

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
با انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

Att. پیوست Date ۱۳۹۳/۰۲/۱۴ تاریخ Ref. شماره ۱۸۱۰/گ/ات.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی شش ماهه متنه به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، 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^۱، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 درنتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- پیگیرهای انجام گرفته بابت وصول مبلغ ۲۴۶۷ میلیون ریال خالص طلب سناواتی از شرکت خدمات مسافرتی و گردشگری مارین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۳ صورتهای مالی به نتیجه نرسیده و تاییدیه درخواستی از آن شرکت نیز تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین آثار احتمالی ناشی از مراتب یاد شده بر صورتهای مالی پیوست در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورده نکده است.

سایر بند های توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی ایران مشهود (حسابداران رسمی) رسیدگی و بر اساس گزارش صادره در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۲ نسبت به آن اظهار نظر مشروط ارائه گردیده است.

تاریخ: ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسرو واشقانی فراهانی مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

(۸۰۰۸۶۹)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان
IRANIAN TOURISM CLUB Co.

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

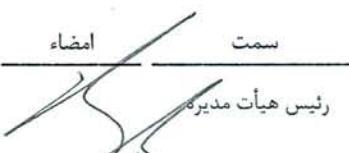
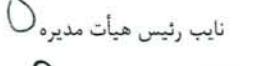
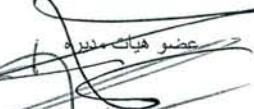
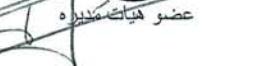
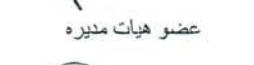
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	* صورت جریان وجود نقد
۶	* یادداشت‌های توضیحی :
۶-۷	الف. تاریخچه فعالیت
۸-۲۰	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۴۰۷۰۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای مهدی جهانگیری	رئيس هیأت مدیره	
بانک گردشگری (سهامی عام) به نمایندگی آقای ناصر سالار	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تگین ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای خسرو گلشن ابرابر	عضو هیأت مدیره	
شرکت باشگاه گردشگری فرهیخته پیشرو کیش (سهامی خاص) به نمایندگی آقای اکبر غمخوار	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سعید اوحدی	عضو هیأت مدیره	
آقای محسن صفرزاده	مدیر عامل	



تهران / میدان شیخ بهایی / ابتدای خیابان سیّول / گوچه ماهتاب / شماره ۵ / طبقه اول / گدیستی - ۹۳۳۷۱ - ۱۹۹۱۷ - ۰۵۰ - ۰۴۵۶ - ۲۸۴۵۶

1St. Floor., No. 50, Maahtab St, Sheikh Bahaei Sq, Tehran 19917-93371, IRAN / Tel&Fax:(+98 21) 28456

www.iratco.com
info@iratco.com

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

نرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	داراییها
		ریال	ریال	ریال	ریال	
داراییهای جاری:						
موجودی نقد		۱۰,۱۲۹,۵۵۴,۲۷۶	۶,۲۲۱,۰۱۷,۵۶۳	۱۲	۱۷,۷۳۸,۹۸۱,۵۶۵	۱۷,۲۱۰,۶۸۶,۷۵۳
حسابهای دریافتی تجاری		۱,۷۹۸,۹۱۲,۸۰۴	۲,۲۱۲,۱۴۹,۳۹۶	۱۳	۲,۹۰۴,۸۷۹,۷۳۳	۳,۱۴۴,۱۴۱,۱۰۴
سایر حسابهای پرداختنی		*	*	۱۴	۱۱,۲۸۸,۸۰۲,۲۵۰	۸,۹۲۷,۰۶۱,۲۳۴
ذخیره مالیات					۲۵۸,۷۵۰,۰۰۰	*
موجودی نزد انبار					۷۵۸,۱۰۴,۰۴۶	۸۰۲,۰۲۴,۰۴۶
سفراشات و پیش پرداختها		۱۱,۹۲۸,۴۶۷,۰۸۰	۸,۴۳۳,۱۶۶,۹۵۹		۳۴,۰۴۹,۵۱۷,۵۹۴	۳۰,۰۸۳,۹۱۳,۱۳۷
جمع داراییها						
داراییهای غیر جاری:						
داراییهای ثابت مشهود		۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۸۳۶,۳۷۰,۷۱۶	۸۲۸,۳۰۱,۵۹۲
داراییهای نامشهود		۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*		۷,۱۶۷,۵۴۸,۱۵۷	۸,۸۹۲,۱۰۰,۳۴۶
سرمایه گذاری بلند مدت		(۹,۸۷۴,۹۲۹,۶۱۳)	(۸,۶۲۸,۷۵۰,۸۸۴)		۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰
جمع داراییهای غیر جاری		۳۰,۱۲۵,۰۷۰,۳۸۷	۳۱,۳۷۱,۲۴۹,۱۱۶		۸,۰۰۴,۰۱۹,۸۷۳	۹,۷۲۰,۵۰۲,۹۳۸
جمع داراییها		۴۲,۰۵۳,۵۳۷,۴۶۷	۳۹,۸۰۴,۴۱۶,۰۷۵		۴۲,۰۵۳,۵۳۷,۴۶۷	۳۹,۸۰۴,۴۱۶,۰۷۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۲۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۴۰۵,۶۳۹,۱۶۱	۱۱,۷۱۱,۴۷۶,۶۱۸	۷,۹۸۶,۲۲۱,۹۳۴	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۰۹,۰۲۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۵,۲۸۰,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۰۰۰)	۱۷	بهای تمام شده ارائه خدمات
۴,۱۹۶,۶۱۹,۱۶۱	۱۰,۴۶۶,۱۹۶,۶۱۸	۷,۹۸۴,۷۹۰,۹۳۴		سود ناچالص
(۵,۲۸۱,۳۲۰,۷۷۳)	(۱۳,۷۴۵,۸۳۰,۶۹۵)	(۷,۷۹۰,۷۰۱,۲۷۱)	۱۸	هزینه های اداری و عمومی
(۱,۰۸۴,۷۰,۱۶۱۲)	(۳,۲۷۹,۶۳۴,۰۷۷)	۱۹۴,۰۸۹,۶۶۳		سود(زیان)عملیاتی
(۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲)	(۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲)	(۳,۳۶۰,۵۴۴)	۱۹	هزینه های مالی
۹۰۷,۱۷۳,۷۴۵	۱,۶۸۱,۶۳۴,۴۵۷	۱,۰۵۵,۴۴۹,۶۱۰	۲۰	مالی سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۰۴,۶۰۷,۰۷۷)	۳۶۹,۸۵۳,۶۲۵	۱,۰۵۲,۰۸۹,۰۶۶		سود(زیان)قبل از مالیات
(۱,۴۸۹,۳۰۸,۶۸۹)	(۲,۹۰۹,۷۸۰,۴۴۲)	۱,۲۴۶,۱۷۸,۷۲۹		مالیات بر درآمد
.	.	.		
(۱,۴۸۹,۳۰۸,۶۸۹)	(۲,۹۰۹,۷۸۰,۴۴۲)	۱,۲۴۶,۱۷۸,۷۲۹		سود(زیان)مالی

گردش حساب سود(زیان)انباشه

(۱,۴۸۹,۳۰۸,۶۸۹)	(۲,۹۰۹,۷۸۰,۴۴۲)	۱,۲۴۶,۱۷۸,۷۲۹	سود(زیان) خالص
(۸,۹۶۵,۱۴۹,۱۷۱)	(۸,۹۶۵,۱۴۹,۱۷۱)	(۹,۸۷۴,۹۲۹,۶۱۳)	سود(زیان) انباشه در ابتدای دوره
(۸,۴۵۴,۴۵۷,۸۶۰)	(۹,۸۷۴,۹۲۹,۶۱۳)	(۸,۶۲۸,۷۵۰,۸۸۴)	سود(زیان) انباشه در بیان دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت حربان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۲۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۰۴۲,۹۴۸,۲۶۰)	۱۱,۸۷۸,۷۲۵,۸۳۱	۲۹۳,۰۸۳,۶۷۹	۲۱
۳۷۸,۷۶۱,۶۷۴ (۳,۴۸۱,۶۴۳,۸۳۷)	۱,۱۵۲,۲۲۲,۳۸۶ (۳,۴۸۱,۶۴۳,۸۳۷)	۱,۸۰۸,۵۲۴,۶۶۶ (۳,۳۶۰,۵۴۴)	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری
(۳,۱۰۲,۸۸۲,۱۶۳)	(۲,۳۲۸,۴۲۱,۴۵۱)	۱,۸۰۵,۱۶۴,۱۲۲	هزینه پرداختی بابت تسهیلات مالی
.	.	.	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری
•	•	•	هاوسود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰۱,۴۱۱,۶۶۷) (۱,۷۸۲,۹۰۴,۰۰۴) (۱,۸۸۴,۳۱۵,۶۷۱)	(۴۵۴,۶۶۰,۸۶۰) (۲,۶۳۱,۸۸۶,۵۰۴) (۳,۰۸۶,۵۴۷,۳۶۴)	(۱۵۷,۸۰۹,۹۵۶) (۲,۴۶۸,۷۳۲,۶۵۷) (۲,۶۲۶,۵۴۲,۶۱۳)	مالیات بر درآمد:
۹,۰۳۰,۱۴۶,۰۹۴	۶,۴۶۳,۷۵۷,۰۱۶	(۵۲۸,۲۹۴,۸۱۲)	مالیات پرداختی
۱۶۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰ (۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۴,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	وجهه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴,۳۹۹,۱۴۶,۰۹۴)	۱۱,۴۶۳,۷۵۷,-۱۶	(۵۲۸,۲۹۴,۸۱۲)	وجهه پرداختی بابت داراییهای نامشهود
۶,۲۷۵,۲۲۴,۵۴۹	۶,۲۷۵,۲۲۴,۵۴۹	۱۷,۷۳۸,۹۸۱,۵۶۵	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۸۷۶,۰۷۸,۴۵۵	۱۷,۷۳۸,۹۸۱,۵۶۵	۱۷,۲۱۰,۶۸۶,۷۵۳	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
.	۳۱۶,۷۱۲,۳۲۰	.	فعالیتهای تامین مالی :
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			ماشه وجه نقد در ابتدای دوره
			ماشه وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیر نقدی

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- کلیات

شرکت پاشگاه گردشگری ایرانیان طی شماره ۰۹۸۵۰۶۰۴۳۸۹۰۱۰۷۰۹۰۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان تهران به صورت سهامی خاص ثبت شده است. موکر اصلی شرکت واقع در استان تهران - شهر تهران - سیدنام شیخ بهایی - ابتدای خیابان سئول، کوچه ماهتاب پلاک ۵۰ طبقه اول می باشد درحال حاضر شرکت جزء واحدهای تجارتی فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد.

۲- فعالیت اصلی شرکت

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح زیر میباشد:
 - ارایه خدمات و تاسیسات گردشگری برای افراد حقیقی و حقوقی.
 - ارائه خدمات گردشگری به منظور عرضه و فروش خدمات گردشگری به مقاضیان.
 - ارائه خدمات مسافرتی و بسته های سفر (تورهای مسافرتی) داخلی و خارجی به مقاضیان.
 - رزروالیون امکان اقلامی خصوصاً دخل ها.
 - فروش بلیط به مقاضیان.
 - طراحی و برگزاری تورهای خاص (ماهیگیری، کوهنوردی و نظر آن).
 - ارائه خدمات راهنمایی سفر و مشاور سفر.
 - بازرگانی، واردات و صادرات ابزار و لوازم سفر.
 - ارائه خدمات مربوط به صنایع و ابسته به گردشگری.
 - ارائه خدمات غذایی و پذیرایی.
 - ارائه خدمات و امکانات تفریحی به مقاضیان.
 - ارائه خدمات نمایشگاهی در ایران و خارج از ایران.
 - استانداردسازی سفر و امکان اقامتی به عنوان عامل تطبیق استانداردها.
 - برندسازی و توسعه آن در واحدهای گردشگری.
 - آموزش و پژوهش در صنعت گردشگری و خدمات وابسته به آن.
 - انتشار آثار مربوط به صنعت گردشگری.
 - ارائه خدمات مربوط به گردشگری درمانی به مقاضیان.
 - اخذ تسهیلات و اعتبارات از سیستمهای پانکی و اعتباری داخلی و خارجی.

دوره مالی مساقی ۶۰ ماهه متنبی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۰	۲۰
کارکنان دائم	

۲- مبنای تهییه صور تبای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده و در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است.

صور تبای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده در موارد مقتضی از ارزش جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویده های حسابداری

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای ثابت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مقید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در گفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سردازه ای محسوب و طی عمر مقید باقیمانده داراییهای عربوت مستهلك می شود. هزینه های نجهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۱-۱-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مغاید برآورده داراییهای مربوط وارد نظر گرفتند آنین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی معتبر مسنتیم مصوب استند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
اثلاثه و منصوبات	۱۰	ساله	خط مستقیم	خط مستقیم
تجهیزات کامپیووتری	۳ ساله			

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحقیل می شود و مورد پیره برداری قرارمی گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابهای منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت پیره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۳ - استهلاک نرم افزارها بر اساس ۳ ساله خط مستقیم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۲ - مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایه‌های واحد شرایط» است در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌شود.

۴-۳ - سرمایه‌گذاری بلند مدت

سرمایه‌گذاری بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاریهای مذکور در حسابها ثبت و شناسائی می‌گردد. سود حاصل از سرمایه‌گذاری بلند مدت در تاریخ تحقیق (تصویب و اعلام توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) در حسابها ثبت می‌گردد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(۴) موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۲۱۳,۸۴۶,۰۶۵	۱۶,۲۴۴,۶۳۵,۸۹۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۸۱۵,۳۶۱		بنخواه گردانها
۵,۲۳۵,۵۰۰	۵,۲۳۵,۵۰۰	۴-۲	صندوق-ارزی
۱۷,۷۳۸,۹۸۱,۵۶۵	۱۷,۲۱۰,۶۸۶,۷۵۳		

(۴-۱) موجودی نزد بانکها

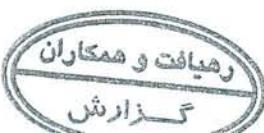
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۶,۳۹۳,۰۵۹		بانک پاسارگاد - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰-۹۲۸-۱۰۲۶۶
۱,۹۲۶,۸۸۶,۵۴۵	۳,۳۳۵,۲۵۷,۰۹۸		بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۳-۱۰-۹۵۰-۱۰۲۶۶
۱۶۷,۶۹۲,۲۴۹	۳۴,۷۶۹,۵۶۱		بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۴-۱۰-۹۵۰-۱۰۲۶۶
۸۶,۰۲۴,۴۳۷	۲۲,۷۲۹,۵۴۴		بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۲-۱۰-۹۵۰-۱۰۲۶۶
۳۳,۲۴۲,۸۳۴	۳۵,۶۹۸,۸۳۳		بانک گردشگری - سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰-۹۲۸-۱۰۲۶۶
.	۱۰,۸۵۹,۷۸۷,۷۹۷		بانک گردشگری سپرده ۱-۱۱-۹۲۸-۱۰۲۶۶
.	.		بانک گردشگری - حساب جاری ۱۱۰۷۱۱۰۲۶۶۱
۱۷,۲۱۳,۸۴۶,۰۶۵	۱۶,۲۴۴,۶۳۵,۸۹۲		

(۴-۲) موجودی ارزی نزد صندوق معادل ۱۵۰ دلار آمریکا می باشد.

(۵) حسابها دریافت‌نی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
۳,۹۰۴,۸۷۹,۷۳۳	۳,۱۴۴,۱۴۱,۱۰۴	۵-۱	بانک گردشگری

(۵-۱) مانده فوق متشکل از تتمه طلب ناشی از قرارداد شماره ۱۲۱۷/الف ب / ۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ و قرارداد شماره ۱۱۹۹/ق ب / ۹۱ فی مابین شرکت با بانک گردشگری بابت فروش ۵۵,۵۰۰ قطعه کارت‌های زیبا موج نوین که طی دوره تسویه شده است و فعال سازی ۶,۳۷۱ قطعه گردش کارت می باشد.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶) سایر حسابهای دریافتني

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		بادداشت
ناخالص	حالص	ذخیره مطالبات	حالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۱,۶۲۰,۶۵۸	۱,۸۴۱,۶۱۱,۵۵۶	۰	۱,۸۴۱,۶۱۱,۵۵۶	بانک گردشگری
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارت پامداد زاگرس
۲۹۴,۷۴۶,۹۸۸	۵۸۰,۰۷۸,۳۱۸	۰	۵۸۰,۰۷۸,۳۱۸	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوین تجارت تدبیس زاگرس
۱۴۶,۰۲,۸۰۰	۱۴۶,۰۲,۸۰۰	۰	۱۴۶,۰۲,۸۰۰	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد (ارسال sms)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باشگاه گردشگران فرهیخته پیشرو کیش
۰	۱۲۰,۳۲۵,۸۸۵	۰	۱۲۰,۳۲۵,۸۸۵	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات گردشگری ایران
				طلب از سایر اشخاص و شرکتها:
۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲ شرکت سفرهای مارکوبولو کیش
۲,۴۶۶,۹۹۶,۷۰۰	۲,۴۶۶,۹۹۶,۷۰۰	۹۰۸,۰۰۳,۳۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ دفتر خدمات مسافرتی و گردشگری ماربین
۰	۷۳۰,۰۶۷,۸۰۰	۰	۷۳۰,۰۶۷,۸۰۰	شرکت لیان صنعت دیلم
۳۹۴,۴۹۹,۹۴۲	۳۲۲,۶۰۵,۹۴۲	۰	۳۲۲,۶۰۵,۹۴۲	وام کارکنان
۱۵۴,۷۳۹,۰۱۹	۳۰۵,۲۵۹,۰۹۳	۰	۳۰۵,۲۵۹,۰۹۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۰	۲۱۴,۶۳۹,۱۷۵	۰	۲۱۴,۶۳۹,۱۷۵	آقای علی پوختانی
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات کهکشان
۳۹۱,۵۹۶,۱۴۳	۲۷۹,۸۷۳,۹۶۵	۰	۲۷۹,۸۷۳,۹۶۵	سایر
۱۱,۲۸۸,۸۰۲,۲۵۰	۸,۹۲۷,۰۶۱,۲۳۴	۹۰۸,۰۰۳,۳۰۰	۹,۸۳۵,۰۶۴,۵۳۴	



شرکت ناشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۱) در اجرای قرارداد مشارکت منعقده با شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس در قبال تامین ۲۱ میلیارد ریال سهم شرکت مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال حداقل سود مشارکت تعیین شده به حساب نامبره منظور گردیده است شایان ذکر است اصل مبلغ مشارکت وصول گردیده است.

۶-۲) طلب فوق الذکر بابت ۱۲ میلیارد ریال وجهه پرداختی به نامبره بابت مشارکت در اجرای تور نوروزی از تاریخ ۸۹/۱۰/۱ تا ۹۰/۲/۳۱ بر اساس مصوبه هیات مدیره و ترک تشریفات با سود مورد انتظار ۲۵ درصد سالانه به نسبت ۵۰ درصد برای هر یک از طرفین مشارکت می‌باشد. با توجه به اتمام دوران مشارکت (طبق قرارداد) به این سر فصل منتقل شده است و مابقی انتقال هزینه‌های مالی تمهیلات دریافتی حسب توافق به حساب بدنه کاری نامبره می‌باشد. ضمناً چک تضمینی به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال عده بانک تجارت دریافت گردیده است. شایان ذکر است با توجه به اقدامات صورت گرفته در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۴ تاهم نامه جدیدی درخصوص قرارداد مزبور فیما بین طرفین منعقد گردید که مقرر شد تعداد ۱۶ فقره چک شخصی آقای داوود فروزانه رئیس هیات مدیره شرکت سفرهای مارکوپولو کیش جمما معادل ۱۶,۲۵۰,۰۰۰ ریال بابت تسویه بدھی مزبور اخذ گردد. ضمناً چک مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ بود وصول و به حساب باشگاه واریز گردید و تعداد ۱۵ فقره از چکهای فوق تا تاریخ ترازنامه وصول گردیده ضمناً اینکه آخرین فقره چک در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۶ وصول گردیده است.

۶-۳) طلب فوق مستشكل از مبلغ ۳,۳۷۵ میلیون ریال وجهه پرداختی جهت مشارکت با نامبره بابت اجرای تورهای نوروزی به مقصد اروپا از تاریخ ۸۹/۱۱/۱۲ لغایت ۹۰/۰۲/۳۱ با نرخ سود مورد انتظار حداقل ۲۵ درصد سالانه طبق مصوبه هیأت مدیره، از طریق ترک تشریفات در قبال مبلغ ۴,۰۶۲ میلیون ریال چک تضمینی دریافتی از نامبره می‌باشد. که با توجه به اتمام دوران مشارکت به سرفصل سایر حسابهای دریافتی منتقل شده است لازم به ذکر است طبق صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۳ سود تضمین شده دوره مشارکت از این بابت حذف گردیده، مذاکرات انجام شده درخصوص وصول مطالبات با توجه به شرایط قرارداد منجر به ارجاع آن به هیات داوری شده است که طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۲,۴۶۷ میلیون ریال از وجهه پرداختی جهت مشارکت مورد تایید قرار گرفته که مابه التفاوت آن به ۹۰۸ میلیون ریال تحت عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منتظر شده است، ضمناً لازم به توضیح طبق صورتجله مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۲۰ هیات داوری مقرر گردید موضوع قرارداد مزبور به دو کارشناس رسمی دادگستری در رشته گردشگری و رشته حسابداری و حسابرسی ارجاع گردد که گزارش کارشناسان فوق مبنی بر محق بودن شرکت درخصوص مطالبات صادر گردیده ولی رای نهایی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۲ مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۰,۳۱ میلیون ریال از طرف خوانده (شرکت ماربین) ابلاغ شده و هیأت مدیره شرکت معتقد است وصول مطالبات مزبور در آینده نزدیک محقق خواهد شد. ضمناً در تاریخ ۹۲/۰۲/۰۸ عطف به جلسه شماره ۴۵ هیأت مدیره مصوب گردید جهت پیگیری قضایی پرونده فوق از طریق امور حقوقی بانک گردشگری اقدام لازم صورت گیرد لذا در این خصوص اقدامات لازم صورت گرفته و موضوع در حال اجرا می‌باشد.

۷) موجودی نزد اینبار

مبلغ ۳۵۸,۷۵۰,۰۰۰ ریال بابت خرید سه دستگاه خودروی تیبا جهت قرعه کشی بوده که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی فروخته شده است.

۸) سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بیش پرداخت بابت اقلام تبلیغاتی
ریال	ریال	سایر
۷۱۲,۹۴۱,۸۷۷	۷۵۶,۸۶۱,۸۷۷	
۴۵,۱۶۲,۱۶۹	۴۵,۱۶۲,۱۶۹	
۷۵۸,۱۰۴,۰۴۶	۸۰۲,۰۲۴,۰۴۶	



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

داداشهای توضیحی صورتیابی مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(۹) داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباسته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباسته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح	
مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	استهلاک طی دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی
۸۳۶,۳۷۰,۷۱۶	۸۲۸,۳۰۱,۵۹۲	۷۰۹,۲۸۹,۸۲۴	۱۶۵,۸۷۹,۰۸۰	۵۴۲,۴۱۰,۷۴۴	۱,۵۳۷,۵۹۱,۴۱۶	۱۵۷,۸۰۹,۹۵۶	۱,۳۷۹,۷۸۱,۴۶۰

انانه اداری

(۱۰) داراییهای نامشهود

یادداشت	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نرم افزار ها	۷,۱۳۲,۸۶۷,۷۵۷	۸,۸۵۷,۴۱۹,۹۴۶
خرید خط تلفن چهار رقمی	۲۸,۹۷۵,۴۰۰	۲۸,۹۷۵,۴۰۰
حق الامتیاز تلفن (دو خط)	۲,۵۸۵,۰۰۰	۲,۵۸۵,۰۰۰
SMS خرید پنل	۳,۱۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰
	۷,۱۶۷,۵۴۸,۱۵۷	۸,۸۹۲,۱۰۰,۳۴۶

(۱۰-۱) نرم افزارها

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباسته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح	
مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک طی دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده ابتدای دوره مالی
۱۷,۷۳۷,۲۲۴	۱۵,۲۷۳,۷۲۱	۷۴,۷۲۶,۲۷۹	۲,۴۶۳,۵۰۳	۷۲,۲۶۲,۷۷۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۴۵,۱۳۰,۵۳۲	۴,۳۳۷,۱۴۶,۲۲۵	۷۶۳,۴۷۲,۹۳۶	۴۷۶,۷۱۶,۹۶۵	۲۸۶,۷۵۵,۹۷۱	۵,۱۰۰,۶۱۹,۱۶۱	۲,۴۶۸,۷۳۲,۶۵۷	۲,۶۳۱,۸۸۶,۵۰۴
۷,۱۳۲,۸۶۷,۷۵۷	۸,۸۵۷,۴۱۹,۹۴۶	۱,۶۳۳,۱۹۹,۲۱۵	۷۴۴,۱۸۰,۴۶۸	۸۸۹,۱۸۰,۷۴۷	۱۰,۴۹۰,۶۱۹,۱۶۱	۲,۴۶۸,۷۳۲,۶۵۷	۸,۰۲۱,۸۸۶,۵۰۴

سیستم جامع نرم افزار مالی

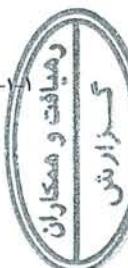
نرم افزار و فادری مشتریان

نرم افزار وب سایت

.۱۰-

۱

) نرم افزار باشگاه (وب سایت و فادری) در پایان اسفند ماه ۱۳۹۱ تحویل و بهره برداری شده است.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱) سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (۱۰۰ سهم هزار ریالی)

۱۲) حسابهای برداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۶۲,۰۲۵,۶۷۰	۴,۴۰۵,۳۰۴,۹۳۰	۱۲-۱ کاروان کارت (شارژ کارت فیروزه ای)
-	۵۰,۰۰۰	کاروان کارت (شارژ کارت نقره ای)
۱,۴۶۸,۰۹۳,۳۷۸	۱,۱۰۲,۶۸۵,۳۷۸	کاروان کارت
۱,۲۰۱,۲۵۱,۸۰۶	۶۱۴,۷۹۳,۸۳۳	کاروان کارت (شارژ کارت طلایی)
۷۵,۴۱۰,۹۱۰	۷۵,۴۱۰,۹۱۰	کاروان کارت نقره ای
۱۷,۶۰۵,۳۸۶	۱۷,۶۰۵,۳۸۶	کاروان کارت طلایی
۵,۱۶۷,۱۲۶	۵,۱۶۷,۱۲۶	کاروان کارت فیروزه ای
۱۰,۱۲۹,۵۵۴,۲۷۶	۶,۲۲۱,۰۱۷,۵۶۳	

۱۲-۱) مبلغ مذکور بدھی به اعضاء کاروان کارت بابت واریز ایشان به صورت گروهی و فردی می باشد.



۱۲) سایر حسابهای پرداختنی

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
گروه :		
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۵۵۹,۸۵۸,۹۹۰	۳۰۳,۹۳۸,۰۵۹
شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	۹,۳۸۰,۰۰۰	-
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا	۸,۷۴۷,۴۵۲	-
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	۳,۵۷۸,۴۰۰	۱,۰۶۴,۴۰۰
بانک گردشگری	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص و شرکتها :		
شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات کهشکان (با ت تمیه نرم افزار وفاداری)	۴۵۳,۹۶۹,۳۰۰	۴۵۳,۹۶۹,۳۰۰
حق بیمه پرداختنی	۱۳۶,۰۰۲,۴۹۸	۲۴۸,۸۴۲,۱۹۳
مالیاتهای تکلیفی، حقوق ، شامل برگ تشخیص سال ۱۳۹۰	۵۰۶,۰۰۱,۱۷۴	۲۲۹,۳۰۳,۶۲۸
حقوق پرداختنی	۱۷۶,۹۹۷,۴۰۹	۱۹۲,۷۳۴,۵۱۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲۲۴,۰۲۱,۰۹۲	۱۵۱,۵۲۱,۰۹۲
ذخیره باز خرید مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۶۲۶,۰۶۲	۱۱۷,۳۱۶,۵۹۴
سپرده حسن انجام	-	۶۸,۳۷۶,۰۰۰
سپرده بیمه	۱۴,۵۲۷,۰۱۹	۱۴,۵۲۷,۰۱۹
سایر	۳,۸۴۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰
	۲,۲۱۲,۱۴۹,۳۹۶	۱,۷۹۸,۹۱۲,۰۰۴

۱۲-۱) ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱
	ریال	ریال
حق حضور اعضای هیات مدیره		
ذخیره بابت هزینه اجاره	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
آقای محمد رضا عطا بخش	۲,۰۲۱,۰۹۲	۲۰,۰۲۱,۰۹۲
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۴,۰۲۱,۰۹۲	۱۲۷,۵۲۱,۰۹۲

شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

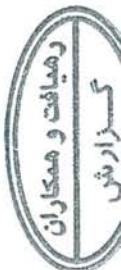
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴) ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مالیات		درآمد مشمول		سال مالی				
	مانده ذخیره	ریال	مانده ذخیره	ریال	تأدیه شده	ریال	قطعی	ریال	تشخیصی	ریال	ابرازی	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) ابرازی	ریال
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,144,991,914)	1390/06/31	
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,308,628,077)	1391/06/31	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,909,780,442)	1392/06/31	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,246,178,729	1392/12/29	
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>			

- ۱۴-۱) مبلغ ۲۳۶,۹۸۸,۶۱۴ از زیان عملکرد سال ۱۳۹۰ تایید حوزه مالیاتی است.
- ۱۴-۲) مبلغ ۳,۰۲۱,۳۲۴,۷۰۶ از زیان عملکرد سال ۱۳۹۱ تایید حوزه مالیاتی است.
- ۱۴-۳) جمیعت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نشده است.
- ۱۴-۴) برای دوره مورد گزارش بدليل وجود زیان سنواتی ذخیره ای لحاظ نگردیده است.



شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۱

(۱۵) سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۲۳ میلیارد ریال بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ مبنی بر تفویض افزایش سرمایه تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال و متعاقباً مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ هیات مدیره، سرمایه شرکت تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال افزایش یافت. و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. صورت ریز سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹				شرح
تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	تعداد سهام ، درصد سهام ، مبلغ پرداخت شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۳۷٪	۱۲,۵۰۵	۲۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۳۷	۲۱,۷۴۸	۵۴.۳۷	۲۱,۷۴۸	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۷٪	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۵	۵۰۰	۱.۲۵	۵۰۰	شرکت باشگاه گردشگران فرهیخته پیشرو کیش
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۵	۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۵	۳۷۹	۰.۹۵	۳۷۹	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷۴٪	۵,۰۰۰	۸,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷۴	۸,۶۹۵	۲۱.۷۴	۸,۶۹۵	بانک گردشگری
۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷۰٪	۴,۹۹۰	۸,۶۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۷۰	۸,۶۷۸	۲۱.۷۰	۸,۶۷۸	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۳,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰	



نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶) درآمدهای عملیاتی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۰	۸,۷۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۸,۹۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فعال سازی و پشتیبانی گردش کارت
۱,۲۰۹,۳۶۳,۷۵۰	۱,۲۰۹,۳۶۳,۷۵۰	۰	درآمد حاصل فروش خدمات (زیبا موج)
۴,۲۷۲,۶۳۶	۸۴,۱۸۱,۴۵۴	۲۲,۷۲۰,۵۹۹	درآمد حاصل از کاروان کارت فیروزه ای
۰	۷۸۰,۳۷۰,۰۰۶	۷۸,۳۶۸,۳۲۴	درآمد حاصل از کاروان کارت نقره ای
۱۲۸,۸۰۸	۸۳۵,۰۶۲,۲۸۲	۵۳۶,۹۸۱,۸۲۵	درآمد حاصل از کاروان کارت طلایی
۱۲,۱۰۷,۲۹۴	۸۳,۷۲۵,۸۰۰	۷۳,۷۵۳,۲۶۰	درآمد حاصل از کاروان کارت سفر (تسهیلات)
۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۱۱,۸۸۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت نقره ای
۲۱۶,۶۶,۶۷۳	۰	۱,۱۰۲,۱۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت طلایی
۰	۰	۷۱,۶۲۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش حق عضویت کارت فیروزه ای
۳,۹۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۳,۷۷۶	۷,۹۳۱,۴۶۷	درآمد حاصل از خرید گردش کارت
۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	درآمد حاصل از صدور مجدد کارت طلایی
۰	۹۱۹,۵۵۰	۲۹۱,۹۶۶,۳۵۹	سایر درآمدها
۵,۴۰۵,۶۳۹,۱۶۱	۱۱,۷۱۱,۴۷۶,۶۱۸	۷,۹۸۶,۲۲۱,۹۳۴	

۱۷) بهای تمام شده ارائه خدمات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۰۹,۰۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۰۰	بهای تمام شده خدمات کارت های تخفیف شهرداری



نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸) هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۷,۳۳۳,۴۲۰	۴,۸۶۹,۷۰۱,۸۲۸	۳,۰۳۹,۲۶۴,۱۲۷	حقوق کارکنان
۳۳۴,۸۶۰,۸۱۴	۹۱۰,۳۵۸,۶۰۷	۳۰۲,۰۳۸,۰۵۳	حق الزرحمه پیمانکاران و مشاوران
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق الزرحمه حسابرسی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۴۷۷,۰۵۶,۴۵۱	۶۰۲,۸۵۳,۰۷۷	۵۶۱,۱۵۹,۶۹۶	عیدی و پاداش
۱۵۶,۰۳۶,۸۹۸	۲۶۴,۸۱۷,۱۳۳	۳۷۸,۰۱۳,۵۳۳	باخرید خدمت و مرخصی کارکنان
۲۹۵,۰۳۳,۸۱۳	۷۲۴,۶۶۹,۰۵۵	۴۶۰,۳۸۷,۹۰۹	بیمه سهم کارفرما
۳۶۸,۳۳۳,۳۳۳	۸۲۱,۱۶۶,۶۶۶	۲۰۸,۷۴۶,۵۷۵	اجاره دفتر
۵۹,۴۵۳,۶۰۰	۴۷۱,۱۴۰,۰۷۰	۱۵۷,۰۶۰,۰۰۰	جشنها و همایشها
۰	۹۲,۰۱۶,۷۲۰	۰	هزینه بیمه تکمیلی
۴,۰۱۹,۰۴۲	۱,۱۲۷,۷۴۸,۸۷۵	۹۱۰,۰۵۹,۵۴۸	استهلاک
۲۸,۶۸۸,۰۱۸	۱,۵۱۹,۹۴۷,۷۲۴	۲۴۲,۰۰۴,۰۰۰	هزینه تبلیغات
۸۴,۷۶۵,۰۰۰	۱۵۹,۵۳۲,۰۱۲	۱۷۴,۶۷۸,۰۰۰	هزینه غذا
۲۶,۹۵۱,۲۴۴	۹۴,۲۸۳,۲۵۵	۶۹,۳۸۷,۳۳۰	آبدارخانه و پذیرایی
۱۶,۰۸۷,۴۰۰	۳۷,۸۷۳,۴۰۰	۱۴۳,۱۶۲,۲۰۰	آنگهی و چاپ
۵۱,۵۰۰,۵۶۰	۱۵۹,۷۵۶,۵۵۱	۸۹,۱۵۳,۶۰۰	آب برق، گاز و تلفن
۱۱۹,۹۸۸,۰۲۵	۲۳۹,۸۱۷,۸۸۷	۱۲۷,۶۴۸,۱۳۱	تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات، تجهیزات و اثاثه
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های ثبتی
۱۹,۰۷۲,۸۴۰	۵۰,۰۵۹,۱۲۰	۲۱,۳۲۰,۹۷۷	هزینه اینترنت
۷۲,۲۳۸,۲۲۰	۲۱۶,۳۹۷,۲۵۷	۱۳۰,۴۴۲,۶۷۱	پیک و پست
۲۶,۶۴۹,۱۰۶	۸۳,۱۳۶,۶۰۶	۱۰۹,۱۵۴,۹۸۷	ملزومات مصرفی
۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استاندارد سازی
۶۲,۴۰۱,۲۸۵	۴۱۴,۴۱۳,۴۱۸	۴۰۸,۹۹۴,۵۶۵	هزینه بازاریابی
۱۸۰,۳۴۹,۹۴۷	۱۸۰,۳۴۹,۹۴۷	۴,۶۹۵,۰۶۹	مالیات تشخیصی و تکلیفی
۱۰۹,۹۲۵,۵۵۷	۲۲۲,۴۴۶,۴۷۷	۱۱۱,۱۳۰,۳۰۰	سایر
۵,۲۸۱,۳۲۰,۷۷۳	۱۳,۷۴۵,۸۳۰,۶۹۵	۷,۷۹۰,۷۰۱,۲۷۱	

شرکت ناشگاه گردشگری ابرانیان (سهامی خاص)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹) هزینه های عالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
.	.	۳,۳۶۰,۵۴۴
۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲	۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲	.
۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲	۱,۳۱۱,۷۸۰,۸۲۲	۳,۳۶۰,۵۴۴

۲۰) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۷۸,۷۶۱,۶۷۴	۱,۱۵۳,۲۲۲,۳۸۶	۱,۸۰۸,۵۲۴,۶۶۶
۳۰۵,۷۵۳,۴۲۵	۳۰۵,۷۵۳,۴۲۵	.
۲۱۷,۲۷۰,۰۴۶	۲۱۷,۲۷۰,۰۴۶	.
۵,۳۸۸,۶۰۰	۵,۳۸۸,۶۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰
.	.	(۷۶۸,۱۷۵,۰۵۶)
۹۰۷,۱۷۳,۷۴۵	۱,۶۸۱,۶۳۴,۴۵۷	۱,۰۵۵,۴۴۹,۶۱۰

۲۱) صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی افعالیت های عملیاتی به شرح زیراست:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱,۰۸۴,۷۰۱,۶۱۲)	(۳,۲۷۹,۶۳۴,۰۷۷)	۱۹۴,۰۸۹,۶۶۳
۴۰۶,۱۹۰,۳۴۲	۱,۱۲۷,۷۴۸,۸۷۵	۹۱۰,۰۵۹,۰۴۸
.	(۴,۲۲۱,۵۹۲,۰۵۳)	۷۶۰,۷۳۸,۶۲۹
۱,۸۶۵,۷۲۲,۴۵۵	۸,۲۷۷,۵۰۰,۳۱۲	۲,۳۶۱,۷۴۱,۰۱۶
(۴,۹۹۷,۳۰۹,۲۷۲)	.	.
(۲,۱۲۲,۳۵۲,۹۸۹)	(۶,۰۶,۳۹۱,۱۰۲)	(۴۲,۹۲۰,۰۰۰)
.	.	۳۵۸,۷۵۰,۰۰۰
۸۲۵,۰۷۷,۹۳۷	۹,۱۵۷,۹۰۵,۸۹۸	(۳,۹۰,۸,۵۳۶,۷۱۳)
۵۴۶,۰۱۲,۹۰۸	۸۹۴,۷۷۵,۹۰۷	۴۱۳,۲۳۶,۵۹۲
۵۲۸,۴۱۲,۰۷۱	۵۲۸,۴۱۲,۰۷۱	(۷۵۳,۰۷۵,۰۵۶)
(۴,۰۴۲,۹۴۸,۲۶۰)	۱۱,۸۷۸,۷۲۵,۸۳۱	۲۹۳,۰۸۲,۶۷۹

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲) حسابهای انتظامی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰
۲,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۶,۸۰۰,۰۰۰

حسابهای انتظامی دیگران نزد ما:

اسناد تضمینی دریافتی بابت ضمانت قراردادها

اسناد دریافتی تضمینی از کارکنان

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.

حسابهای انتظامی ما نزد دیگران:

اسناد تضمینی ارائه شده بابت تسهیلات از بانک گردشگری

۲۳) تعهدات سرمایه‌ای و بدھیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت قادر بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۲۴) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب و انتشار این صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



۱۴۵) معاملات شرکت با اشخاص و ایسته طی دوره به شرح زیر است:

دروه مالی سالی ۶ هماهه منتظری به ۱۴۹۲
بادداشتگاهی توسعی صورت یافته
دروه مالی سالی ۶ هماهه منتظری به ۱۴۹۳

شرکت باشگاه گردشگری امدادان (سهامی خاص)

بادداشتگاهی توسعی صورت یافته

نام شخص و ایسته	نوع و اینستی	دوره مالی ۶ هماهه منتظری به ۱۴۹۲					
		موشوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۱۹ ق.ت. میشند؟	توجه تغییر	مبلغ معامله	آیا مشمول ماده ۱۱۹ ق.ت. میشند؟	سال مالی منتظری به ۱۴۹۲
شرکت اصلی اسپادار - عضو هیأت مدیره مشترک	گروه سرمایه‌گذاری صیرات فرهنگی و گردشگری ایران	اجاره محل شرکت	.....	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۳۸,۰۵۹
شرکت کنترل کننده	اسپادار - عضو هیأت مدیره مشترک	لذین طالی	۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۹۸۵,۶۹۹)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۳۸,۰۵۹
شرکت های هدکروه	بانک گردشگری	على الحساب افواش سرومهای	۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۹۳۸,۵۳۰
کردنی کارت	محدوده مشترک	توافق	۱	۴,۸۶۳,۶۹,۹۱۶	۴,۶۹۳,۶۹,۹۱۶	۴,۶۹۳,۶۹,۹۱۶	۳۰,۲۹۳۸,۷۳۳
شرکت های هدکروه	شرکت توسعه فناوری امدادات گردشگری	توافق	۱	۱۱۶,۷۴۷,۴۸۸	۱۱۶,۷۴۷,۴۸۸	۱۱۶,۷۴۷,۴۸۸	۱۰,۵۴۶,۴۰۰
شرکت تجارت بین اسلام‌آباد	مشهوده و عدمویهای مدیره و مشترک	توافق	۱	۳,۹۱۵,۰۰۰	۱۱۶,۷۴۷,۴۸۸	۱۱۶,۷۴۷,۴۸۸	.....
شرکت های هدکروه	شرکت تجارت بین اسلام‌آباد	توافق	۱	۲۹۴,۷۴۶,۹۸۸	۵۷۱,۳۰,۸۶۶	۵۷۱,۳۰,۸۶۶	.....
شرکت های هدکروه	مشهوده و عدمویهای مدیره و مشترک	توافق	۱	۱۴,۵۰۰,۲۸۰	۱۴,۵۰۰,۲۸۰	۱۴,۵۰۰,۲۸۰	۱۴,۵۰۰,۲۸۰
شرکت های هدکروه	شرکت تلاشگران ادبیه کاراد	توافق	۱	(۳,۳۸,۰۰۰)	(۳,۳۸,۰۰۰)	(۳,۳۸,۰۰۰)	(۳,۳۸,۰۰۰)
شرکت های هدکروه	شرکت های هدکروه	توافق	.....	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هدکروه	باشگاه گردشگران فرهنگی	کمک نقدینگی	.....	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هدکروه	سهامدار	کمک نقدینگی	.....	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

