳	۸۷۶	۱۰	جمع داراییهای جاری
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۷	حقوق صاحبان سهام:	۲,۸۵۶	۳,۷۲۴	۱۱	داراییهای غیر جاری:
۷۳۸	۷۳۸	۱۸	سرمایه (۱۵,۳۰۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۷۳	۷۳	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۴۴۹	(۳۵۰)		اندوخته قانونی	۳,۸۵۲	۴,۶۷۳		سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۶,۴۹۴	۱۵,۶۹۵		سود (زیان) انباشته				داراییهای نامشهود
۱۷,۵۲۵	۱۷,۰۴۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷,۵۲۵	۱۷,۰۴۵		جمع داراییهای غیر جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش کالا	۱۹	۱,۱۳۲	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰	(۱,۰۵۶)	۰
سود ناخالص		۷۶	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۱۱۶۴)	(۱,۹۵۰)
زیان عملیاتی		(۱۰۸۸)	(۱,۹۵۰)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۲	۶۶۸	۲,۸۵۶
سود (زیان) خالص		(۴۲۰)	۹۰۶

سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم (ناشی از عملیات در حال تداوم)

عملیاتی - ریال	(۷۱)	(۸۱)	(۱۲۷)
غیر عملیاتی - ریال	۴۴	۵۶	۱۸۷
	(۲۷)	(۲۵)	۵۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود (زیان) خالص دوره / سال	(۴۲۰)	(۳۸۰)	۹۰۶
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۴۴۹	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲
تعدیلات سنواتی	۰	(۹۸)	(۴۴۹)
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره / سال	۴۴۹	۱,۴۸۴	۱,۱۳۳
سود قابل تخصیص	۲۹	۱,۱۰۴	۲,۰۳۹
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۰	۰	(۵۹)
سود سهام مصوب	(۳۷۹)	(۱۵۳۱)	(۱۵۳۱)
سود تخصیص یافته	(۳۷۹)	(۱۵۳۱)	(۱۵۹۰)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره / سال	(۳۵۰)	(۴۲۷)	۴۴۹

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده زیان جامع محدود به زیان دوره / سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۳	(۱۶۷)	۴,۱۴۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۳۴	۴۷۹	۱۲۰۹
سود سهام دریافتی بابت سرمایه گذاریها	۶۲۸	۳۱	۱,۶۰۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	(۱,۴۴۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶۶۲	۵۱۰	۱,۳۶۳
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۸۸)	(۶۵)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	(۱۳)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود	۰	۰	(۶۰)
وجه پرداختی به شرکت آویژه بابت اصل مبلغ مشارکت	۰	۳,۷۵۰	۰
وجه دریافتی (پرداختی) بابت (فروش) تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴۹۱	(۵,۵۱۰)	(۵,۷۰۸)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۸۶۸)	۰	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۷۷)	(۱,۷۶۰)	(۵,۷۸۱)
خالص افزایش در وجه نقد	۱۱۸	۱,۱۶۱	(۳۴۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۹۲۸	۱,۲۷۰	۱,۲۷۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۰۴۶	۲,۴۳۱	۹۲۸
مبادلات غیر نقدی			۸۱۶

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



شیرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگران پارس (سهامی عام)

قراردادنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۵۰۱	۴۵۶	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۷۵	۱۰۶	۵	موجودی نقد
۱۰	۱۰	۱۴	ذخیره مالیات عملکرد	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۳۷۴	۷۵۳	۱۵	سود سهام پرداختنی	۴۲	۰	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۸۸۵	۱,۳۱۹		جمع بدهیهای جاری	۷,۱۴۹	۷,۰۰۹	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
			بدهیهای غیر جاری:	۲,۳۷۵	۲,۳۷۵	۹	موجودی کالا
۶۴	۶۹	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۲,۰۴۱	۱۱,۶۹۰		جمع داراییهای جاری
۹۴۹	۱,۳۸۸		جمع بدهیها				داراییهای غیر جاری:
			حقوق صاحبان سهام:	۹۱۰	۸۶۳	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۷	سرمایه - سهام عادی (۱۵,۳۰۷,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۴,۳۹۱	۴,۳۹۱	۱۱	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۷۲۰	۷۲۰	۱۸	اندوخته قانونی	۱۳	۱۳	۱۲	داراییهای نامشهود
۳۷۹	(۳۵۸)		سود (زیان) انباشته	۵,۳۱۴	۵,۲۶۷		جمع داراییهای غیر جاری
۱۶,۴۰۶	۱۵,۶۶۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۷,۳۵۵	۱۶,۹۵۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۳۵۵	۱۶,۹۵۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتبهای مالی است.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های اداری و عمومی	(۶۲۳)	(۱۲۴۳)	(۱,۷۳۲)
زیان عملیاتی	(۶۲۳)	(۱۲۴۳)	(۱,۷۳۲)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۶۵	۸۶۳	۲,۵۵۰
سود (زیان) خالص	(۳۵۸)	(۳۸۰)	۸۱۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص دوره / سال	(۳۵۸)	(۳۸۰)	۸۱۸
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۳۷۹	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲
تعدیلات سنواتی	۰	(۹۸)	(۴۴۹)
سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره / سال	۳۷۹	۱,۴۸۴	۱,۱۳۳
سود قابل تخصیص	۲۱	۱,۱۰۴	۱,۹۵۱
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۰	۰	(۴۱)
سود سهام مصوب	(۳۷۹)	(۱,۵۳۱)	(۱,۵۳۱)
سود تخصیص یافته	(۳۷۹)	(۱,۵۳۱)	(۱,۵۳۱)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره / سال	(۳۵۸)	(۴۲۷)	۳۷۹

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود (زیان) دوره / سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران بارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی به شرکت فرعی

وجه پرداختی به شرکت آویژه بابت مشارکت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی

۱۱۹۹	۴۷۹	۰
۱,۳۴۷	۳۱	۲۶۵
(۱,۴۴۶)	۰	۰
۱,۱۰۰	۵۱۰	۲۶۵
(۶۵)	(۸۸)	۰
(۴,۶۴۶)	۰	۰
۰	۳,۷۵۰	۰
(۱,۲۰۰)	(۵,۵۱۰)	۰
(۱,۵۳۵)	۰	۰
(۷,۳۸۱)	(۱,۷۶۰)	۰
(۹۹۵)	۱,۱۶۱	(۱۶۹)
۱,۲۷۰	۱,۲۷۰	۲۷۵
۲۷۵	۲,۴۳۱	۱۰۶
۸۱۶		

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

شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن (شرکت توکا تجارت نریمان) است. شرکت سهامی عام مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس در تاریخ ۱۶ / ۱ / ۸۴ تحت شماره ۲۳۲۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی و معنوی شهرستان مشهد به ثبت رسیده و فعالیت خود را آغاز نموده و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/ ۴ / ۱۸ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و اقامتگاه قانونی شرکت به آدرس مشهد - بلوار شهید کلانتری - مجتمع آبادگران ایران میباشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

فعالیت در زمینه صنعت گردشگری، ایجاد مجتمع ها و شهرک های مسکونی و گردشگری با کلیه تاسیسات جانبی از قبیل مجموعه های پذیرایی، ورزشی و تالارهای برگزاری مراسم فرهنگی و همایش های علمی و تخصصی بین المللی در داخل کشور، اجرای سیستم مالکیت زمانی به منظور استفاده کارکنان دولت در تعطیلات با تسهیلات ویژه، ایجاد ناوگان های زمینی، هوایی، دریایی، و انجام کلیه پروژه های فنی، مالی، تجاری، خدماتی، صنعتی، مشاوره ای، ساخت و ساز با استفاده از تکنولوژی جدید ساختمان و اداره و مدیریت در بخش سرمایه گذاری ها در حوزه صنعت گردشگری، مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی، اعطا و اخذ نمایندگی ها از شرکت های داخلی و خارجی و ارائه کلیه خدمات و تسهیلات مسافرتی به گردشگران داخلی و خارجی، برگزاری کلاس های آموزشی برای ارائه تخصصی این خدمات، انتشار اوراق سهام و مشارکت برای سرمایه گذاری در عرضه و فروش و خرید اوراق بهادار، خرید و اجاره و چارتر هواپیما، قطار، اتوبوس، کشتی برای برگزاری تورهای مسافرتی زیارتی، ارائه خدمات مالی، اقتصادی و مشاوره ای در حوزه گردشگری، برقراری تسهیلات الکتریکی و اینترنتی و اینترنتی، تهیه و عرضه مواد غذایی و آبهای میوه و معدنی با کیفیت و کمیت مناسب در جهت تامین رضایت کامل گردشگران داخلی و خارجی، ایجاد مؤسسه کارگزاران و یا اخذ نمایندگی سازمان بورس اوراق بهادار جهت گسترش و فعالیت شرکت با رعایت مقررات مربوطه.

موضوع فعالیت شرکت فرعی عمدتاً شامل خدمات بازرگانی، خرید و فروش کالا، توزیع و بسته بندی مواد غذایی و ... می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به		منتهی به	منتهی به		منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر		نفر	نفر		نفر
۴		۴	۵		۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی بر اساس ارزشهای جاری تهیه شده است.

۳- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک گروه اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیهای با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۴-۲- سرمایه گذاریها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:	
سرمایه گذاریهای بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر ذخیره انباشته کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری
مشمول تلفیق	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر ذخیره انباشته کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری
سرمایه گذاری	

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ تصویب صورتهای مالی
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه

۴-۲-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی و گروه شامل سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد که سود آن بر اساس نرخ های تضمین شده و متناسب با مدت زمان تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴- دارایی های ثابت:

دارایی های ثابت به بهای تمام شده ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائی های ثابت می شود به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید اموال و دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می شود. استهلاك دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۴-۴- شناخت درآمد

شناخت درآمد براساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ ایران از بابت واحدهای واگذاری با توجه به درصد پیشرفت کار و در صورت احراز شرایط زیر صورت می پذیرد:

الف: فعالیت ساختمانی آغاز شده باشد.

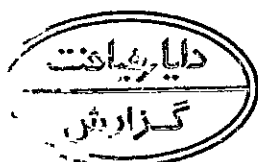
ب: فروش واحدهای ساختمانی با انجام اقداماتی از قبیل امضای قرارداد محرز شده باشد.

ج: حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش واحدها وصول شده باشد.

د: ما حصل پروژه را بتوان به گونه ای اکتا پذیر برآورد نمود.

۴-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال (دوره شش ماهه) از خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۷	۹۸	۷۷۸	۱,۰۰۸
۳۸	۸	۱۵۰	۳۸
۲۷۵	۱۰۶	۹۲۸	۱,۰۴۶

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد تنخواه گردانها

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۶,۱۹۸	۶,۱۹۷	۶-۱
۰	۰	۶۱۰	۱۱۹	۶-۲
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۶,۸۰۸	۶,۳۱۷	

سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری در پروژه گوشت فریمان

۶-۱- مانده حساب سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد در دفاتر شرکت بابت اوراق مشارکت و سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک مزبور به ترتیب مبالغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک پاسارگاد میباشد. همچنین سرمایه گذاری شرکت فرعی در بانک یاد شده نیز بابت خرید اوراق مشارکت می باشد.

۶-۲- در سال مالی قبل، شرکت توکا تجارت (شرکت فرعی) اقدام به سرمایه گذاری در طرح خرید و کشتار دام زنده با همکاری آقای اسلمی نژاد نموده که طبق توافق فی مابین سود سرمایه گذاری به نسبت ۴۰٪ شرکت و ۶۰٪ طرف مقابل تقسیم می گردد. همچنین طرف مقابل حداقل سود ۳۰٪ را برای شرکت تضمین نموده است.

شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲	۰	۴۲	۰
۰	۰	۰	۴۴
۰	۰	۰	۲۰۶
۴۲	۰	۴۲	۲۵۰
۰	۰	۵۹	۱۲۹
۴۲	۰	۱۰۱	۳۷۹

اسناد دریافتنی تجاری

محمد معین درباری (فروش واحد مسکونی)

عمرانه محمدرضا

اصغر زاده سروش

حسابهای دریافتنی تجاری

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰	۰	۲۴۰	۰	۸-۱
				شرکت انبوه سازان هشتم
				سایر حسابهای دریافتنی
۸۷۱	۸۷۲	۸۷۱	۸۷۲	۸-۱
				شرکت انبوه سازان هشتم
۴,۶۴۶	۴,۶۶۶	۰	۰	۸-۲
				شرکت توکا تجارت نریمان
۸۷۸	۸۷۸	۸۷۸	۸۷۸	۸-۳
				شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس
۱۴۹	۲۶۴	۱۴۹	۲۶۴	۸-۴
				صندوق پیروان زمان توس
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۸-۵
				آژانس مسافرتی شیرالدینی
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۸-۶
				سپرده ها
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	
				شرکت آبادگران ایران
۳۱	۳۶	۳۱	۴۰	
				ارزش افزوده پرداختی
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	
				شرکت گهریارپیشه
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	
				شرکت خدمات مسافرتی کارگزاران پارس
۰	۲۱	۰	۲۱	
				اسدا.. بخشی
۹۵	۳۴	۹۷	۴۱	
				سایر
۷,۲۰۴	۷,۰۶۴	۲,۵۶۰	۲,۴۱۰	
(۵۵)	(۵۵)	(۵۵)	(۵۵)	
	۷,۰۰۹	۲,۵۰۵	۲,۳۵۵	

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱- مطالبات از شرکت انبوه سازان هشتم، بابت ۲۴ متر از سهم مشارکتی فروخته شده شرکت درخصوص مشارکت در ساخت پروژه ققنوس می باشد که بنا بر اعلام شرکت انبوه سازان هشتم، تسویه مانده حساب منوط به فروش آپارتمانهای مربوطه خواهد بود.

۸-۲- مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت توکا تجارت نریمان بابت وجوه قرض الحسنه پرداختی و نیز پرداخت هزینه های شرکت مذکور می باشد.

۸-۳- مانده مطالبات از شرکت بلورین نمک پارس شامل ۳۳۱ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مذکور در سال ۱۳۹۱ بوده و مبلغ ۵۴۷ میلیون ریال بابت انتقال ۵۱٪ بستانکاری سهامداران اقلیت شرکت یاد شده به شرکت کارگزاران پارس می باشد.

۸-۴- مانده حساب مزبور بابت اصل سپرده و سود تضمین شده تحقق یافته ناشی از سود سپرده گذاری انجام شده نزد صندوق پیروان زمان توس به ترتیب مبالغ ۱۰۰ میلیون ریال و ۱۶۴ میلیون ریال می باشد که اقدامات شرکت جهت دریافت وجوه، در حال پیگیری است.

۸-۵- مانده مطالبات آژانس مسافرتی شیرالدینی ناشی از فروش سهام و سایر مطالبات شرکت خدمات کارگزاران پارس (سهامی خاص) می باشد که از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد.

۸-۶- مانده سرفصل سپرده ها عمدتاً بابت سهم از هزینه های ساخت تجهیزات پارکینگ عمومی واحد اداری توسط مدیریت برج و سپرده حسن انجام کار نزد شرکت آبادگران می باشد.

۹- موجودی کالا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۹-۱	واحد آپارتمانی ۱۱۸ متری طبقه هفتم بلوک آبادگران
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۹-۱	واحد آپارتمانی ۸۶ متری طبقه هشتم بلوک آبادگران
.	.	۱,۰۵۶	.		موجودی برنج خریداری شده برای فروش
۲,۲۷۵	۲,۲۷۵	۳,۳۳۱	۲,۲۷۵		

۹-۱- موجودی کالای شرکت توسط شرکت آبادگران ایران نزد شرکت بیمه دانا بیمه شده است.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگران بارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در	استهلاک	مانده در	ابتدای دوره / سال	تغییرات طی دوره / سال	مانده در	ابتدای دوره / سال	
۸۵۴	۸۱۳	۶۲۵	۴۱	۵۸۴	۱,۴۳۸	۰	۱,۴۳۸		ساختارها
۶۹	۶۳	۱۱۳	۶	۱۰۷	۱۷۶	۰	۱۷۶		اثاثه و منقوبات
۹۲۳	۸۷۶	۷۳۸	۴۷	۶۹۱	۱,۶۱۴	۰	۱,۶۱۴		

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در	استهلاک	مانده در	ابتدای دوره / سال	تغییرات طی دوره / سال	مانده در	ابتدای دوره / سال	
۸۵۴	۸۱۳	۶۲۵	۴۱	۵۸۴	۱,۴۳۸	۰	۱,۴۳۸		ساختارها
۵۶	۵۰	۱۱۳	۶	۱۰۷	۱۶۳	۰	۱۶۳		اثاثه و منقوبات
۹۱۰	۸۶۳	۷۳۸	۴۷	۶۹۱	۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱		

۳-۱۰- انتقال سند مالکیت ساختمان اداری سایت آبادگران با توجه به موافقت اصولی شماره ۱۴/۳۲۸ مورخ ۱۳۷۲/۳/۱۹ سازمان میراث فرهنگی و قرارداد شماره ۱۱/۲۹۳۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸

سازمان مسکن و شهرسازی با شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران انجام می پذیرد.

۴-۱۰- دارایی های ثابت مشهود شرکت به ارزش ۳۰,۰۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۱	۳,۱۴۶,۲۹۱ شرکت سیمان تیس چابهار - قبل از مرحله بهره برداری
۳۲	۳۲	۰	۳۲	۵۱	۱۵۳ شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس
۳۵۳	۳۵۳	۰	۳۵۳	۰/۰۰۱	۱۵۳,۴۷۹ شرکت آبادگران ایران
۶۰۱	۶۰۱	۰	۶۰۱	۱	۶,۰۰۰ شرکت انبوه سازان هشتم
۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۰	۲,۸۵۶		۳,۳۰۵,۹۲۳ جمع سرمایه گذاری در شرکتها
۰	۸۶۸	۰	۸۶۸		۰ سرمایه گذاری در املاک (خرید زمین)
۲,۸۵۶	۳,۷۲۴	۰	۳,۷۲۴		۳,۳۰۵,۹۲۳

۱۱-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۲/۷	۳,۱۴۶,۲۹۱ شرکت سیمان تیس چابهار
۳۲	۳۲	۰	۳۲	۵۱	۱۵۳ شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس
۳۵۳	۳۵۲	۰	۳۵۲	۰/۰۰۱	۱۵۳,۴۷۹ شرکت آبادگران ایران
۶۰۱	۶۰۱	۰	۶۰۱	۱	۶,۰۰۰ شرکت انبوه سازان هشتم
۱,۵۳۵	۱,۵۳۵	۰	۱,۵۳۵	۹۹/۶	۹۹۶ شرکت توکا تجارت نریمان
۴,۳۹۱	۴,۳۹۱	۰	۴,۳۹۱		۳,۳۰۶,۹۱۹

۱۱-۳- با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت بلورین نمک پارس مبنی بر تبدیل سهام سهامداران اقلیت به سهام ممتاز با حق رای دو برابر نسبت به سهام عادی در انتخاب اعضای هیات مدیره، لذا کنترل راهبردی عملیات شرکت مذکور در اختیار این شرکت نبوده و از این رو صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است، از طرفی نگهداری سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه فاقد آثار با اهمیت بوده و شرکت سرمایه پذیر طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل فاقد فعالیت بوده است.

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	حق الامتیاز تلفن همراه و ثابت	
۰	۰	۲۵	۲۵	نرم افزار	
۰	۰	۳۵	۳۵	سرقفلی ناشی از ترکیب تجاری	
۳	۳	۷۳	۷۳		



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۰	۴	۴	اسناد پرداختنی:
				سازمان تامین اجتماعی
۴۰	۰	۴۰	۰	شرکت ثامن سبز بوم خراسان
۲	۰	۲۷	۰	سایر
				سایر حسابهای پرداختنی:
۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	شرکت هواپیمایی تابان
۱۶	۰	۱۶	۰	شرکت پارسیان حسابرس افق
۱۳۶	۱۳۶	۱۳۶	۱۳۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	۱۳-۱ اعضای هیئت مدیره
۴۹	۳۷	۴۹	۳۷	سازمان امور مالیاتی
۹۰	۵۵	۹۰	۵۵	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۰	۳۳	۰	۴۱	حقوق پرداختنی
۹۵	۱۲۲	۱۵۲	۱۶۰	سایر
۵۰۱	۴۵۶	۵۸۳	۵۰۲	

۱۳-۱- مانده حساب مزبور بابت بخشی از حق حضور و پاداش مصوب مجمع عمومی در سنوات گذشته می باشد که تاکنون پرداخت نشده است.

شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگران پارس (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مالیات

۱۴-۱- مالیات بر درآمد عملکرد گروه تا سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد گروه بابت عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۱۰	۱۰	۰	۰	۱۲۴	۰	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷۸)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده								(۴۲۰)	۱۳۹۴
	۱۰	۲۵							

۱۴-۳- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت اصلی تا سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۴- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی بابت عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال						
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات				درآمد مشمول	سود (زیان)	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	
رسیدگی به دفاتر	۱۰	۱۰	۰	۰	۱۳۴	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۰	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۱						۴۴۹	۱۳۹۴
	۱۰	۱۰						



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵ -	۰	۲۵	۲۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۹۱	۰	۹۱	۹۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۱۳۶	۰	۱۳۶	۱۳۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۱۲۲	۰	۱۲۲	۱۲۲	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۰	۰	۰	۳۷۹	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۳۷۴	۰	۳۷۴	۷۵۳	

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷	۶۴	مانده در ابتدای سال
(۳۹)	(۲۳)	پرداخت شده طی سال
۵۶	۲۸	ذخیره تامین شده
۶۴	۶۹	مانده در پایان سال

شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سرمایه - سهام عادی

۱۷-۱- سرمایه ثبت شده شرکت معادل ۱۵,۳۰۷ میلیون ریال، منقسم به ۱۵,۳۰۷,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده است.

۱۷-۲- صورت ریز سهامداران شرکت و میزان سهام آنان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۸۶	۹۸۶	۷	۱,۰۰۶,۲۴۹	شرکت آسفالت توس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماهدشت
۴۵۰	۴۵۰	۳	۴۵۰,۰۰۰	شرکت ثامن سبز بوم
۱۹۱	۱۹۱	۳۰۷	۴۸۴,۰۰۰	حسن مروج
۴۷۵	۴۷۵	۲	۲۷۴,۷۰۰	مصطفی محمدی
۱۵۸	۱۵۸	۱	۱۵۷,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری انبوه سازان هشتم
۱۶۰	۱۶۰	۱	۱۶۰,۵۰۰	افروز گرایلی
۲۰۰	۲۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	علی زاده اسکویی
۱۱,۶۸۷	۱۱,۶۸۷	۷۶	۱۱,۵۷۳,۹۵۸	سایر سهامداران (زیر یک درصد)
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۴۰۴	۱۵,۳۰۷,۰۰۷	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، در طی سنوات قبل مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت اصلی و گروه به ترتیب ۷۳۸ و ۷۲۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمد حاصل از فروش کالا

گروه		
دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	
ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۱۳۲

درآمد فروش برنج

۱۹-۱ از آنجائیکه فعالیتهای شرکت اصلی از سال ۱۳۹۲ تاکنون متوقف بوده، بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۹ هیات مدیره مقرر شده شرکت بر اساس برنامه ریزی های آتی مصوب، جهت گردشگران وارده به مشهد در حوزه فعالیتهای گردشگری از طریق جلب حمایت های دولتی و شهرداری حداکثر ظرف مدت ۱۲ ماه آتی اقدام نماید.

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

گروه		
دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	
ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۰۵۶

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶
ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۸	۲۹۷	۲۸۶	۶۸۲	۲۹۷	۴۳۱
۰	۳۴۶	۰	۰	۳۴۶	۰
۲۰۴	۳۵	۰	۲۰۴	۳۵	۰
۱۹۱	۱۵۶	۴۶	۲۱۴	۱۵۶	۱۲۸
۹۹	۰	۴۷	۹۹	۰	۴۷
۲۰	۷	۴	۴۰	۷	۳۷
۱۵۲	۵۴	۱۲۸	۱۵۲	۵۴	۲۹۲
۱۹	۱۵	۱۵	۲۸	۱۵	۲۶
۵۸	۲۷	۲۳	۵۸	۲۷	۲۳
۵۰	۳۱	۰	۸۰	۳۱	۰
۵۹	۵۰	۳۲	۵۹	۵۰	۳۲
۸۴	۰	۱۳	۹۰	۰	۲۶
۰	۰	۱	۲۳	۰	۳۲
۰	۰	۲۸	۲۲۱	۲۲۵	۸۹
۱,۲۱۳	۶۲۳	۱,۹۵۰	۱,۲۴۳	۱,۱۶۴	

حقوق و مزایا (شامل عیدی و پاداش)

هزینه جرایم و تاخیر در تحویل واحدها به مشتریان

هزینه حسابرسی و دادرسی

هزینه خدمات حسابداری

هزینه استهلاک

هزینه ایاب و ذهاب

حق حضور در جلسات هیئت مدیره

هزینه های آگهی و تبلیغات

حق بیمه سهم کارفرما

هزینه های پذیرایی و هتل و بلیط و مسافرت

عیدی و پاداش

هزینه های مصرفی ابدارخانه

هزینه آب، برق، گاز و تلفن

سایر



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶
ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۹	۴۷۹	۰	۱,۲۰۹	۴۷۹	۳۴
۹۰۵	۳۱	۲۶۵	۱,۱۵۸	۳۱	۶۲۸
۴۴۲	۳۴۹	۰	۴۴۲	۳۴۹	۰
۴	۴	۰	۴۷	۴	۶
۲,۵۵۰	۸۶۳	۲۶۵	۲,۸۵۶	۸۶۳	۶۶۸

سود سپرده های بانکی

سود سهام سرمایه گذارها

درآمد حاصل از قرارداد شرکت تجارت سازان آویژه آریا

سایر

۲۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶	دوره مالی ۶
ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به	ماه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۷۳۲)	(۱,۲۴۳)	(۶۲۳)	(۱,۹۵۰)	(۱,۲۴۳)	(۱,۰۸۸)
۱۷	(۴)	۵	۱۷	(۴)	۵
۹۹	۵۲	۴۷	۹۹	۵۲	۴۷
۷,۰۷۵	۳,۲۳۷	۱۸۲	۷,۰۱۴	۳,۲۳۷	(۱۲۸)
۲۵۰	۱۰	۰	۲۵۰	۱۰	۰
۰	۰	۰	(۱,۰۵۶)	۰	۱,۰۵۶
(۳۰۰)	۱۵۶	(۴۵)	(۲۱۸)	۱۵۶	(۶۵)
(۶۲)	(۶۲)	۰	(۶۲)	(۶۲)	۰
۴	۳۵۳	۰	۴۷	۳۵۳	۶
۵,۳۵۱	۲,۴۹۹	(۴۳۴)	۴,۱۴۱	۲,۴۹۹	(۱۶۷)

زیان عملیاتی

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه استهلاک

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

کاهش پیش پرداختها

(افزایش) کاهش موجودی کالا

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

کاهش پیش دریافتها

سایر درآمدها



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای برای شرکت وجود ندارد.

۲۴-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۴-۳- سایر بدهیهای احتمالی شرکت صرفا مربوط به تعهد شرکت نسبت به خریداران واحدهای تجاری پروژه آبادگران (۲۸ واحد) بابت انتقال اسناد مالکیت می باشد، هرچند مطابق قرارداد مشارکت فی مابین شرکت و شرکت آبادگران، اخذ پایانکار و تنظیم اسناد مالکیت بر عهده شرکت مذکور خواهد بود.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- گروه طی دوره مالی هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته انجام نداده است.

۲۶-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	مانده طلب
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت				
شرکت توکا تجارت نریمان	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره مشترک	خرید برنج	۷	۴,۶۶۶
		پرداخت هزینه ها	۱,۱۵۸	
		پرداخت قرض الحسنه	۳,۵۰۱	

مبلغ معامله با ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی نداشته است.

