

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
بأنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
	الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) - شرکت اصلی:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۵۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۸) شامل مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال اسناد دریافتنی و درخواستی و سررسید گذشته و مطالبات راكد و معوق عمدتاً در رابطه با شرکتهای وابسته می باشد که با توجه ماهیت ایجاد آنها، هرچند مدیریت شرکت معتقد به قابل وصول بودن مطالبات مذکور می باشد و نسبت به سال قبل بخشی از آن تسویه شده لیکن تا تاریخ این گزارش اقدامات شرکت جهت وصول کامل آنها و نیز اخذ صورت تطبیق و تأییدیه حسابهای فی مابین به نتیجه نرسیده و در این رابطه در رعایت استانداردهای حسابداری اقدامی در خصوص تعیین میزان قابل بازیافت و افشاء و گزارش زمانبندی و چگونگی وصول آنها در صورتهای مالی انجام نشده است. مضافاً با توجه به شواهد موجود در خصوص وضعیت مالی شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب، نسبت به برآورد ارزش اقتصادی در مقایسه با بهای دفتری سرمایه گذاری مذکور، اقدام نشده و پاسخ تأییدیه درخواستی در این مورد واصل نشده است. تعدیل صورتهای مالی بابت موارد یاد شده ضروری است، لیکن در شرایط فعلی بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین میزان و آثار مالی تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- بدلیل درآمدهای معاف و مشمول مالیات مقطوع جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی و عملکرد سنوات منتهی به شهریور ۹۳ و ۹۴ شرکتهای توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (شرکت فرعی) و توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (شرکت وابسته) ذخیره مالیات بردرآمد در صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی گزارش نشده است، مضافاً حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی و مالیات بر ارزش افزوده گروه در برخی از سالها و اعتراض شرکت وابسته فوق به نحوه محاسبه مالیات مندرج در برگ تشخیص مالیاتی عملکرد منتهی به شهریور ماه ۱۳۹۲، مورد رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و رویه های سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی انجام تعدیلاتی در رابطه با موارد فوق ضروری است که تعیین میزان آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهائی سازمانهای مذکور می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- توجه مجمع عمومی را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۵ و ۱-۳۰ به ترتیب در رابطه با اصلاح آثار انباشته بندهای سنواتی گزارش حسابرس و نحوه شناسائی رویداد اقاله نامه منعقد جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- با توجه به آثار موارد مندرج در بندهای این گزارش نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص میزان سود قابل تقسیم جلب می نماید.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۹- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر رعایت تساوی حقوق صاحبان سهام با توجه به نحوه

تامین مالی و زمانبندی واریز وجوه افزایش سرمایه و همچنین مفاد اساسنامه در خصوص موضوع فعالیت شرکت با توجه به تامین مالی شرکتهای وابسته و برخی از مخارج انجام شده.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

۹-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش فعالیت هیات مدیره و صورتهای مالی مصوب ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع به بازرس .

۹-۳- اخذ نتیجه نهائی از اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در صورتخلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در خصوص بندهای ۴ و ۱۳ این گزارش.

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۱-۳۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. ضمن جلب نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام به احتمال جامع نبودن یادداشت مذکور بدلیل تعدد معاملات، به نظر این موسسه معاملات مزبور و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته در روال خاص معاملات فی مابین با شرکتهای گروه و اشخاص وابسته انجام شده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ارزیابی، توجیه اقتصادی و شناسائی آثار مالی معاملات شرکت با توجه به نحوه عمل طرف معامله در خصوص جابه جایی و تهاثر حسابها با استناد به تائیدیه دریافتی در پایان دوره مالی بوده که لزوماً مبتنی بر نقل و انتقال رسمی و ورود جریانهای نقدی ناشی از آن نبوده یا مستقیماً از سوی طرفین معامله نمی باشد. مضافاً بدلیل مشکلات نقدینگی، سرمایه گذاری در املاک در حال ساخت، موسوم به ملک نیایش در مقایسه با برنامه زمانبندی از پیشرفت فیزیکی مناسبی برخوردار نمی باشد که با توجه به نحوه و میزان تخصیص هزینه های مالی متعلقه و شرایط حاکم بر بازار املاک، ساخت و واگذاری املاک طبق برنامه زمانبندی به منظور جلوگیری از معطلی سرمایه گذاریهای انجام شده در اینگونه داراییها، ضروریست.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، رعایت نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی ایران
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

علی اکبر اورعی

شماره عضویت ۸۶۱۴۵۷

تاریخ: ۵ بهمن ماه ۱۳۹۴



شرکت اقتصادی نگین

گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

همدینک مالی بانک گردشگری

Negin Economic

شماره ثبت: ۳۹۰۴۵۴

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی خاص اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (شرکت اصلی) برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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 اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ) یادداشتهای توضیحی:

* تاریخچه و فعالیت

* مبنای تهیه صورتهای مالی

* مبنای تلفیق

* خلاصه اهم رویه های حسابداری

* یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۸-۹

۹

۹

۹-۱۲

۱۲-۵۶

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره

امضاء

سمت

آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

رئیس هیأت مدیره

آقای علی زیرک نژاد به نمایندگی از شرکت گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیأت مدیره

آقای علی سنگینیان به نمایندگی از بانک گردشگری (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

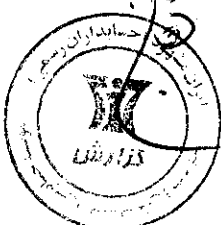
خانم مریم کلهری زاده به نمایندگی از شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

آقای احسان تابش به نمایندگی از شرکت سینا سروش اریکه (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره و

مدیر عامل



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
فروش	۲۸	۴۲,۴۵۴,۴۸۷,۵۵۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۹	(۴۴,۱۴۷,۴۲۸,۸۲۱)
سود ناخالص	-	(۱,۶۹۲,۹۴۱,۲۶۷)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۰	۵۳۸,۰۶۴,۲۵۱,۰۰۳
هزینه های اداری و عمومی	۳۱	(۳۹,۴۶۰,۷۹۹,۵۵۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵
	۳۲۳,۶۶۷,۶۹۶,۷۹۰	۴۹۹,۳۱۳,۲۶۳,۵۴۵
سود عملیاتی	۳۳	(۴۷۹,۶۷۴,۶۶۸,۳۱۴)
هزینه مالی	۳۴	۲۸,۵۳۴,۷۰۴,۸۱۵
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵	(۴۴۱,۱۳۹,۹۶۳,۴۹۹)
	۳۵,۱۱۳,۹۳۳,۶۶۲	۵۶,۴۸۰,۳۵۸,۷۷۹
سود خالص قبل از کسر مالیات	-	-
مالیات بر درآمد	۳۵,۱۱۳,۹۳۳,۶۶۲	۵۶,۴۸۰,۳۵۸,۷۷۹
سود خالص	(۳,۹۰۰,۰۶۳,۵۵۷)	۷۱۳,۸۵۹,۵۶۲
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۱,۳۱۳,۸۷۰,۱۰۵	۵۷,۱۹۴,۲۱۸,۳۴۱
گردش حساب سود انباشته تلفیقی		
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۰,۰۶۸,۲۴۹,۶۱۳	۵۶,۴۸۰,۳۵۸,۷۷۹
سود انباشته در ابتدای سال	۳۳۲,۳۹۱,۰۴۸,۹۸۹	۴۰۹,۸۳۳,۱۶۵,۴۷۰
تعدیلات سنواتی	۵۲۲,۴۵۹,۲۹۸,۶۰۲	۳۰۳,۴۱۸,۹۷۰,۰۲۷
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۱۳,۲۵۲,۱۳۵,۴۹۷
سود سهام مصوب	۵۱۸,۵۵۹,۲۹۸,۶۰۲	(۲۴۵,۱۶۶,۷۷۴,۹۲۰)
سود قابل تخصیص	۵۵۲,۶۷۳,۲۳۲,۲۶۴	۴۶۸,۰۸۵,۳۶۰,۵۷۷
تخصیص سود :	(۷۲۴,۲۳۵,۴۷۷)	۵۲۴,۵۶۵,۷۱۹,۳۵۶
اندوخته قانونی	(۷۲۴,۲۳۵,۴۷۷)	(۲,۱۰۶,۴۲۰,۷۵۴)
	(۷,۱۹۹,۳۰۸,۴۸۴)	(۲,۱۰۶,۴۲۰,۷۵۴)
سود انباشته در پایان سال	۵۴۵,۷۴۷,۶۸۸,۳۰۳	۵۲۲,۴۵۹,۲۹۸,۶۰۲
سهام اقلیت از سود انباشته		(۲۷,۳۰۲,۲۸۹)
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۵۲۲,۴۱۱,۹۹۶,۳۱۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانسان (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
	(۱,۱۶۹,۲۳۲,۹۳۹,۶۹۲)	(۴۱۰,۷۲۱,۰۴۱,۲۶۷)	۳۶
	۲۴,۷۲۳,۹۰۱,۳۹۰	۱۰,۳۱۲,۷۶۰,۷۷۳	فعالیت‌های عملیاتی:
	۳,۱۳۶,۶۲۱,۶۳۳	.	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	(۳۶۳,۲۷۶,۷۷۴,۳۴۰)	(۶۰۹,۴۸۰,۸۲۵,۷۰۴)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
	(۳۲۵,۴۰۶,۲۵۱,۴۱۷)	(۵۹۹,۲۶۸,۰۶۴,۹۳۱)	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود
			پرداختی بابت تامین مالی
	(۱۳۱,۳۱۱,۰۵۷)	(۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶)	مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
	(۶۰,۱۹۸,۲۶۶,۴۰۹)	(۶۰,۵۲۹,۲۷۶,۲۹۴)	فعالیت‌های سرمایه گذاری:
	.	۳۷,۰۱۳,۵۰۹,۳۳۲	وجوه (پرداختی) بابت دارایی های ثابت مشهود
	(۹۹۱,۲۵۲,۵۰۰)	(۱,۴۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	وجوه حاصل از فروش دارایی های مشهود
	(۶۱,۱۸۹,۵۱۸,۹۰۹)	(۲۴,۹۳۱,۳۶۷,۰۶۲)	وجوه (پرداختی) بابت دارایی های نامشهود
	(۱,۵۵۵,۹۶۰,۰۲۱,۰۷۵)	(۱,۰۵۰,۸۰۱,۶۹۵,۱۲۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۹۵۷,۲۲۸,۷۴۹	فعالیت‌های تامین مالی:
	(۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	وجوه حاصل از سرمایه اولیه و افزایش سرمایه
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تامین مالی از بانک گردشگری
	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۶۹۴,۵۲۰,۵۴۸	خالص تامین مالی از تامین سرمایه ها
	۹۵,۱۹۹,۹۶۸,۶۶۴	.	دریافت تسهیلات مالی
	.	(۲۳,۲۱۱,۴۸۵,۲۸۶)	خالص سایر تامین مالی
			باز پرداخت تسهیلات مالی
	۹۵۲,۱۹۹,۹۶۸,۶۶۴	۱,۱۹۹,۴۴۰,۴۶۴,۰۱۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	(۶۰۳,۷۶۰,۰۵۲,۴۱۱)	۱۴۸,۶۳۸,۷۶۸,۸۸۵	خالص افزایش در وجه نقد
	۶۸۴,۴۷۲,۰۲۰,۴۱۴	۸۰,۷۱۱,۹۶۸,۰۰۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۸۰,۷۱۱,۹۶۸,۰۰۳	۲۲۹,۳۵۰,۷۳۶,۸۸۸	مانده وجه نقد در پایان سال
	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی - دریافت ساختمان در قبال دارایی در جریان تکمیل

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



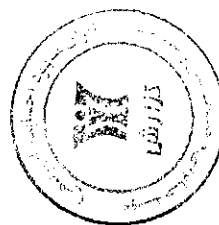
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانسان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		ترازنامه		(تجدید ارائه شده)	
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
دارایی ها					بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
دارایی های جاری :					بدهی های جاری :				
موجودی نقد	۵	۲۰۲,۳۹۵,۹۱۲,۵۱۹	۴۲,۶۱۱,۴۸۰,۱۰۲	۱۸	۳,۱۱۳,۰۸۶,۷۱۲,۷۶۲	۱۸	۳,۱۱۳,۰۸۶,۷۱۲,۷۶۲	۱۸	۳,۱۱۳,۰۸۶,۷۱۲,۷۶۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۱۹	۳,۰۰۸,۹۹۱,۶۳۸,۵۶۰	۱۹	۳,۰۰۸,۹۹۱,۶۳۸,۵۶۰	۱۹	۳,۰۰۸,۹۹۱,۶۳۸,۵۶۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۱,۱۱۰,۷۱۱,۶۵۹,۶۸۷	۱,۵۲۸,۴۴۱,۶۷۸,۰۸۱	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	-
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۴۱۳,۴۷۳,۵۲۳,۲۸۸	۱,۳۷۰,۸۴۵,۷۴۴,۰۰۸	۲۱	۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۴۵,۹۷۱	۲۱	۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۴۵,۹۷۱	۲۱	۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۴۵,۹۷۱
موجودی کالا	۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
سرمایه گذاری در احلاک	۱۰	۹,۸۶۸,۵۵۴,۰۰۰	۴,۴۲۷,۵۵۲,۰۰۰						
پیش پرداختها و سپرده ها	۱۱	۶۳,۴۶۶,۵۰۵,۸۷۸	۱۸,۵۲۱,۰۲۰,۹۱۴						
جمع دارایی های جاری		۱۱,۶۷۸,۰۸۴,۵۲۹,۰۸۱	۷,۴۰۹,۳۳۴,۳۴۸,۴۰۱						
دارایی های غیر جاری :					بدهی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۸۲۲,۳۴۱,۹۰۵	۱,۸۶۵,۷۲۱,۳۷۵	۲۳	۱,۸۱۸,۰۵۳,۶۱۷	۲۳	۱,۸۱۸,۰۵۳,۶۱۷	۲۳	۱,۸۱۸,۰۵۳,۶۱۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۲۶,۳۱۴,۴۳۵	۹۲,۶۵۴,۴۳۴						
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۵۸۷,۸۰۲,۰۸۶,۰۹۰	۵۸۶,۷۶۲,۰۸۶,۰۹۰						
سایر دارایی ها	۱۷	۱۷۸,۷۰۴,۸۹۱,۵۳۸	۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰						
جمع دارایی های غیر جاری		۷۷۰,۱۵۵,۷۲۳,۹۶۸	۱,۱۸۸,۵۱۷,۴۶۱,۸۹۹						
جمع دارایی ها		۱۲,۴۴۸,۲۴۰,۲۶۳,۰۴۹	۸,۵۹۷,۸۵۱,۷۱۰,۳۰۰						
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					حقوق صاحبان سهام :				
					سرمایه (سهیلارد سهم) - ارباب نام پرداخت شده				
					۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
					علی الحساب افزایش سرمایه				
					۲۵	-	۲۵	-	۲۵
					اندوخته قانونی				
					۲۶	۳,۵۶۶,۵۹۱,۹۴۰	۲۶	۳,۵۶۶,۵۹۱,۹۴۰	۲۶
					سود انباشته				
						۵۲۰,۳۹۳,۶۳۰,۱۹۹		۵۲۰,۳۹۳,۶۳۰,۱۹۹	
					جمع حقوق صاحبان سهام				
						۳,۵۲۳,۹۶۰,۲۱۲,۱۳۹		۳,۵۲۳,۹۶۰,۲۱۲,۱۳۹	
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
						۱۲,۴۴۸,۲۴۰,۲۶۳,۰۴۹		۱۲,۴۴۸,۲۴۰,۲۶۳,۰۴۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش	۲۸	۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۹	(۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲)	
سود ناخالص			
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳۰	۳۴۲,۸۰۸,۴۵۵,۲۹۰	۵۳۸,۸۰۶,۵۳۰,۵۸۱
هزینه های اداری و عمومی	۳۱	(۳۹,۱۵۴,۳۳۴,۱۸۲)	(۳۸,۶۳۴,۹۰۲,۰۸۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	.	۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵
		۳۰۳,۶۵۴,۱۲۱,۱۰۸	۵۰۰,۸۸۱,۴۴۰,۵۹۰
سود عملیاتی		۳۰۳,۶۵۴,۱۲۱,۱۰۸	۵۰۰,۸۸۱,۴۴۰,۵۹۰
هزینه مالی	۳۳	(۳۰۱,۸۳۹,۷۷۵,۰۵۷)	(۴۷۹,۶۷۴,۶۶۸,۳۱۴)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۴	۱۰,۵۰۳,۳۷۲,۳۲۸	۳۵,۲۸۷,۸۷۵,۰۶۰
		(۲۹۱,۳۳۶,۴۰۲,۷۲۹)	(۴۴۴,۳۸۶,۷۹۳,۲۵۴)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۱۲,۳۱۷,۷۱۸,۳۷۹	۵۶,۴۹۴,۶۴۷,۳۳۶
مالیات بر درآمد		.	.
سود خالص		۱۲,۳۱۷,۷۱۸,۳۷۹	۵۶,۴۹۴,۶۴۷,۳۳۶

گردش حساب سود انباشته

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۳۱۷,۷۱۸,۳۷۹	۵۶,۴۹۴,۶۴۷,۳۳۶
سود انباشته در ابتدای سال	۱۸۵,۶۵۵,۹۷۵,۳۹۹	۴۰۵,۰۶۶,۲۰۴,۰۵۳
تعدیلات سنواتی	۳۵	۲۲۶,۹۳۵,۸۱۲,۳۳۸
سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده	۵۱۲,۵۹۱,۷۸۷,۷۳۷	۷۰۳,۲۱۴,۶۲۱,۳۴۳
سود سهام مصوب	(۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۵,۱۶۶,۷۷۴,۹۲۰)
سود قابل تخصیص	۵۰۸,۶۹۱,۷۸۷,۷۳۷	۴۵۸,۰۴۷,۸۴۶,۴۲۳
تخصیص سود:	۵۲۱,۰۰۹,۵۰۶,۱۱۶	۵۱۴,۵۴۲,۴۹۳,۷۵۹
اندوخته قانونی	(۶۱۵,۸۸۵,۹۱۷)	(۱,۹۵۰,۷۰۶,۰۲۲)
	(۶۱۵,۸۸۵,۹۱۷)	(۱,۹۵۰,۷۰۶,۰۲۲)
سود انباشته در پایان سال	۵۲۰,۳۹۳,۶۲۰,۱۹۹	۵۱۲,۵۹۱,۷۸۷,۷۳۷

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراهِ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانبان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶	(۱,۱۳۴,۰۳۹,۲۳۵,۳۴۳)
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۷,۱۷۸,۱۲۱,۱۷۲	۳۴,۶۰۱,۳۶۶,۱۶۸
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۵۹۱,۳۷۰,۲۱۷,۸۶۱)	(۳۶۳,۲۷۶,۷۷۴,۳۴۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۲۸,۶۷۵,۴۰۸,۱۷۲)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶)	-
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه (پرداختی) بابت دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۷۴۷,۳۴۱,۶۵۱)	(۴۷۹,۲۹۸,۵۰۰)
وجوه (پرداختی) بابت دارایی‌های نامشهود	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۴۷۹,۲۹۸,۵۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۱,۴۶۳,۱۹۳,۹۴۲,۰۱۵)
فعالیت‌های تامین مالی:		
علی‌الحساب افزایش سرمایه	۴۰۹,۹۵۷,۴۲۸,۷۴۹	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص تامین مالی از تامین سرمایه‌ها	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص تامین مالی از بانک گردشگری	۰	(۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در وجه نقد		(۶۱۹,۱۹۳,۹۴۲,۰۱۵)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۶۶۱,۸۰۵,۴۲۲,۱۱۷
مانده وجه نقد در پایان سال		۴۲,۶۱۱,۴۸۰,۱۰۲
	۲۰۲,۲۹۵,۹۱۲,۵۱۹	۴۲,۶۱۱,۴۸۰,۱۰۲

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- کلیات

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۶ است. شرکت سرمایه گذاری نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) طی شماره ۳۹۰۴۵۴ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۱ که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردیده نام شرکت به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان تغییر یافت و مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان فیاضی، پلاک ۵۱، طبقه اول می باشد. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی بانک گردشگری (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیتهای شرکت اقتصادی نگین گردشگری (سهامی خاص) و شرکت فرعی آن طبق ماده ۱۲ اساسنامه شرکتها به شرح زیر می باشد :

موضوع فعالیت شرکت اصلی عبارتست از :

مشاوره و سرمایه گذاری در شرکتها، مجتمع ها ، طرح ها، واحدهای تولیدی، صنعتی و ساخت اماکن، گردشگری، احداث و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی و ساختمانی، گردشگری، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی و خدماتی اعم از خرید، فروش، صادرات، واردات، توزیع، پخش و تولید کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، امکان سنجی انواع پروژه ها، سرمایه گذاری و مشارکت و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید هر گونه سهام اشخاص حقوقی و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری (ارزی و ریالی) از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی و لیسانس به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل و یا خارج از کشور، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی، ترخیص کالاهای مورد نیاز شرکت از گمرکات کشور برابر مقررات و با رعایت کلیه تشریفات، انجام کلیه امور و فعالیتهایی که به صورت مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و ضروری باشد.

موضوع فعالیت واحدهای فرعی آن عبارتست از :

شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه مشارکت و سرمایه گذاری و احداث و بهره برداری از انواع مجموعه های خدمات رفاهی گردشگری شهری و بین راهی ، هتل ها ، هتل آپارتمان ، دهکده های گردشگری ، جایگاه های سوخت بنزین گازوئیل ، سی ان جی ، کمپینگها با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی - انعقاد قرارداد و معاملاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد با سازمانهای دولتی و غیردولتی انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات تجاری ، صنعتی ، خدماتی پیمانکاری طراحی و مشاوره در سایر شرکتها و موسسات - شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی - اخذ نمایندگی شرکتها معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی - برگزاری و شرکت در نمایشگاههای مربوط داخلی و خارجی - واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی - اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت است. محور اصلی فعالیت شرکت کارت گردشگری پارس ارائه خدمات مدیریتی و مشاوره ای در زمینه فعالیت کارت پرداخت و زیر ساخت های فنی و مهندسی و اجرایی مربوطه و عضویت و برقراری تبادل اطلاعات اقتصادی با مراکز بین المللی می باشد.

۱-۲-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ سال مالی شرکت از ۱۲۹ اسفند ماه به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت. لذا با توجه به ۹ ماهه بودن دوره مالی شرکت اصلی در این دوره مالی مبالغ مقایسه ای مربوط به صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد و یادداشت های توضیحی مربوط به آنها قابلیت مقایسه ای ندارد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		کارکنان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۷	۱۶	۴۵	۳۴	
۱۷	۱۶	۴۵	۳۴	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی " منعکس می گردد.

۳-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. صورتهای مالی شرکت های مذکور بر همین اساس در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. در صورت وجود هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی مربوط، به حساب گرفته می شود. خلاصه وضعیت سال مالی، مدت دوره مالی و صورتهای مالی استفاده شده در تهیه این صورتهای مالی تلفیقی در یادداشت توضیحی ۴-۱۶ افشا شده است.

۳-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

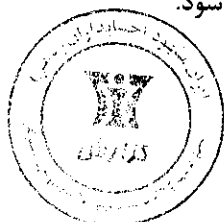
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۴-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها بر اساس بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت شده و قیمت تمام شده سهام فروخته شده با استفاده از روش میانگین موزون در حساب‌ها ثبت می‌گردد. نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها به شرح خلاصه ذیل می‌باشد :

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری	بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری

۴-۲-۲- در پایان هر دوره گزارشگری ، چنانچه نشانه ای دال بر امکان ارزش دائمی سرمایه گذاری ها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

۴-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می‌شود.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
نرم افزارها	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست.

۴-۳-۴- چنانچه در پایان دوره‌های گزارشگری، نشانه‌ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری دارایی‌های فوق نسبت به مبلغ بازیافتنی آنها موجود باشد، مبلغ بازیافتنی برآورد تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می‌شود.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله، ثبت می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثنای تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارایی‌های واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می‌گردد.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد هر سال بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و مبنای مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها ذخیره می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت در سال قطعیت مالیات در حساب‌ها منعکس می‌گردد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۸- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جز مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۴-۹- شناخت درآمد حاصل از فروش واحدهای ساختمانی

۴-۹-۱- براساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ با عنوان "فعالیت‌های ساخت املاک" درآمد فروش واحدهای ساختمانی تنها برای واحدهای فروخته شده با توجه به قرارداد واگذاری به خریداران و مسئولیت شرکت در تکمیل واحدهای ساختمانی مذکور، با توجه به درصد تکمیل پروژه در تاریخ ترازنامه شناسایی و ثبت می‌گردد.

۴-۹-۲- مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده، بعنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۹-۳- درصد تکمیل کار براساس نسبت مخارج تحمیل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت اندازه گیری می‌شود.

۴-۹-۴- موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.

۴-۱۰- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۴-۱۰-۱- دارایی غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد را شامل می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که اینگونه دارایی‌ها جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و نیز سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش باشد به طوری که انتظار رود شرایط فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای موارد خارج حیطه اختیار مدیریت شرکت احراز گردد.

۴-۱۰-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌شود.

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵-۱ موجودی بانکهای ریالی	۲۲۸,۷۴۲,۴۱۰,۰۸۵	۸۰,۵۸۹,۵۲۱,۷۳۶	۲۰۱,۹۵۱,۷۴۲,۷۲۵	۴۲,۵۷۴,۵۰۸,۵۶۸	
۵-۲ موجودی صندوق ارزی	۳۴۴,۱۶۹,۷۹۴	۳۶,۹۷۱,۵۳۴	۳۴۴,۱۶۹,۷۹۴	۳۶,۹۷۱,۵۳۴	
تنخواه گردان	۲۶۴,۱۵۷,۰۰۹	۸۵,۴۷۴,۷۳۳	-	-	
	۲۲۹,۳۵۰,۷۳۶,۸۸۸	۸۰,۷۱۱,۹۶۸,۰۰۳	۲۰۲,۲۹۵,۹۱۲,۵۱۹	۴۲,۶۱۱,۴۸۰,۱۰۲	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

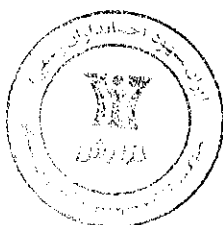
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵-۱- موجودی شرکت اصلی نزد بانکها به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۵۰۷,۷۸۸,۶۴۲	۲۰,۱۱۲۷,۱۶۰,۸۳۷	بانک گردشگری - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۱۱۰-۹۱۵-۱۰۵۱۸-۱
۲۸,۳۲۲,۱۴۰,۶۱۶	۶,۲۷۵,۵۳۳	بانک تجارت - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۲۸۹۰۹۷۷۶۷
۱۳۴,۷۰۳,۹۴۷	۸۵,۲۱۷,۹۴۷	بانک ملت - ۴۹۸۰۶۹۰۰۸۷
۱,۷۶۴,۴۱۸,۹۸۷	۷۷,۰۳۸,۷۹۷	بانک سینا - سپرده ۱۱۹-۸۱۶-۲۸۶۴۹۸۵-۱
۷۲,۰۰۶,۷۵۷	۷۷,۰۰۳,۹۵۰	بانک ملت - سپرده ۴۹۸۰۷۱۲۴۸
۶۲,۷۰۸,۲۰۰	۶۲,۶۷۶,۲۰۰	بانک کارآفرین - شعبه فرمانیه - حساب سپرده ۰۱۰۰۳۹۸۴۴۴۶۰۷
۳۳۵,۵۴۲,۶۲۴	۴۳,۲۰۰,۱۲۴	بانک تجارت - شعبه مرکزی - ۲۸۹۰۲۹۷۱۰
۱,۰۵۳,۴۸۱,۵۷۴	۳۰,۷۲۶,۱۱۱	بانک پارسیان سپرده ۸۱۱-۴۵۹۲-۸
۱۵,۸۹۷,۷۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار - ونک - حساب جاری ۱۸۸۶-۴۳-۹۳۰۹۶۲۷-۱
۱,۴۱۰,۰۷۷	۷,۲۷۶,۶۹۴	بانک آینده - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۰۲۰۰۰۰۷۳۰۰۰۰۴
-	۴۱۴,۸۳۹,۱۸۵	بانک اقتصاد نوین - ۱۶۳-۸۱۸-۳۹۰۴۵۴۰۰-۱
۲۹۷,۶۶۷,۰۷۶	۲,۴۴۷,۱۱۰	بانک گردشگری - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۱۱۰.۹۵۰.۱۰۵۱۸.۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا ۱۱۹-۱۱۰۱-۲۸۶۴۹۸۵-۱
۱,۶۰۲,۳۶۱	۱,۶۴۹,۳۲۰	بانک انصار امیر المومنین - سپرده ۷۵۸۱-۸۲۲-۷۲۶۹۰۳۹-۱
-	۱,۰۲۰,۴۳۰	بانک شهر مرکزی - ۷۰۰۷۹۹۶۶۵۰۱
۸۱۹,۹۰۸	۹۵۰,۳۵۴	موسسه مالی و اعتباری فردوسی - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۳۴۰۰۱۴۶۸۶۰۲
۷۳۷,۰۸۹	۸۴۳,۲۳۳	موسسه مالی و اعتباری عسکریه - شعبه الهیه - حساب جاری ۱۰۰۰۰۱۳۵۳۶۴۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۳,۹۰۰	بانک انصار امیر المومنین - ۷۵۸۱-۳۴-۷۲۶۹۰۳۹-۱
۴۸۸,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰	بانک پارسیان - ۲۱-۲۱۶۲۶-۱
-	۹۰,۰۰۰	بانک گردشگری - شعبه مرکزی - حساب سپرده ۱۱۰-۹۹۲-۱۰۵۱۸-۱
-	۹۵,۰۰۰	موسسه مالی و اعتباری عسکریه - شعبه الهیه - حساب جاری ۱۰۰۰۰۱۳۷۰۰۳۳
۴۲,۵۷۴,۵۰۸,۵۶۸	۲۰۱,۹۵۱,۷۴۲,۷۲۵	

۵-۲ - موجودی ارزی شامل ۱۰,۱۹۲ دلار آمریکا و ۶۵ یورو می باشد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری پذیرفته شده در بورس
۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	

۶-۱- مانده مذکور از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
-	۲,۶۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۲۹۴,۴۱۴	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۲,۲۴۴,۹۱۵,۰۰۰	۲,۱۳۴,۹۶۶,۱۰۲	۷۲۳,۰۰۰
۲,۴۹۶,۸۸۷,۵۷۷	۹۳۹,۶۰۴,۰۵۰	۲,۲۷۵,۶۸۸,۳۵۲	۱۵۱,۳۰۵
-	۱,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۹,۴۶۶,۶۷۵	۴۰۰,۰۰۰
-	۸۷۰,۸۲۵,۸۰۰	۱,۰۹۳,۴۶۲,۷۵۲	۴۹۹,۹۰۰
۷۸۸,۲۸۴,۲۴۱	۵۰۸,۷۹۵,۵۰۰	۷۸۸,۲۸۴,۲۴۱	۷۸,۷۰۰
۱,۶۴۷,۷۹۳,۲۵۹	۵۴۱,۵۴۵,۰۰۰	۵۸۸,۷۰۳,۰۹۴	۱۵,۰۰۰
۹۵۹,۵۹۱,۰۴۸	۲۶۱,۱۴۷,۴۸۳	۵۰۹,۲۶۱,۳۶۶	۳۹,۸۰۳
-	۴۰۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۳۲۵,۷۳۷	۲۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۷,۷۴۶,۹۹۳	-	-	-
۳۸,۱۲۵,۶۶۹	-	-	-
۴۲۴,۰۵۹,۲۹۲	-	-	-
۳۳۲,۸۶۷,۷۲۴	-	-	-
۴۵۴,۹۴۶,۲۵۸	-	-	-
۴۸۶,۷۸۴,۰۵۴	-	-	-
۶۳۳,۱۸۵,۴۶۷	-	-	-
۴۶۹,۳۱۳,۵۲۵	-	-	-
۱۰۸,۳۴۷,۰۱۵	-	-	-
۲,۷۷۲,۸۲۲,۰۶۷	-	-	-
۱۳,۴۴۲,۷۵۴,۱۸۹	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۱۲,۵۹۵,۳۵۲,۷۳۳	جمع
(۲,۲۸۱,۴۴۷,۴۶۸)	-	(۳,۰۱۲,۴۱۹,۹۰۰)	کاهش ارزش انباشته
۱۱,۱۶۱,۳۰۶,۷۲۱	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	۹,۵۸۲,۹۳۲,۸۳۳	خالص



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۵۰۰,۴۴۲,۶۷۸,۰۸۱	۲۴۲,۷۱۱,۶۵۹,۶۸۷	۵۰۰,۸۳۷,۳۶۶,۳۳۷	۲۴۱,۷۲۲,۷۸۳,۵۲۷	۷-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۵۲۸,۴۴۲,۶۷۸,۰۸۱	۱,۱۱۰,۷۱۱,۶۵۹,۶۸۷	۱,۵۲۸,۸۳۷,۳۶۶,۳۳۷	۱,۱۰۹,۷۲۲,۷۸۳,۵۲۷		

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص و شرکتهای به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	فروش ملک ساعی - مجتمع فولاد صنعت بناب
۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲	فروش سهام بیمه دانا - آقای بهرام اسدی
۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی از مجتمع فولاد صنعت بناب که شامل ۱۰ فقره اسناد دریافتنی ۸۰ میلیارد ریالی به سررسیدهای ۱۳۹۳/۰۲/۰۵ الی ۱۳۹۴/۱۲/۰۵ می باشد که مربوط به واگذاری آپارتمان اداری ساعی به شرکت توسعه سرمایه گذاری دریک درسال ۱۳۹۲ می باشد که طی توافقات مندرج در مبایعه نامه، مقرر شد بخشی از ثمن مبایعه نامه به مبلغ ۹۶۰ میلیارد ریال از محل چکهای مجتمع فولاد صنعت بناب تسویه گردد. لازم به ذکر است که طی دوره مورد گزارش دو فقره از چکهای فوق به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال با ثمن معامله خرید ملک سنول تهاتر گردیده است و مابقی مطالبات تماماً قابل وصول می باشد.

۷-۱-۲- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته موضوع فروش سهام بیمه دانا به آقای بهرام اسدی می باشد که با توجه به شرایط موجود مدیریت شرکت معتقد است تمامی مطالبات مذکور قابل وصول است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکتهای گروه و وابسته :				
۲۹۲,۲۷۰,۲۰۴,۷۶۴	۲۷,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۲۷۰,۲۰۴,۷۶۴	۲۷,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نماد افزون پاسارگاد
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه- سود سهام دریافتنی
.	۴۹۳,۹۴۴,۴۵۱	.	۴۹۳,۹۴۴,۴۵۱	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا- سود سهام دریافتنی
.	۹۸۸,۸۷۶,۱۶۰	.	.	شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورت- سود سهام دریافتنی
.	۳۱,۴۸۰,۰۰۰	.	۳۱,۴۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران- سود سهام
سایر شرکتهای و اشخاص :				
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱ شرکت سروش سپهر پویا
۳,۹۰۵,۹۰۳,۶۸۱	۱۰,۴۶۶,۴۷۹,۶۴۱	۳,۹۰۵,۹۰۳,۶۸۱	۱۰,۴۶۶,۴۷۹,۶۴۱	سود سهام دریافتنی
۲,۰۶۱,۸۵۵,۹۴۸	۲,۰۶۱,۸۵۵,۹۴۸	۲,۰۶۱,۸۵۵,۹۴۸	۲,۰۶۱,۸۵۵,۹۴۸	شرکت نوین دارو
	۱,۵۶۲,۰۲۸,۴۳۴	.	۱,۵۶۲,۰۲۸,۴۳۴	کارگزاری سهام گستران شرق
۲۰۴,۳۵۶,۰۴۹	۶۳۷,۴۱۴	۲۰۴,۳۵۶,۰۴۹	۶۳۷,۴۱۴	کارگزاری کالای خاورمیانه
.	.	۵۴,۶۷۲,۴۸۵	.	شرکت تضامنی زند و شرکا
.	.	۲۴۰,۸۴۵,۱۷۱	.	شرکت تضامنی بختیاران و شرکا
.	.	۲۵,۲۰۲,۶۰۰	.	آقای مهرداد سلمان نوری
۳۵۷,۶۳۹	۳۵۷,۶۳۹	۷۴,۳۲۵,۶۳۹	۳۵۷,۶۳۹	سایر
۵۰۰,۴۴۲,۶۷۸,۰۸۱	۲۴۲,۷۱۱,۶۵۹,۶۸۷	۵۰۰,۸۳۷,۳۶۶,۳۳۷	۲۴۱,۷۲۲,۷۸۳,۵۲۷	خالص

۷-۲-۱- مانده طلب مذکور بابت الباقی فروش یک دستگاه ملک واقع در سعادت آباد می باشد. ضمناً پروانه ساخت آن در حال تمدید بوده و سند مالکیت آن تا تاریخ تهیه این گزارش به نام خریدار منتقل نشده است.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ اسناد دریافتنی
۱,۳۶۹,۷۳۲,۹۳۵,۲۹۲	۳۱۲,۶۳۷,۸۱۷,۹۱۵	۱,۳۷۹,۶۹۱,۳۳۲,۹۱۵	۲۶۴,۴۵۰,۸۶۴,۵۵۷	۸-۲ حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۱,۱۱۱,۸۰۸,۷۱۶	۸۳۵,۷۰۵,۳۷۳	۱,۳۱۷,۱۵۰,۹۰۵	۱,۰۴۰,۰۵۷,۲۵۱	وام کارکنان
۱,۳۷۰,۸۴۵,۷۴۴,۰۰۸	۴۱۳,۴۷۳,۵۲۳,۲۸۸	۱,۳۸۱,۰۰۸,۳۸۳,۸۲۰	۲۶۵,۳۹۰,۹۲۱,۸۰۸	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸-۱- سایر اسناد دریافتنی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت تفاهم نامه سه جانبه این شرکت با شرکت های تجارت سیمای نوین و تجارت الوند می باشد. مانده بدهی شرکت تجارت الوند توسط شرکت تجارت سیمای نوین تقبل گردیده است و در سال جاری تسویه حساب نهایی با ایشان بعمل خواهد آمد.

۸-۲- حسابهای دریافتنی غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکتهای گروه و اشخاص وابسته :				
۱۶۶,۴۸۳,۲۵۲,۲۸۱	۱۰۵,۷۵۴,۸۶۰,۳۸۹	۱۶۶,۴۸۳,۲۵۲,۲۸۱	۱۰۵,۷۵۴,۸۶۰,۳۸۹	۸-۲-۱ مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص)
۱۱۲,۳۴۶,۸۲۵,۵۶۱	۱۳۸,۹۳۰,۹۳۸,۹۱۹	۱۱۲,۳۴۶,۸۲۵,۵۶۱	۱۳۸,۹۳۰,۹۳۸,۹۱۹	۸-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
.	۵۷,۱۸۳,۶۱۵,۳۴۲	.	.	۸-۲-۳ شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۱۱,۶۲۳,۰۳۵,۸۳۳	۴,۱۱۹,۶۸۸,۴۰۹	۱۱,۶۲۳,۰۳۵,۸۳۳	۴,۲۱۹,۶۸۸,۴۰۹	شرکت جامد سازان آرمان (سهامی عام)
۷۶۸,۰۸۳,۳۲۶	۱,۲۲۰,۵۰۰,۷۲۹	۷۶۸,۰۸۳,۳۲۶	۱,۲۲۰,۵۰۰,۷۲۹	شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا (سهامی خاص)
۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۴۹	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۱,۲۲۲,۰۳۳,۴۷۲	۱۰۷۳,۷۶۹,۱۵۷	.	.	شرکت کارت گردشگری پارس (سهامی خاص)
۹۲۸,۱۴۸,۹۰۰	۵۵۶,۱۴۸,۹۰۰	۹۲۸,۱۴۸,۹۰۰	۵۵۶,۱۴۸,۹۰۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
.	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی خاص) - اجاره محل
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه گواه قانون
.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات - اجاره محل
.	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص) - اجاره محل
۱۶۰,۵۶۲,۳۶۰	۱۶۱,۷۳۹,۹۶۰	۱۶۰,۵۶۲,۳۶۰	۱۶۱,۷۳۹,۹۶۰	شرکت کیش آرن تجارت (سهامی خاص)
۹۷,۸۸۱,۴۰۰	۹۹,۸۴۱,۰۰۰	۹۷,۸۸۱,۴۰۰	۹۹,۸۴۱,۰۰۰	شرکت فرو نگین ایرانیان (سهامی خاص)
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه امید مبین - اجاره محل
۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۵۹,۶۰۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۵۹,۶۰۰	شرکت پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)
.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت باشگاه گردشگری ایوانیان
۲۶۰,۱۰۰,۳۰۳,۲۷۲	.	۲۶۳,۱۶۸,۶۸۷,۹۳۰	۳,۰۶۸,۳۸۴,۶۵۸	۱۸-۲ شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین سابق)
۷۰۳,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۳,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸-۱ شرکت تجارت سیمای نوین
.	.	۳۲۲,۱۰۳,۴۷۱	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری - اجاره محل
.	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی هتل ۹۹ سلویه (بابت قدرالهم سرمایه گذاری در پارس زیگورات سروان)
.	.	۱۵۵,۳۱۱	۱۵۵,۳۱۰	شرکت بهین تدبیر ویونا
.	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۳۸۴,۶۵۸	۳,۳۲۰,۳۸۴,۶۵۸	شرکت گروه مهندسی فناوری صنعت نفت و گاز لاوان
.	۱۰۶,۲۷۳	.	۱۰۶,۲۷۳	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش (سهامی خاص)
.	.	۹۲,۰۵۲	۹۲,۰۵۲	شرکت سینا سروش اریکه
سایر اشخاص و شرکتهای:				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	محمد بهرامی
۵۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۵۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۵۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۵۱۹,۱۲۵,۰۰۰	دارپوش توکلی
.	.	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای منوچهر زمانی فریز هندی
.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ها
.	.	۱۱۳,۹۴۳,۰۰۰	۱۱۳,۹۴۳,۰۰۰	شرکت نارنجستان زیبای شمال
.	.	۱,۶۸۲,۹۷۲,۳۶۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد صنعتی
۴۰,۰۰۰,۶۳۸	۸۹,۸۴۰,۹۸۸	۸۲۹,۷۹۶,۲۲۳	۴۲۱,۸۱۲,۴۵۱	سایر
۱,۳۶۹,۷۳۳,۹۳۵,۹۹۲	۳۱۲,۶۳۷,۸۱۷,۹۱۵	۱,۳۷۹,۶۹۱,۲۳۳,۹۱۵	۳۶۴,۳۵۰,۸۶۴,۵۵۷	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۸-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش ملک بخارست به مجتمع فولاد صنعت بناب می باشد.
- ۸-۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت علی الحساب پرداختی بابت پروژه های آن شرکت می باشد که در سال جاری باکارمزد وصول می گردد.
- ۸-۲-۳- مبلغ فوق بابت علی الحساب پرداختی طبق مصوبه هیات مدیره به شرکت پارس زیگورات می باشد.

۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱ موجودی صنایع دستی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

- ۹-۱- موجودی صنایع دستی بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردیده و در تاریخ ترازنامه حداقل به بهای دفتری قابل بازیافت می باشد. ضمناً موجودی های مذکور به صورت امانی نزدخانه بانک گردشگری می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱ سرمایه گذاری در املاک آماده برای فروش	۵,۷۹۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۸۴۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۵,۷۹۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۸۴۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰
۱۰-۲ سرمایه گذاری در املاک در حال احداث	۴,۰۷۴,۴۰۹,۴۲۶,۸۷۶	۳,۵۸۳,۶۰۷,۴۴۰,۵۷۵	۴,۰۷۴,۴۰۹,۴۲۶,۸۷۶	۳,۵۸۳,۶۰۷,۴۴۰,۵۷۵
	۹,۸۶۸,۵۵۴,۰۰۴,۸۷۶	۴,۴۲۷,۷۵۲,۰۱۸,۵۷۵	۹,۸۶۸,۵۵۴,۰۰۴,۸۷۶	۴,۴۲۷,۷۵۲,۰۱۸,۵۷۵

- ۱۰-۱- سرمایه گذاری در املاک آماده برای فروش در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مترای مربع	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۶۰	۱۰-۱-۱ ساختمان رویال - اداری و تجاری	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۵۵۵	۱۰-۱-۲ ساختمان ماهتاب - اداری	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۰۱۸	ساختمان تبریز (پلاک ۱۷) - اداری و تجاری	۴۰۴,۳۳۹,۵۷۸,۰۰۰	۴۰۴,۳۳۹,۵۷۸,۰۰۰	۴۰۴,۳۳۹,۵۷۸,۰۰۰	۴۰۴,۳۳۹,۵۷۸,۰۰۰
۶۴۴/۵۲	ساختمان فلارک	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۲۰۰	۱۰-۱-۳ زمین چالوس	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۹۳/۸۶	ساختمان تبریز (پلاک ۷۰)	۱۰۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۲/۷۵	ساختمان تجاری تبریز (پلاک ۱)	۸۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
		۵,۷۹۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۸۴۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۵,۷۹۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰	۸۴۴,۱۴۴,۵۷۸,۰۰۰



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

* کلیه ساختمان‌های فوق در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و انتظار می رود تا پایان سال مالی بعد واگذار شوند. همچنین به استثنای ساختمان رویال، کلیه املاک بنام شرکت انتقال یافته اند.

۱-۱-۱- مبلغ فوق بابت خرید ساختمان اداری رویال از ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد و سند مالکیت آن در ۴ ماهه اول سال آتی منتقل خواهد شد.

۱-۱-۲- بابت خرید یک دستگاه ساختمان واقع در خیابان سئول از شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری ایران می باشد.

۱-۱-۳- افزایش طی دوره بابت خرید یک قطعه زمین واقع در ساحل آرام شهرستان چالوس از سازمان بیمه نیروهای مسلح می باشد.

۱-۲- بر اساس قرارداد مشارکت در سرمایه گذاری مجتمع تجاری اداری ملک نیایش اقدام به تاسیس شرکت نگین افق نیایش بصورت ۵۰ درصد در تملیک شرکت و ۵۰ درصد در تملک سایر اشخاص گردید. پروژه نگین افق نیایش در زمینی به مساحت ۱۵,۰۰۰ متر مربع واقع در تقاطع خیابان ولیعصر نیایش می باشد. که جمع هزینه های ساخت آن بر اساس برآورد اولیه ۱۷۰۰۰ میلیارد ریال پیش بینی شده است. که ۵۰ درصد آن سهم شرکت می باشد و تا کنون بشرح یادداشت ۱-۲ از سوی شرکت تامین مالی شده است. خاطر نشان می سازد اقداماتی در خصوص بلند مرتبه سازی در جریان می باشد که بر میزان هزینه های پیش بینی شده موثر خواهد بود و در حال حاضر گود برداری پروژه به پایان رسیده است. توضیح اینکه ۳ دانگ زمین و مجوز مزبور پس از خرید از بانک گردشگری به عنوان سهم از مشارکت به شرکت مذکور انتقال یافته است. ضمناً سرمایه فعلی شرکت مشترک ایجاد ۱۰۰۰ میلیارد ریال است که ۵۰۰ میلیارد ریال سهم شرکت از سرمایه مذکور می باشد. باتوجه به قرارداد سرمایه گذاری فی مابین کنترل و ساخت پروژه مذکور با شریک می باشد. عملیات گودبرداری و ایزولاسیون انجام شده و پروژه در مراحل ابتدایی اجرای فونداسیون است.

۱-۲-۱۰- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری در املاک در حال احداث بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واگذاری سه دانگ مجوز بهره برداری زمین - محل اجرای پروژه
۴۹۹,۰۱۹,۲۴۰,۰۱۷	۶۷۷,۸۴۴,۲۴۰,۰۱۷	۴۹۹,۰۱۹,۲۴۰,۰۱۷	۶۷۷,۸۴۴,۲۴۰,۰۱۷	سهم شرکت از هزینه های پروژه - تامین منابع مالی پروژه
۳۵۱,۴۷۹,۲۰۱,۴۸۶	۳۵۱,۴۷۹,۲۰۱,۴۸۶	۳۵۱,۴۷۹,۲۰۱,۴۸۶	۳۵۱,۴۷۹,۲۰۱,۴۸۶	هزینه های مستقیم سرمایه گذاری - عمدتاً پروانه ساختمان
۷۸۳,۱۰۸,۹۹۹,۰۷۲	۱,۰۹۵,۰۸۵,۹۸۵,۳۷۳	۷۸۳,۱۰۸,۹۹۹,۰۷۲	۱,۰۹۵,۰۸۵,۹۸۵,۳۷۳	سهم پروژه از هزینه مالی منابع پرداختی
۳,۵۸۳,۰۷۴,۴۰,۵۷۵	۴,۰۷۴,۴۰۹,۲۲۶,۸۷۶	۳,۵۸۳,۰۷۴,۴۰,۵۷۵	۴,۰۷۴,۴۰۹,۲۲۶,۸۷۶	

۱-۲-۱۰- افزایش طی دوره هزینه مالی تخصیصی به پروژه به مبلغ ۳۱۱,۹۷۶,۹۸۶,۳۰۱ ریال، ناشی از مجموع کل هزینه مالی شناسایی شده منابع دریافتی از شرکتهای تامین سرمایه به مبلغ ۲۵۹,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸ ریال (به شرح یادداشت ۳۳ توضیحی) و سهمی از هزینه مالی دوره (به مبلغ ۵۲,۳۸۲,۴۶۵,۷۵۳ ریال) به نسبت مخارج تخصیص داده شده به پروژه طی دوره محاسبه و منظور شده است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

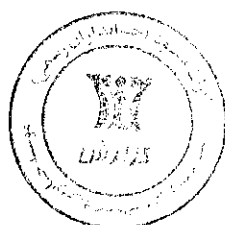
۱۱- پیش پرداختها و سپرده ها

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۴۱۹,۰۷۰,۹۱۴	۲,۶۵۴,۴۷۹,۹۰۸	۲,۴۱۹,۰۷۰,۹۱۴	۲,۶۵۴,۴۷۹,۹۰۸
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۵۶۲,۷۷۶	۴۵,۵۸۱,۱۴۳,۷۸۵
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۰۴,۶۴۷,۹۲۹	۲۰۷,۸۷۵,۱۰۷
.	۱۹,۳۷۶,۲۵۰	.	۱۹,۳۷۶,۲۵۰
.	۷۹۲,۶۴۹,۷۲۰	.	۷۹۲,۶۴۹,۷۲۰
۱,۹۵۰,۰۰۰	.	۱,۹۵۰,۰۰۰	.
۲۰,۲۲۱,۰۲۰,۹۱۴	۶۳,۴۶۶,۵۰۵,۸۷۸	۲۳,۴۰۲,۲۳۱,۶۱۹	۶۴,۲۵۵,۵۲۴,۷۷۰
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۱۸,۵۲۱,۰۲۰,۹۱۴	۶۳,۴۶۶,۵۰۵,۸۷۸	۲۱,۷۰۲,۲۳۱,۶۱۹	۶۴,۲۵۵,۵۲۴,۷۷۰

۱۱-۱- شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش اقدام به ثبت نام جهت دریافت گواهی ارزش افزوده نموده که به تایید اداره مالیات بر ارزش افزوده رسیده و در مرحله صدور گواهی ذکر شده می باشد همچنین شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۱-۲- مبلغ ۴۵ میلیارد فوق بابت پیش پرداخت موضوع قرارداد نشر ۵,۰۰۰ نسخه قرآن نفیس می باشد که سهم شرکت اصلی ۵۰٪ قرارداد مذکور می باشد.

۱۱-۳- مانده فوق مربوط به سپرده اجاره دفتر مرکزی شرکت اصلی می باشد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ پیش پرداخت مخارج مشارکت پروژهها
۰	۰	۲۰,۱۴۸,۱۵۸,۸۹۹	۱۳۵,۵۳۳,۵۳۹,۹۱۴	۱۲-۲ سایر هزینه های مطالعاتی پروژهها
۰	۰	۲۱,۹۴۸,۱۵۸,۸۹۹	۱۳۷,۳۳۳,۵۳۹,۹۱۴	

۱۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۸۹/۶۳۸ پ ز مورخ ۱۳۸۹/۴/۱۲ فیما بین شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص) و شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه (سهامی خاص) موضوع مشارکت طرفین در احداث ، تجهیز و بهره برداری از سه مجتمع خدماتی رفاهی بین راهی واقع در استان گیلان با تاسیس شرکت پروژه جدید التاسیس به نسبت سرمایه ۹۰ درصد شرکت و ۱۰ درصد شرکت هتل لاله عسلویه موافقت و مقرر گردید مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال به صورت مبلغ توافقی جهت اقدامات انجام شده درخصوص اخذ زمین ، مجوزها و استعلامات مربوط از مراجع ذیربط شامل مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال نقداً و مابقی به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال پس از تحقق شرایط بند ۱-۲ قرارداد فوق الذکر (مبنی بر اخذ مجوز نهایی و تکمیل استعلامات و موافقت اصولی و ارائه اجازه نامه زمین توسط شرکت هتل لاله عسلویه حداکثر ظرف سه ماه از تاریخ قرارداد) به نامبرده پرداخت گردد. در این ارتباط موافقت اصولی اخذ گردیده لیکن انتقال قرارداد اجازه در دست پیگیری است. طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ فروش پروژه فوق به مدیرعامل تنفیذ گردیده است.

۱۲-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مخارج ساخت سازه های تولید شده توسط پیمانکار می باشد که به طور امانی در محل کارخانه پیمانکار موجود است و با هماهنگی شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص) همزمان با ابلاغ پروژه ارسال و نصب خواهد شد. مراتب طبق صورتجلسه ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ به تأیید ناظر، پیمانکار و مدیریت شرکت رسیده است و هزینه های مطالعاتی و ۱۴۶ میلیون ریال هزینه های تأیید و اخذ پروانه ساختمانی از سازمان نظام مهندسی استان گیلان بنا به درخواست شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه و ما بقی بابت سایر هزینه ها می باشد. طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخه ۱۳۹۱/۰۷/۰۵ اجرای عملیات پروژه سروان- فومن به شرکت مهندسی خونه تحویل گردیده است.

۱۲-۳- بنا بر مصوبات هیات مدیره مبنی بر لزوم واگذاری دارایی های مذکور طی سال مالی آتی، نسبت به طبقه بندی آنها به سرفصل فوق اقدام گردیده است. خاطر نشان می سازد این دارایی ها بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت ذیربط حداقل به بهای نقدی قابل بازیافت می باشد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

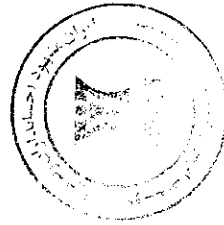
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
عنوان	یادداشت	تعدیلات ناشی از واگذاری و فروش طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
زمین	۱۳-۱	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۶,۹۷۴,۸۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۳-۳	-	-	-	-
اثاثیه و منقولات		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۲۱,۲۶۹۱	۳۸۲,۰۷۵,۳۷۱
وسایل نقلیه		۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۱۳۶,۶۷۷	۴۰,۷۸۳,۷۱۳۳	۱,۳۹۳,۳۶۵,۵۳۴
دارایی‌های در جریان تکمیل	۱۳-۳	۶۰,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۱,۹۰۹,۹۳۳,۷۲۹	۱,۲۱۲,۰۴۹,۸۲۴	۶۴,۶۷۷,۸۸۲,۹۰۵
پیش پرداخت سرمایه‌ای	۱۳-۴	(۱,۹۲۴,۶۶۶,۵۷۶)	۲۸۰,۳۵۵,۵۱۹,۵۳۶		۲۸۰,۳۵۵,۵۱۹,۵۳۶
			۴,۹۴۴,۹۷۳,۷۳۵		۴,۹۴۴,۹۷۳,۷۳۵
		۶۶۰,۵۲۹,۲۷۶,۳۹۴	۹۲۷,۲۰۸,۴۲۶,۹۹۰	۱,۲۱۲,۰۴۹,۸۲۴	۹۲۵,۹۶۳,۳۷۷,۱۶۶
			(۶۳۷,۵۰۴,۲۰۶,۲۲۸)		
			۱,۲۳۰,۱۵۵,۵۹۳	۴۷۲,۷۹۱,۱۴۷	۴۷۲,۷۹۱,۱۴۷

۱۳-۱- زمین‌های مذکور تحویل شرکت فرعی توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات گردیده و با موافقتنامه اصولی به نام شرکت منتقل شده است (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی موافقت اصولی محور آزاد راه قم-کاشان-اصفهان تمدید و سایر محور ها در حال پیگیری می باشد) و مراتب انتقال سند اجاره به استثنای زمین محور گرمسار- سمنان و مجموعه تفریحی هتل سیرجان انجام گردیده است. فهرست زمین‌های مذکور در یادداشت ۱۳-۳ ارائه شده است.

۱۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت‌های فرعی (شامل وسایل نقلیه و اثاثیه و منقولات اداری) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سرقت، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. مضافاً پروژه‌های شرکت دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- خلاصه وضعیت زمین و پروژه ها در دست تکمیل گروه به شرح زیر می باشد:

[illegible]

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز آب و برق و گاز و تلفن	۱,۴۱۸,۳۰۷,۵۰۰	۸۰۲,۷۰۷,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
نرم افزار ها	۴,۰۱۰,۰۳۶,۸۰۰	۳,۲۱۰,۰۳۶,۸۰۰	۱,۱۴۴,۹۸۰,۶۰۰	۳۴۴,۹۸۰,۶۰۰
نصب وانشعاب برق	۱۲۹,۰۲۲,۹۰۰	۱۲۹,۰۲۲,۹۰۰	-	-
طراحی سایت	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-
استهلاک انباشته نرم افزارها	(۲,۰۷۷,۶۷۷,۶۲۶)	(۱,۴۶۸,۶۱۹,۷۷۲)	(۳۲۲,۱۶۶,۱۶۵)	(۲۵۵,۸۲۶,۱۶۶)
	۳,۵۰۰,۴۸۹,۵۷۴	۲,۶۹۳,۹۴۷,۴۲۸	۸۲۶,۳۱۴,۴۳۵	۹۲,۶۵۴,۴۳۴

۱۴-۱- افزایش در دارایی نامشهود شرکت اصلی بابت نصب و راه اندازی اتوماسیون اداری شرکت به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال توسط شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران می باشد.

۱۵- سرقفلی تلفیقی

سرقفلی تلفیقی به مبلغ ۱۹۹,۱۰۰,۰۰۰ ریال ، مربوط به شرکت بهین تدبیر ویونا از شرکت های فرعی غیر مستقیم می باشد که به دلیل قبل از بهره برداری بودن مبلغ مذکور تاکنون مستهلک نشده است.

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۲۰,۷۵۵,۲۸۶,۶۰۵	۱۹۶,۴۱۱,۱۰۷,۱۴۰	۵۸۷,۸۰۲,۰۸۶,۰۹۰	۵۸۶,۷۶۲,۰۸۶,۰۹۰
	۲۲۰,۷۵۵,۲۸۶,۶۰۵	۱۹۶,۴۱۱,۱۰۷,۱۴۰	۵۸۷,۸۰۲,۰۸۶,۰۹۰	۵۸۶,۷۶۲,۰۸۶,۰۹۰



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

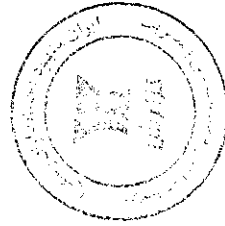
۱۶-۲- مانده سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

گروه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	
سال ۱۳۹۳	ریال
۷۷,۵۰۹,۸۲۵,۳۰۱	۷۷,۵۰۹,۸۳۵,۳۰۱
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۵۵۸,۵۹۸,۳۲۲	۱۶,۵۵۸,۵۹۸,۳۲۲
(۴۹۶,۲۷۰,۴۶۴)	(۹۱۰,۲۳۵,۴۲۲)
(۱۹,۰۳۴,۹۳۴,۷۹۴)	(۳۰,۸۲۷,۱۹۵,۲۵۸)
(۷۴۲,۲۷۹,۵۷۸)	۲۳,۸۰۸,۱۲۳,۹۱۵
۷۳,۷۹۴,۹۴۸,۷۸۷	۹۸,۱۳۹,۱۲۶,۸۵۸

مانده بهای تمام شده در ابتدای سال مالی
اضافات بهای تمام شده طی سال
سرقفلی
استهلاک انباشته سرقفلی
خالص تعدیلات تلفیق
خالص سهم از سود و زیان شرکت های وابسته طی سال
مانده به روش ارزش ویژه

۱۶-۳- ارزش بازار سهام شرکت بیمه آرمان در تاریخ تراز نامه در بورس اوراق بهادار به قیمت هر سهم ۲,۰۳۷ ریال می باشد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

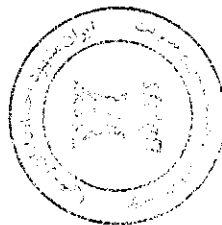
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۴ - مشخصات شرکت های سرمایه پذیر غیر بورسی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	درصد سرمایه گذاری		سال مالی	مجموع دارایی ها	مجموع بدهی ها	مجموع در آمد ها	سود (زیان) دوره	سود (زیان) انباشته
		گروه	شرکت اصلی						
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۶۱/۷۵	۶۱/۷۵	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۸۷۶,۱۴۲,۶۵۱,۱۲۰	۵۵۰,۷۸۵,۷۸۶,۸۰۴	۵,۸۸۳,۹۲۸,۶۸۳	۵۰,۶۹۰,۲۸۷,۲۳۹	۱۵,۷۶۰,۹۸۳,۸۱۰
کارت گردشگری پارس (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۶۵	۶۵	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳,۲۴۸,۵۶۵,۸۸۸	۱,۹۱۵,۴۰۲,۶۵۸	-	(۱,۲۴۴,۱۹۴,۶۵۳)	(۶۶۸,۶۴۰,۳۸۵)
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (سهامی خاص)	وابسته مستقیم	۳۹/۸	۱۹/۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲,۹۲۲,۶۶۴,۲۶۶,۹۳۱	۲,۸۹۶,۸۶۷,۱۴۴,۳۹۶	۱۰۰,۱۹۴,۴۲۳,۵۰۸,۶۲۹	۹۰,۷۶۶,۲۹۸,۲۰۲	۲۴,۶۹۷,۲۲۲,۵۳۵
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)	وابسته مستقیم	۲۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۷۹,۵۳۷,۹۸۸,۰۸۳	۵۷۸,۲۵۹,۵۲۸,۴۲۸	۳۳۵,۱۰۰,۶۲۴,۰۲۸,۹	(۶۱,۷۱۱,۳۳۲,۳۲۳)	(۱۰,۶۰۲,۱۵۵,۰۳۴۵)
شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (سهامی خاص)	وابسته مستقیم	۲۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۹۷,۷۱۳,۷۲۶,۸۷۰	۷۶,۱۰۱,۲۰۱,۳۷۸	۳۱,۹۴۰,۱۴۶,۰۶۹	۲۱,۶۱۲,۵۲۵,۴۹۲	۲۱,۶۱۲,۵۲۵,۴۹۲
پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)	وابسته مستقیم	۳۰	۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۳۳,۷۸۴,۲۰۲	۹۷,۴۶۱,۶۳۵	۱,۵۱۳,۴۰۴	(۱۱,۵۲۱,۵۹۶)	(۱۶۳,۶۷۷,۴۳۳)
فرو نگین ایرانیان (سهامی خاص)	وابسته مستقیم	۴۵	۴۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۴۰۹,۴۵۳,۱۸۶	۱۱۰,۸۸۱,۴۰۰	۲۸۶,۳۱۰,۴۳۳	۲۸۴,۵۲۱,۶۸۳	۵۷۶,۴۴۶,۳۳۵
شرکت پارس زیگورات و رفانیه (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۱۰۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۹۵,۷۸۵,۰۴۵	۲۵۳,۳۸۶,۰۲۱	-	(۶۱,۶۴۶,۶۸۶)	(۱۹۲,۶۰۰,۹۷۶)
شرکت پارس زیگورات شهرضا (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۱۰۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۸۷,۷۱۸,۵۰۰	۲۵۱,۷۳۳,۳۸۵	-	(۶۱,۶۴۶,۶۸۶)	(۱۹۹,۰۱۳,۸۸۵)
شرکت پارس زیگورات بیاض (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۱۰۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۹۱,۳۱۸,۵۰۰	۲۴۸,۱۷۴,۹۲۵	-	(۶۱,۶۴۶,۶۸۶)	(۱۹۱,۹۵۶,۴۲۵)
شرکت پارس زیگورات میاندشت (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۱۰۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۷۱,۲۴۶,۵۶۸,۵۷۱	۷۱,۷۶۳,۷۴۱,۴۶۶	-	(۶۱,۶۴۶,۶۸۶)	(۵۵۲,۱۷۳,۸۹۵)
شرکت پارس زیگورات سیرجان (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۱۰۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳۶,۲۰۱,۸۵۲,۳۰۱	۳۵,۳۷۷,۳۸۱,۴۴۳	۲۲۹,۰۶۳,۶۲۶	۲۲۹,۰۶۳,۶۲۶	۴۵,۰۷۴۷,۳۱۶
شرکت پارس زیگورات سراوان (سهامی خاص)	فرعی غیر مستقیم	۹۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۰۰,۰۰۰)
شرکت بهین تدبیر ویونا (با مسئولیت محدود)	فرعی غیر مستقیم	۹۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲۶۵,۹۷۷	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۹۴,۰۳۳)

۱-۴-۱۶ - لازم به توضیح است که شرکت‌های وابسته پاتین بین الملل پردیس و فرو نگین ایرانیان فاقد فعالیت می باشند. همچنین در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی نتایج عملیات شرکت وابسته زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ لحاظ شده است. جهت اقلام مقایسه ای صورت‌های مالی تلفیقی نیز، صورت‌های مالی شرکت فرعی توسعه مجتمع های خدماتی پارس زیگورات به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مشابه سال مالی شرکت اصلی مورد استفاده قرار گرفته است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر دارایی‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲,۲۱۵,۶۷۴,۰۰۰	۲,۲۱۵,۶۷۴,۰۰۰	درصد نقدی ضمانتنامه بانکی به نفع سازمان ملی زمین مسکن کرمان بابت زمین سیرجان
۰	۰	۱,۸۹۸,۹۱۸,۷۰۱	۰	پیش پرداخت مخارج تحقیق توسعه
۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۴,۸۹۱,۵۳۸	۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۴,۸۹۱,۵۳۸	۱۷-۱ مطالبات بلند مدت - شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۴,۸۹۱,۵۳۸	۶۰۳,۹۱۱,۵۹۲,۷۰۱	۱۸۰,۹۲۰,۵۶۵,۵۳۸	

۱۷-۱- مبلغ مزبور بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور در نظر گرفته شده لیکن با توجه اینکه اقدامات لازم در اینخصوص در جریان می باشد، از سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت به این سرفصل تجدید طبقه بندی شده است.

۱۸- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ اسناد پرداختنی تجاری ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)
۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت‌های گروه و وابسته : شرکت توسعه صنعتی و معدن ماهان
۰	۶۲,۹۸۶,۷۱۲,۷۶۲	۰	۶۲,۹۸۶,۷۱۲,۷۶۲	۱۸-۲ شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش سابق)
۰	۰	۱۵۶,۶۰۴,۴۹۲	۰	سایر اشخاص و شرکتها : شرکت افکس(افردان)
۲۸۷,۲۲۶,۸۰۰	۰	۲۸۷,۲۲۶,۸۰۰	۰	شرکت صبا صنعت پرشیا
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت صبا سامان تجارت باعداد
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱ ستاد اجرایی فرمان حضرت امام(ره)
۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳ موسسه فرهنگی آموزشی فجر دانش
۲,۲۸۶,۲۲۶,۸۰۰	۳,۱۱۳,۰۸۶,۷۱۲,۷۶۲	۲,۵۴۲,۸۳۱,۲۹۳	۳,۱۱۳,۰۸۶,۷۱۲,۷۶۲	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت متمم خرید ساختمان اداری رویال توسط شرکت اصلی، واقع در خیابان وزرا می باشد که بابت یک هزار میلیارد ریال آن ۵ فقره چک ۲۰۰ میلیارد ریالی به سر رسید ۹۴/۰۹/۳۰ الی ۹۵/۰۱/۳۱ پرداخت شده است و مابقی به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در حسابهای پرداختنی تجاری منظور شده است. تا تاریخ تهیه این گزارش دو فقره از چک های فوق پرداخت و تسویه شده است.

۱۸-۲- گردش حساب شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش سابق) در ارتباط با شرکت اصلی، طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۶۰,۱۰۰,۳۰۳,۲۷۲)	(۹۷۴,۴۶۹,۷۲۶,۷۵۸)	مانده ابتدای دوره
(۴۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۸۶,۸۷۱,۴۳۳,۷۳۷	خالص دریافت و پرداخت وجه نقد
-	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت خرید ملک
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بابت تامین مالی شرکت آریا زیگورات
۱۲۰,۱۹۷,۰۰۱,۰۰۰	-	تهاتر با حساب سمگا بابت خرید ساختمان ستول
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	حواله ارز
-	(۸۴۷,۳۰۱,۹۲۲)	فروش فروفسفر
-	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال حساب دل عالم پرشیا
-	(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش سهام درسا
-	(۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	فروش سهام هم و طا آریا
-	(۴۹,۹۰۶,۴۸۳,۸۷۲)	فروش سهام باشگاه گردشگری
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اقاله سهام فجر دانش
-	(۳,۱۳۱,۹۲۷,۶۷۷)	تهاتر بدهی شرکت LS ALLOYS
-	۱۳,۳۶۷,۵۸۶,۰۸۰	بابت ارسال تجهیزات کشاورزی به شرکت درسا
-	۳,۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	بابت پرداخت مبلغ ریالی ۹۷۵۰۰ یورو به شرکت درسا
-	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تهاتر ۲۰۰.۰۰۰ دلار پرداخت فراز عمران به شرکت درسا با مطالبات شرکت
-	(۳۷,۳۷۲,۰۵۴,۷۹۴)	هزینه مالی انتقالی به شرکت
-	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت منظور نمودن مطالبات شرکت فراز عمران به حساب شرکت
(۹,۶۰۹,۹۸۴,۹۶۶)	۸۶۷,۶۷۱,۹۳۴	سایر
<u>۶۲,۹۸۶,۷۱۲,۷۶۲</u>	<u>(۲۶۰,۱۰۰,۳۰۳,۲۷۲)</u>	

۱۸-۳- مبلغ فوق بابت اقاله سهام موسسه فرهنگی، آموزشی فجر دانش می باشد که در سال گذشته به دلیل مشکلات نقل و انتقال سهام مذکور به بهای تمام شده به شرکت طلوع مروارید کیش منتقل گردید که طی دوره مورد گزارش پس از حل مسائل مربوطه این سهام با توجه صرف و صلاح شرکت اقتصادی نگین گردشگری اقاله گردیده است.



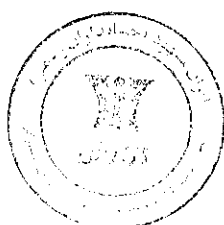
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری				
۱۹-۱	۱۶,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۲۲,۱۵۶,۷۴۰,۰۰۰	.	.
زمین سیرجان- سازمان ملی زمین و مسکن کرمان				
عوارض صدور پروانه به شهرداری کرمان (زمین بلوار جمهوری کرمان)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
شرکت مهندسی خونه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
شرکت های گروه و وابسته :				
۱۹-۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۰۲۹,۹۹۷,۵۵۶	.	۴۸۹,۰۲۹,۹۹۷,۵۵۶
بانک گردشگری				
شرکت فراز عمران آریانا	۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰	۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰	۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰	
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات	.	.	.	۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۱۱,۲۶۱,۴۸۹,۱۴۴	۱۰,۶۸۹,۳۰۷,۵۰۲	.	۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰
شرکت بهین تدبیر ویونا	.	۷,۲۰۰,۰۰۰	.	.
۱۹-۳	۶۷۳,۶۹۶,۰۸۵	۶۷۳,۶۹۶,۰۸۵	۶۷۳,۶۹۶,۰۸۵	۶۷۳,۶۹۶,۰۸۵
شرکت پاتین بین الملل پردیس				
شرکت توسعه ساختمانی پارس کیمیا	۶۳,۹۹۴,۲۹۴,۵۲۲	۱۳,۹۹۴,۲۹۴,۵۲۲	.	.
شرکت فرایند کمال پارس ارزش	.	۲۲۱,۲۶۶,۸۱۰	.	۲۲۱,۲۶۶,۸۱۰
شرکت سینا سروش اریکه	.	۲۲۳,۸۵۰,۳۰۷	.	۲۲۳,۸۵۰,۳۰۷
شرکت گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان	.	۴۲۳,۶۲۱,۹۴۷	.	۴۲۳,۶۲۱,۹۴۷
ارائه کنندگان خدمات	۵۸۲,۸۴۵,۷۵۴	۵۸۲,۸۴۵,۷۵۴	.	.
سایر اشخاص و شرکت ها :				
۱۹-۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۲,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۲,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰
شرکت تامین سرمایه امین				
۱۹-۵	۹۹۷,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۸۰۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۹۹۷,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۸۰۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹
شرکت تامین سرمایه آرمان				
مالیات بر ارزش افزوده	۲۱,۴۵۴,۷۸۹	۲۱,۴۵۴,۷۸۹	.	.
ذخیره هزینه های معوق	۱,۲۴۷,۲۹۹,۲۸۷	۱,۰۷۹,۰۸۰,۷۸۴	۴۸۷,۶۶۷,۴۳۷	۷۹۳,۵۹۱,۰۰۰
ذخیره هزینه های حسابرسی	۳۳۲,۱۸۷,۵۰۰	۲۹۳,۱۸۷,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات حقوق	۲۱۶,۴۵۴,۳۶۳	۴۶۵,۵۶۴,۰۰۸	۱۹۰,۸۳۱,۱۸۲	۱۶۷,۵۸۹,۱۰۵
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه کارکنان	۴۷۳,۱۵۴,۷۱۴	۳۶۱,۵۳۲,۳۶۳	۱۷۷,۱۴۷,۹۲۸	۸۸,۴۱۳,۳۵۸
آقای علی اکبر سوری	.	۲۱۹,۶۹۵,۹۶۴	.	۲۱۹,۶۹۵,۹۶۴
مالیات تکلیفی (اشخاص ثالث)	۱۶۰,۰۹۲۶,۰۹۸	۱,۸۸۱,۰۵۷,۹۴۲	۱۵,۳۶۵,۱۱۶	۱۴۰,۲۲۹,۶۷۰
سپرده حسن انجام کار	۲,۵۵۹,۴۱۶,۵۸۷	۲۰,۱۹۲,۲۱۵,۰۴۷	.	.
سپرده بیمه	۹,۵۰۵,۸۳۱,۰۱۱	۱۷,۹۶۶,۸۵۸,۸۰۷	.	.
۱۹-۶	۱۵,۵۸۲,۲۷۴,۶۴۴	۹,۶۱۹,۹۲۱,۳۶۲	.	.
بدهی به پیمانکاران پروژه ها				
اجاره پرداختنی	۶۹,۰۶۲,۵۰۰	۶۹,۰۶۲,۵۰۰	.	.
بیمه آرمان	۸۶۴,۱۲۵,۴۴۵	.	۸۶۴,۱۲۵,۴۴۵	.
کارگزاری آگاه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
آقای عباس دهقان	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۹-۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۵۰,۰۰۰
ودایع پرداختنی				
سایر	۳۴۳,۹۸۵,۹۴۹	۲,۲۹۰,۳۳۶,۸۰۲	۲۲۸,۶۳۰,۵۴۰	۲,۲۴۹,۵۵۲,۸۲۵
۲۲	(۸,۸۶۳,۶۹۶,۰۰۰)	(۱۶,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰)	.	.
حکم بلند مدت حسابهای پرداختنی - سازمان ملی زمین و مسکن کرمان				
	۳,۱۵۸,۱۷۰,۶۸۳,۲۱۹	۳,۸۷۹,۴۵۵,۴۱۶,۶۲۰	۳,۰۰۰,۸۹۹,۶۳۸,۵۶۰	۳,۷۹۹,۳۱۹,۷۹۳,۵۶۴



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

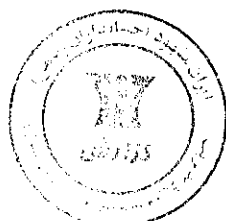
۱-۱۹- مانده فوق بابت چکهای به شماره ۲۰۹۴۱۳۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۱ به مبلغ ۷,۳۸۵,۵۸۰,۰۰۰ ریال و ۲۰۹۴۱۳۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۱ به مبلغ ۸,۸۶۲,۶۹۶,۰۰۰ ریال بابت شرکت فرعی توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (موضوع یادداشت ۱-۳-۱۳) می باشد.

۲-۱۹- گردش حساب بانک گردشگری در ارتباط با شرکت اصلی، طی دوره به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۵۶,۰۹۴,۶۴۰,۵۹۳	۴۸۹,۰۲۷,۹۹۷,۵۵۶	مانده اول دوره
-	(۲۹۲,۲۷۰,۲۰۴,۷۶۴)	دریافت بدهی نماد افزون بابت واگذاری سهام بانک
-	(۱,۴۳۷,۹۸۱,۳۸۸,۰۵۵)	انتقال طلب از پارس کیمیا به بانک گردشگری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علی الحساب پرداختی به پارس کیمیا از محل حسابهای فیما بین نگین و بانک
(۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۳۷,۹۲۹,۹۳۹,۰۱۳	خالص دریافت و پرداخت نقدی
۱۹۴,۲۹۴,۶۶۹,۱۲۵	۳,۰۹۰,۷۵۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۴۰۸,۶۶۰,۶۷۴,۴۹۹	-	کارمزد سال مالی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پرداخت ودیعه ساختمان شرکت
۲۹۲,۲۷۰,۲۰۴,۷۶۴	-	بدهی بابت توثیق سهام بانک گردشگری
۲,۵۸۱,۵۱۳,۴۳۳	-	تهاتر کارگزاری آگاه
(۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تسویه بدهی از محل فروش املاک به شرکت سروش سپهر پویا
(۴۱۳,۳۳۰,۵۶۱)	-	تهاتر حساب توسعه سرمایه گذاری دریک
(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	حساب فی مابین بانک گردشگری و فراز عمران
(۱,۴۶۰,۳۷۴,۲۹۷)	۲۰۲,۹۰۶,۲۵۰	سایر
۴۸۹,۰۲۷,۹۹۷,۵۵۶	۰	

۱-۲-۱۹- طبق توافق انجام شده با بانک گردشگری از بهمن ماه ۱۳۹۳ بابت وجوه دریافتی از بانک مذکور کارمزد مالی به حساب شرکت منظور نخواهد شد.

۳-۱۹- مانده حساب مذکور بابت تجهیز دفتر شرکت در سنوات گذشته می باشد که تا کنون نسبت به تسویه آن اقدامی صورت نپذیرفته است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

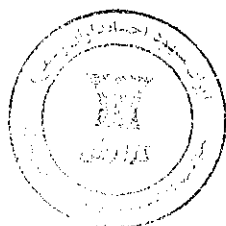
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۴- طبق مصوبه هیئت مدیره به منظور تامین بخشی از منابع مورد نیاز اقدام به انعقاد خرید شرایطی و واگذاری اوراق مشارکت با شرکت تامین سرمایه امین معادل ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در سنوات قبل نموده است و چکی به سررسید ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ به مبلغ ۲,۵۶۰ میلیارد ریال به شرکت مذکور تسلیم گردیده است و طی دوره مالی مبلغ ۵۶۰ میلیارد ریال کارمزد اوراق پرداخت، و بابت اصل باقیمانده طی توافق انجام شده، بدون محاسبه کارمزد طی سال مالی بعد تسویه خواهد شد.

اصل					
ابتدای سال	ایجاد طی دوره	بازپرداخت طی دوره	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امین
			۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مابه التفاوت تا سررسید اسناد پرداختنی
			۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
			-	(۶۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰)	هزینه کارمزد تحقق نیافته
			(۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه کارمزد تحقق یافته
			۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰	

۱۹-۵- طبق مصوبه هیئت مدیره به منظور تامین بخشی از منابع مورد نیاز اقدام به انعقاد خرید شرایطی و واگذاری اوراق مشارکت با شرکت تامین سرمایه آرمان معادل ۸۰۰ میلیارد ریال با نرخ حدوداً ۳۱.۵ درصد در طی دوره نموده است و ۴ فقره چک به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۲۰ به مبلغ ۱,۰۵۲ میلیارد ریال به شرکت مذکور تسلیم گردیده است.

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه آرمان
۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مابه التفاوت تا سررسید اسناد پرداختنی
۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
(۵۴,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	(۵۴,۵۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	(۲۴۵,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱)	(۲۴۵,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۱)	هزینه کارمزد تحقق نیافته
۹۹۷,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۹۹۷,۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	۸۰۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	۸۰۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۹	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۶- بدهی به پیمانکاران پروژه ها

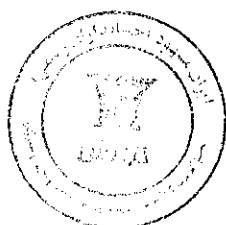
گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۴۶۰,۱۳۳,۳۱۰	۸,۴۶۰,۱۳۳,۳۱۰	شرکت پارسین سازه (قرارداد خدمات نظارت عالی و کارگاهی)
۶۷۵,۵۴۳,۹۴۷	۲۹۰,۳۹۵,۱۲۸	شرکت دهنشت همدگستر (اجرای جداول و کابینو آبرو کانال سرپوشیده)
۲۸۵,۵۱۷,۱۰۸	۲۸۵,۵۱۷,۱۰۸	شرکت راه گسترش فارس اجرای منبع آب پروژه شهرضا
۱۰۱,۷۱۰,۸۴۷	۱۰۱,۷۱۰,۸۴۷	شرکت نیرو سازان خاوران (اجرای پست برق)
۹۳,۲۹۹,۷۰۱	۹۳,۲۹۹,۷۰۱	شرکت نیرو سازان خاوران اجرای کابل کشی محوطه پروژه شهرضا
۳,۷۱۶,۴۴۹	۳,۷۱۶,۴۴۹	شرکت نیرو سازان خاوران (اجرای شبکه برق)
۰	۶,۳۴۷,۶۰۲,۱۰۱	شرکت مهندسی تکنوتار (اجرای جایگاه سوخت)
۹,۶۱۹,۹۲۱,۳۶۲	۱۵,۵۸۲,۳۷۴,۶۴۴	

۱۹-۷- مانده حساب بابت اجاره واحد اداری ساختمان ماهتاب به شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان می باشد.

۲۰- ذخیره مالیات

۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۶۱,۸۵۵,۹۴۸	۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶	۲,۱۰۱,۸۱۵,۸۶۵	۱۶,۰۹۵,۶۱۵,۵۱۵	مانده در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۳,۸۱۹,۳۶۵,۹۱۸	۰	۱۳,۹۹۳,۷۹۹,۶۵۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۰	(۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶)	۰	(۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶)	تادیه شده طی سال
۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶	۰	۱۶,۰۹۵,۶۱۵,۵۱۵	۲۱۴,۳۹۳,۶۴۹	
۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶	۰	۱۶,۰۹۵,۶۱۵,۵۱۵	۲۱۴,۳۹۳,۶۴۹	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی کارت گردشگری پارس تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی عملکرد سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته و به دلیل زیان ابرازی بابت عملکرد سال‌های مذکور ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

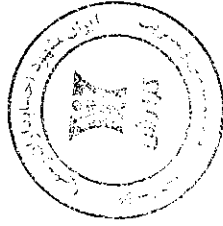
۲۰-۱-۲- مالیات عملکرد شرکت فرعی توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. همچنین برای عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها لحاظ و برای عملکرد سال ۱۳۹۴ نیز فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا ذخیره در حسابها لحاظ نشده است.

۲۰-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی (مالیات پرداختی) برای سال‌های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

ریال - ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

نوع تشخیص	مالیات					سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	صفر	صفر	صفر	-	-	سال ۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۲۳۴,۷۳۰,۰۲۸	-	۱۳,۲۳۴,۷۳۰,۰۲۸	۱۳,۲۳۴,۷۳۰,۰۲۸	۱۳,۲۳۴,۷۳۰,۰۲۸	-	-	سال ۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۶۶,۴۹۱,۸۳۸	-	۲,۶۶۶,۴۹۱,۸۳۸	۲,۶۶۶,۴۹۱,۸۳۸	۲,۶۶۶,۴۹۱,۸۳۸	-	-	سال ۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	سال ۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۱۵,۸۸۱,۲۲۱,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	

۲۰-۲-۱- عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۳ و منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با توجه به معافیت‌های قانونی و ماهیت درآمد فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و لذا ذخیره مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
۱,۶۷۷,۵۳۱,۶۲۳,۰۳۳	۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۴۵,۹۷۱	۱,۹۲۸,۵۸۴,۲۱۶,۳۳۴	۳,۰۴۷,۸۶۲,۰۰۱,۶۱۹	۲۱-۱
	-	۷۸,۷۰۳,۸۰۷,۶۷۰	۸۸,۴۱۳,۷۲۱,۰۹۵	۲۱-۱
۱,۶۷۷,۵۳۱,۶۲۳,۰۳۳	۲,۸۰۰,۳۸۳,۶۴۵,۹۷۱	۲,۰۰۷,۳۸۸,۰۲۳,۹۰۴	۳,۱۳۶,۲۷۵,۷۳۲,۷۱۴	

(الف) تسهیلات مالی دریافتی از بانکها:

تسهیلات دریافتی از بانکها

(ب) تسهیلات مالی دریافتی از اشخاص:

تسهیلات دریافتی از اشخاص



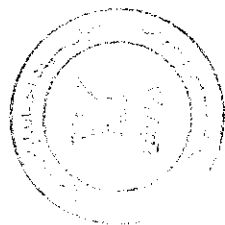
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی توسط شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

مشخصات و تاریخ	شماره				نوع				اصل				مبلغ تسهیل کننده	تسهیلات دریافتی توسط شرکت اصلی:
	ریال	ریال	پایان دوره	پول نقد	ریال	ایجاد طی دوره	تسهیلات	مبلغ تسهیل دوره	ریال	پایان دوره	ریال	ریال	ریال	
چک	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۹۹۴,۱۶۵,۷۰۰	۷۷۹,۹۹۴,۱۶۵,۷۰۰	۵,۸۱۴,۳۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
چک	۹۰,۹۰۶,۵۷۲,۰۸۶	۱,۱۱۹,۳۳۱,۱۴۴,۱۷۳	۹۱۹,۳۳۱,۱۴۴,۱۷۳	۰	۲۰,۹۰۶,۵۷۲,۰۸۶	۲۰,۹۰۶,۵۷۲,۰۸۶	۰	۲۰,۹۰۶,۵۷۲,۰۸۶	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
چک	۳۷۱,۳۶۴,۳۸۳,۵۶۲	۳۰۰,۳۷۴,۳۶۶,۵۷۵	۶۲۰,۷۳۸,۷۳۳,۱۴۸	۲۱,۳۶۴,۳۸۳,۵۶۱	۶۲۰,۷۳۸,۷۳۳,۱۴۸	۶۲۰,۷۳۸,۷۳۳,۱۴۸	۰	۶۲۰,۷۳۸,۷۳۳,۱۴۸	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری عسکریه
چک	۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
چک	۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
چک	۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
چک	۱,۸۲۱,۳۲۹,۵۵۵,۶۶۸	۳,۳۳۶,۸۸۰,۵۵۶,۶۶۷	۹,۸۲۹,۸۸۰,۵۵۶,۶۶۷	۳۱,۳۲۹,۵۵۵,۶۶۸	۶۳۳,۶۶۸,۸۸۰,۵۵۶,۶۶۷	۶۳۳,۶۶۸,۸۸۰,۵۵۶,۶۶۷	۰	۳۸۱,۳۲۹,۵۵۵,۶۶۷	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
کسر می شود پیش پرداخت تسهیلات آتی														
جمع														
تسهیلات دریافتی توسط گروه:														
تسهیلات دریافتی از بانکها														
بانک دی	۴۰,۳۹۰,۳۳۱,۱۳۴	۰	۰	۱۸,۱۱۰,۶۰۷,۸۴۳	۱۰,۳۱۶,۹۱۹,۹۱۵	۰	۰	۱۷,۰۷۸,۸۴۵,۸۴۸	۰	۳۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	۰	۰	۳۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	بانک دی
موسسه مالی و اعتباری عسکریه	۱۴۹,۷۱۵,۶۸۶,۷۴۴	۱۷۵,۸۸۱,۶۶۸,۵۷۶	۷۵,۵۸۱,۶۶۸,۵۷۶	۰	۲۶,۳۳۳,۷۸۱,۸۵۲	۰	۰	۴۱,۷۱۵,۶۸۶,۷۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
بانک گردشگری	۶۱۰,۴۶۵,۵۷۵,۳۳۳	۷۱,۶۸۸,۸۸۰,۷۳	۸,۷۴۴,۳۶۶,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۴۶۵,۵۷۵,۳۳۳	۶۱۴,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۰	۱۲,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری
ب- تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص و شرکتها														
شرکت آرون زنگنه گران عمران	۲۵۱,۰۵۴,۵۴۳,۲۰۱	۳۳۶,۶۷۸,۳۵۵,۶۶۸	۸۴,۷۸۳,۸۴۵,۱۰۰	۱۸,۱۱۰,۶۰۷,۸۴۳	۳۷,۳۰۵,۵۴۴,۸۴۷	۳۷,۳۰۵,۵۴۴,۸۴۷	۰	۷۷,۸۴۳,۱۰۰,۷۱۵	۱۴۲,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۳۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	۱۲,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۰	۱۷۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	شرکت آرون زنگنه گران عمران
	۷۸,۲۰۴,۸۰۷,۶۶۰	۸۸,۱۲۳,۳۳۱,۰۰۵	۲۸,۸۶۸,۳۳۱,۰۰۵	۰	۹,۲۰۹,۱۱۳,۳۳۵	۰	۰	۱۹,۱۵۸,۸۰۷,۶۶۰	۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۷۸,۲۰۴,۸۰۷,۶۶۰	۸۸,۱۲۳,۳۳۱,۰۰۵	۲۸,۸۶۸,۳۳۱,۰۰۵	۰	۹,۲۰۹,۱۱۳,۳۳۵	۰	۰	۱۹,۱۵۸,۸۰۷,۶۶۰	۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۳۳۶,۷۵۶,۰۰۰,۸۷۱	۳۳۶,۷۵۶,۰۰۰,۸۷۱	۱۱۳,۳۵۳,۵۵۶,۱۹۵	۱۸,۱۱۰,۶۰۷,۸۴۳	۳۷,۳۰۵,۵۴۴,۸۴۷	۳۷,۳۰۵,۵۴۴,۸۴۷	۰	۴۶,۹۹۹,۹۱۵,۵۵۵	۳۳۶,۳۳۹,۵۴۰,۵۴۸	۳۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	۱۲,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۰	۳۳۶,۷۵۶,۰۰۰,۸۷۱	
	۲۰,۰۷۸,۸۰۰,۳۳۰,۴	۲۰,۰۷۸,۸۰۰,۳۳۰,۴	۶۲۴,۰۴۶,۲۰۰,۳۳۶	۴۹,۴۸۰,۸۱۵,۷۰۴	۶۲۴,۰۴۶,۲۰۰,۳۳۶	۶۲۴,۰۴۶,۲۰۰,۳۳۶	۰	۳۷۸,۳۳۶,۸۸۱,۳۳۲	۲,۶۶۹,۳۳۹,۵۴۰,۵۴۸	۳۳,۳۱۱,۴۸۵,۲۸۶	۸۱۲,۶۴۴,۵۴۰,۵۴۸	۰	۱,۶۶۹,۳۳۹,۵۴۰,۵۴۸	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۲۱-۱- تسهیلات دریافتی گروه از موسسه مالی و اعتباری عسکریه در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۱ به سررسید ۱۳۹۳/۸/۱ و نرخ ۳۰ درصد می باشد و چکی به مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال بابت تضمین آن ارائه شده است.
- ۲۱-۲- تسهیلات دریافتی گروه از بانک دی در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱۰ به سررسید ۱۳۹۲/۷/۱۰ و به نرخ ۲۸ درصد بوده که مبلغ ۶۸,۴۰۰ میلیون ریال چک و ۸۵,۵۰۰ میلیون ریال سفته بابت تضمین آن ارائه شده بود، که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ تسویه و کلیه تضامین استرداد گردید.
- ۲۱-۳- تسهیلات دریافتی گروه از شرکت آروین زیگورات عمران در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ به سررسید ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ و نرخ ۳۲ درصد است.
- ۲۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی از بانک آینده توسط شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا تضمین شده است.

۲۲- اسناد پرداختنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱۶,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۸,۸۶۲,۶۹۶,۰۰۰	۲۲-۱	سازمان ملی زمین و مسکن کرمان
-	-	۱۶,۲۴۸,۲۷۶,۰۰۰	۸,۸۶۲,۶۹۶,۰۰۰		

اسناد پرداختنی:

۲۲-۱- سر رسید اسنادپرداختنی مذکور ۹۶/۰۵/۰۱ طی یک قسط به مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳۱,۶۰۲,۰۰۰	۱,۰۴۷,۷۸۰,۰۲۷	۵۰۵,۸۷۳,۸۲۱	۱,۲۰۸,۳۷۹,۴۶۴	مانده در ابتدای دوره مالی
۰	(۳۰۱,۱۴۴,۸۳۰)	(۴۶,۲۲۱,۵۵۹)	(۳۰۱,۱۴۴,۸۳۰)	پرداخت شده طی دوره مالی
۷۱۶,۱۷۸,۰۲۷	۱,۰۷۱,۴۱۸,۴۲۰	۷۴۸,۷۲۷,۲۰۲	۱,۰۷۱,۴۱۸,۴۲۰	ذخیره تامین شده
۱,۰۴۷,۷۸۰,۰۲۷	۱,۸۱۸,۰۵۳,۶۱۷	۱,۲۰۸,۳۷۹,۴۶۴	۱,۹۷۸,۶۵۳,۰۵۴	مانده در پایان دوره مالی



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ از مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران طی گواهی بانک شماره ۹۴/۳۱۰۰۷ بانک گردشگری مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ افزایش یافته است که در مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۴-۲- سرمایه شرکت شامل سه میلیارد سهم هزار ریالی می باشد که ۱۰۰ درصد آن پرداخت شده است. ترکیب سهامداران ، تعداد و درصد سهام آنها و مبلغ پرداخت شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ پرداخت شده	مبلغ پرداخت شده
		ریال	ریال
بانک گردشگری	۷۹/۲۵	۲,۳۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۲۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۰/۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان	۰/۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سینا سروش اریکه	۰/۲۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه امید افق گردشگری	۰/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- علی الحساب افزایش سرمایه

گروه	اصلی		
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری (سهامی عام)	۰	۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مهندسی صنعت نفت و گاز لاوان	۰	۴۲۳,۶۲۱,۹۴۷	۴۲۳,۶۲۱,۹۴۷
شرکت سینا سروش اریکه	۰	۳۲۳,۸۵۰,۳۰۷	۳۲۳,۸۵۰,۳۰۷
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۰	۳۲۱,۲۶۶,۸۱۰	۳۲۱,۲۶۶,۸۱۰
شرکت توسعه امید بانک گردشگری	۰	۷۳,۸۳۲,۱۸۷	۷۳,۸۳۲,۱۸۷
	۰	۱,۵۸۶,۱۴۲,۵۷۱,۲۵۱	۱,۵۸۶,۱۴۲,۵۷۱,۲۵۱



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۷- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۸,۴۶۳,۵۳۳,۴۵۵	۶۳,۸۱۳,۵۳۳,۴۵۵	سهم اقلیت از سرمایه
۴۷,۳۰۲,۲۸۹	۷,۱۹۹,۳۰۸,۴۸۴	سهم اقلیت از سود(زیان) انباشته
۸۶,۰۶۶,۶۶۳,۱۲۸	۸۶,۰۶۶,۶۶۳,۱۲۸	سهم اقلیت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها در زمان تحصیل
۱۷۹,۸۸۹,۲۵۱	۲۲۱,۳۳۴,۰۴۱	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۱۵۴,۶۵۷,۳۸۸,۱۲۲	۱۵۷,۳۰۰,۸۳۹,۱۰۸	

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۶۸۴,۴۳۶,۴۶۰	۰	۴۰,۶۸۴,۴۳۶,۴۶۰	۰	فروش داخلی:
۸۴۷,۳۰۱,۹۲۲	۰	۸۴۷,۳۰۱,۹۲۲	۰	میلگرد و تیرآهن
۰	۰	۹۲۲,۷۴۹,۱۷۲	۰	سنگ آلیاژ فسفر
۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	۰	۴۲,۴۵۴,۴۸۷,۵۵۴	۰	درآمد ارائه خدمات:
				درآمد ارائه خدمات



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		
دوره ۹ ماهه	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴۷,۳۰۱,۹۲۲	-	۸۴۷,۳۰۱,۹۲۲	-	موجودی ابتدای دوره
۴۰,۶۸۴,۴۳۶,۴۶۰	-	۴۰,۶۸۴,۴۳۶,۴۶۰	-	خرید طی دوره
۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	-	۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	-	آماده برای فروش
-	-	-	-	موجودی کالای پایان دوره
۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	-	۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	-	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	۲,۶۱۵,۶۹۰,۴۳۹	-	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۴۱,۵۳۱,۷۳۸,۳۸۲	-	۴۴,۱۴۷,۴۲۸,۸۲۱	-	جمع

۳۰- درآمد سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		
دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰,۹۶۶,۳۹۰,۷۲۳	۱۳۴,۴۸۱,۷۶۳,۳۷۶	۴۰,۹۶۶,۳۹۰,۷۲۳	۱۳۴,۴۸۱,۷۶۳,۳۷۶	۳۰-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی
-	-	(۷۴۲,۲۷۹,۵۷۸)	۲۳,۸۰۸,۱۲۳,۹۱۵	سهام گروه از خالص سود (زیان) شرکت های وابسته
۱۲۰,۳۷۴,۰۲۱,۸۱۳	-	۱۲۰,۳۷۴,۰۲۱,۸۱۳	-	۳۰-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در املاک
۲,۵۹۰,۳۳۳,۱۰۴	(۱,۱۷۶,۸۵۹,۸۴۱)	۲,۵۹۰,۳۳۳,۱۰۴	(۱,۱۷۶,۸۵۹,۸۴۱)	سود حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی
۳,۰۹۸,۷۱۴,۹۰۳	۱,۷۲۱,۵۳۵,۵۱۴	۳,۰۹۸,۷۱۴,۹۰۳	۲۳۸,۷۱۴,۹۰۳	سود مجامع شرکتهای سرمایه پذیر
(۱,۰۸۵,۱۵۸,۵۵۰)	(۷۳۰,۹۷۲,۴۲۲)	(۱,۰۸۵,۱۵۸,۵۵۰)	(۷۳۰,۹۷۲,۴۲۲)	۶ سود(زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
-	۱۹۸,۳۳۱,۸۱۲,۷۱۳	-	۱۹۸,۳۳۱,۸۱۲,۷۱۳	۳۰-۳ سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در پروژه ها و شرکتهای
۴,۱۶۱,۲۲۸,۵۷۸	۱۰,۲۸۱,۱۷۵,۹۶۰	۴,۱۶۱,۲۲۸,۵۷۸	۱۰,۲۸۱,۱۷۵,۹۶۰	سود حاصل از سرمایه گذاری ها-مجامع شرکتهای بورسی
۵۳۸,۸۰۶,۵۲۰,۵۸۱	۳۴۲,۸۰۸,۴۵۵,۲۹۰	۵۳۸,۰۶۴,۲۵۱,۰۰۳	۳۶۵,۱۳۳,۷۵۸,۵۹۴	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

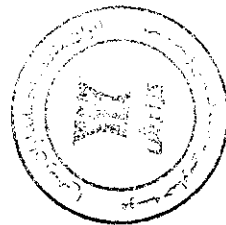
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی

گروه و شرکت اصلی

سال ۱۳۹۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
سود	بهای تمام شده	بهای فروش	سود	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۱,۳۲۸,۴۸۶,۶۱۸	۴۲۴,۹۳۳,۳۶۰,۸۹۰	۷۸۶,۱۶۱,۸۴۷,۵۰۸	-	-	-
۵۸۳,۳۷۱,۰۰۰	۵۷۳,۷۲۹,۰۰۰	۱,۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۰,۹۳۸,۰۱۵,۵۸۲	۸,۹۶۸,۴۶۸,۳۹۰	۴۹,۹۰۶,۴۸۳,۸۷۲	-	-	-
۶,۹۱۷,۶۱۷,۵۳۳	۲۱۳,۰۸۲,۳۸۲,۴۶۷	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۸۱,۷۶۳,۳۷۶	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۸۱,۷۶۳,۳۷۶
۴۰۹,۶۶۷,۳۹۰,۷۳۳	۸۵۲,۶۵۷,۹۴۰,۶۴۷	۱,۳۶۲,۳۲۵,۳۳۱,۳۸۰	۱۳۴,۴۸۱,۷۶۳,۳۷۶	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۸۱,۷۶۳,۳۷۶

۳۰-۱-۱- مبلغ فوق بابت اقاله سهام موسسه فرهنگی آموزشی فجردانش می باشد که در سال گذشته به دلیل مشکلات نقل و انتقالات سهام مذکور به بهای تمام شده به شرکت طلوع مروارید کیش منتقل گردید که طی دوره مالی مورد گزارش پس از حل مسائل مربوطه، این سهام با توجه به صرف و صلاح شرکت نگین، اقاله و به شرکت سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکا کیش با سود واگذار شده است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در املاک به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

گروه و شرکت اصلی

سال ۱۳۹۳		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود	بهای تمام شده	بهای فروش	سود	بهای تمام شده	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۳۹,۰۲۱,۸۱۳	۳۳۰,۶۰۹,۷۸,۱۸۷	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۰,۳۷۴,۰۲۱,۸۱۳	۷۱۹,۶۲۵,۹۷۸,۱۸۷	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

ملک دولت
ملک سعادت آباد
ملک بهارست

۳۰-۳ سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری در پروژه‌ها و شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

گروه و شرکت اصلی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	ریال	۳۰-۳-۱	۳۰-۳-۲
ریال	ریال		
-	۱۷۳,۲۷۸,۳۸۸,۰۵۵		
-	۲۴,۹۵۳,۴۲۴,۶۵۸		
-	۱۹۸,۳۳۱,۸۱۳,۷۱۳		

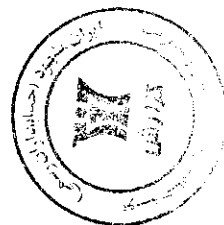
سود حاصل از مشارکت در سرمایه‌گذاری در ساختمان عمار با شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا

سود ناشی از تامین منابع مالی شرکت سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی و گردشگری

۳۰-۳-۱ سود مذکور بابت قرارداد فیما بین به نرخ ۳۴ درصد می‌باشد.

۳۰-۳-۲ مبلغ فوق سود ناشی از تامین مالی به نرخ ۳۰ درصد به شرکت فوق بر مبنای مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال، طی قرارداد حواله از ابتدای سال ۱۳۹۴ تا پایان دوره مالی شناسایی و در دفاتر منظور گردیده است.

۳۰-۴ نرخ فروش کلیه سرمایه‌گذاری‌ها بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری تعیین گردیده است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۱- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۴۰,۱۸۳,۱۷۰	۱۱,۵۵۴,۳۰۶,۳۲۲	۱۳,۳۲۲,۳۱۰,۶۶۴	۱۷,۵۹۸,۵۶۳,۳۱۲	۳۱-۱ حقوق و مزایا
۱,۵۴۱,۴۴۷,۳۱۹	۲,۲۲۳,۹۳۷,۰۷۹	۲,۵۲۴,۵۲۹,۶۳۹	۳,۴۰۱,۱۹۸,۳۸۷	۳۱-۱ عیدی و پاداش
۱,۰۸۸,۴۸۹,۵۷۹	۱,۱۸۲,۳۵۸,۱۳۳	۱,۵۳۳,۹۳۵,۷۳۴	۲,۱۲۳,۹۵۳,۲۲۱	۳۱-۱ بیمه سهم کارفرما
۷۴۲,۴۱۵,۹۳۱	۱,۰۷۱,۴۱۸,۴۲۰	۱,۰۱۰,۶۱۱,۱۳۱	۱,۶۳۸,۴۷۹,۶۷۸	۳۱-۱ بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۱,۳۳۵,۲۲۲,۲۲۲	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۲۲۲,۲۲۲	۲۷۷,۲۰۰,۰۰۰	مزایای غیر نقدی کارکنان
۱,۳۴۸,۱۱۶,۲۲۱	۹۳۲,۷۵۱,۰۰۰	۱,۵۲۸,۳۲۵,۶۵۱	۱,۱۶۴,۲۰۰,۴۴۰	حق ماموریت و سفر
۳,۴۲۶,۷۴۲,۰۰۰	-	۳,۹۸۸,۷۴۲,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۴,۱۵۶,۳۱۸,۱۴۷	۲,۰۸۸,۳۱۸,۸۲۵	۴,۴۱۰,۶۶۴,۷۹۴	۲,۳۸۴,۲۰۸,۰۰۰	حق الزحمه مشاوره و خدمات پشتیبانی
۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش اعضای هیئت مدیره
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۹۷۷,۱۵۶	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۹۷۷,۱۵۶	۳۱-۲ هزینه کارشناسی
۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق تمسیر افزایش سرمایه
۴۱۸,۵۶۷,۸۳۱	۱,۰۶۵,۵۶۲,۱۵۰	۵۷۴,۵۱۲,۱۲۰	۱,۲۵۶,۵۰۶,۴۳۹	هزینه های ثبتی
۳۵۳,۹۳۲,۶۷۲	۸۹۷,۶۱۴,۵۳۵	۳۵۳,۹۳۲,۶۷۲	۸۹۷,۶۱۴,۵۳۵	هزینه کارمزد خرید و فروش اوراق مشارکت
۴۱۹,۶۶۳,۹۰۹	۴۸۳,۴۳۹,۴۴۳	۵۵۷,۵۴۰,۸۲۱	۶۶۰,۹۵۲,۳۲۰	ایدارخانه و پذیرایی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۸۱,۵۴۴,۴۷۲	۴۱۱,۲۲۱,۰۶۶	۶۷۳,۶۰۹,۹۷۲	۱,۲۷۱,۱۶۴,۱۱۷	هزینه های استهلاک
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۸۸۸,۸۸۵	۲,۲۲۰,۶۶۶,۶۶۷	۲,۳۲۶,۸۸۸,۸۸۵	حق حضور هیئت مدیره
۴۳۶,۵۶۳,۱۴۰	۸۴,۶۲۶,۲۷۳	۴۸۵,۷۶۸,۳۹۰	۱۴۸,۳۶۰,۰۷۳	ملازومات
۳۳۵,۱۷۸,۶۰۰	۵۸۳,۳۵۹,۸۸۵	۴۹۰,۹۳۰,۳۶۰	۸۱۲,۸۷۹,۸۸۵	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۶۳,۷۳۴,۳۶۸	۱۰۳,۲۹۰,۰۰۰	۲۵۰,۸۰۷,۴۶۸	۳۴۰,۶۲۶,۰۰۰	هزینه پیک و آژانس
۱۶۰,۵۵۷,۲۱۳	۱۱۷,۰۰۸,۰۰۰	۲۳۲,۵۷۷,۰۱۲	۲۱۴,۷۳۰,۹۳۳	آب و برق و تلفن و گاز
۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۲۳۴,۳۵۳	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۲۳۴,۳۵۳	۳۱-۳ هزینه جواز و هدایا و کمک های خیریه
۶۲۶,۳۱۳,۶۶۷	۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۳۶۹,۲۷۹	۳,۱۷۳,۵۷۱,۵۰۰	۳۱-۴ هزینه های تبلیغات
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۸۸,۲۵۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۳۱۱,۵۷۹,۳۹۲	۱۸۷,۸۲۲,۶۰۷	۲,۶۳۷,۲۴۸,۳۸۱	۱,۰۶۷,۱۹۰,۷۹۷	سایر
۳۸,۶۳۴,۹۰۲,۰۸۶	۳۹,۱۵۴,۳۳۴,۱۸۲	۴۷,۷۴۴,۶۴۸,۳۱۰	۵۵,۴۸۹,۱۸۸,۳۸۷	
-	-	(۸,۲۸۳,۸۴۸,۷۵۷)	(۱۴,۸۳۶,۷۸۷,۹۲۷)	۳۱-۵ سهم دارایی های در جریان تکمیل از هزینه های عمومی و اداری شرکتهای گروه
۳۸,۶۳۴,۹۰۲,۰۸۶	۳۹,۱۵۴,۳۳۴,۱۸۲	۳۹,۴۶۰,۷۹۹,۵۵۳	۴۰,۶۵۲,۴۰۰,۳۶۰	

۳۱-۱- افزایش هزینه های حقوق بابت افزایش میزان حقوق و مزایا بر اساس قانون کار و مدیریتی نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

- ۳۱-۲- هزینه کارشناسی عمدتاً از بابت کارشناسی ملک ستول، ملک چالوس و ساختمان رویال می باشد.
- ۳۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت کمک هزینه پرداخت تعمیر و بازسازی حوزه علمیه و پرداخت به بنیاد نیکوکاری می باشد.
- ۳۱-۴- مبلغ فوق بابت شرکت در جشنواره فرهنگی استان کرمان می باشد.
- ۳۱-۵- نظر به اینکه فعالیتهای انجام شده از سوی شرکت فرعی پارس زیگورات و یکی از شرکتهای فرعی آن، صرفاً بابت انجام امور اولیه و مقدماتی پروژه های در دست اجرا بوده لذا کل هزینه های مذکور قابل تخصیص به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل بوده و به سرفصل مذکور منتقل گردیده است.

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵	-	۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵	-	کارمزد خدمات بازرگانی به درسا
-	-	-	۶۸,۲۶۰,۰۷۰	درآمد جایگاه سوخت
-	-	-	(۸۸۱,۹۲۱,۵۱۴)	زیان ناشی از فروش ۴ پروژه
۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵	-	۷۰۹,۸۱۲,۰۹۵	(۸۱۳,۶۶۱,۴۴۴)	

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۰۰,۸۰۸,۳۹۷,۳۷۳	۳۵۴,۲۲۲,۲۴۰,۸۱۰	۶۰۰,۸۰۸,۳۹۷,۳۷۳	۴۰۶,۸۲۲,۷۹۲,۶۱۲	هزینه مالی بانک ها
۶۵۳,۹۶۳,۴۲۴,۶۵۸	۲۵۹,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	۶۵۳,۹۶۳,۴۲۴,۶۵۸	۲۵۹,۵۹۴,۵۲۰,۵۴۸	هزینه مالی شرکتهای تامین سرمایه
-	-	-	۱۷,۷۶۹,۲۳۶,۱۰۶	هزینه های مالی انتقالی
۴۵,۳۸۳,۹۰۰,۱۴۹	-	۴۵,۳۸۳,۹۰۰,۱۴۹	۱۹,۰۶۷,۸۰۳,۹۳۳	سایر هزینه های مالی
۱,۳۰۰,۱۵۵,۷۲۲,۱۸۰	۶۱۳,۸۱۶,۷۶۱,۳۵۸	۱,۳۰۰,۱۵۵,۷۲۲,۱۸۰	۷۰۳,۲۵۴,۳۵۳,۱۹۹	
(۷۸۳,۱۰۸,۹۹۹,۰۷۲)	(۳۱۱,۹۷۶,۹۸۶,۳۰۱)	(۷۸۳,۱۰۸,۹۹۹,۰۷۲)	(۴۰۱,۴۱۴,۵۷۸,۱۴۲)	انتقالی به دارایی های واجد شرایط
(۳۷,۳۷۲,۰۵۴,۷۹۴)	-	(۳۷,۳۷۲,۰۵۴,۷۹۴)	-	انتقالی به طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش سابق)
۴۷۹,۶۷۴,۶۶۸,۳۱۴	۳۰۱,۸۳۹,۷۷۵,۰۵۷	۴۷۹,۶۷۴,۶۶۸,۳۱۴	۳۰۱,۸۳۹,۷۷۵,۰۵۷	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۶۰۱,۳۶۶,۱۶۸	۷,۱۷۸,۱۲۱,۱۷۲	۳۷,۸۷۰,۵۲۲,۹۲۳	۱۰,۲۱۲,۷۶۰,۷۷۳
۴۷۰,۰۸۱,۷۰۰	۲,۳۱۳,۵۱۰	۴۷۰,۰۸۱,۷۰۰	۲,۳۱۳,۵۱۰
-	۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۲۹,۰۶۲,۳۵۴)	-	(۲۲۹,۰۶۲,۳۵۴)
۲۱۶,۴۲۷,۱۹۲	-	۱۹۴,۱۰۰,۱۹۲	-
۳۵,۲۸۷,۸۷۵,۰۶۰	۱۰,۵۰۳,۳۷۲,۳۲۸	۳۸,۵۳۴,۷۰۴,۸۱۵	۱۳,۲۸۶,۰۱۱,۹۲۹

۳۵- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۸,۷۰۰,۲۸۵,۸۹۰	۳۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۷۰۰,۲۸۵,۸۹۰	۳۹۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۱ بابت اصلاح پهای تمام شده سهام فروش رفته بناب در سنوات قبل
.	(۴۵,۳۸۳,۹۰۰,۱۴۹)	.	(۴۵,۳۸۳,۹۰۰,۱۴۹)	اصلاح محاسبه کارمزد سنوات قبل علی الحسابهای دریافتی از بانک گردشگری
(۱۵,۹۵۱,۰۸۹,۰۹۸)	(۱۵,۹۵۱,۰۸۹,۰۹۸)	(۱۵,۹۵۱,۰۸۹,۰۹۸)	(۱۵,۹۵۱,۰۸۹,۰۹۸)	کاهش ارزش دائمی سرمایه گذاری در شرکت کارت گردشگری پارس
(۲,۶۴۶,۴۹۱,۸۳۸)	(۲,۶۴۶,۴۹۱,۸۳۸)	(۲,۶۸۹,۶۱۴,۵۱۳)	(۲,۶۴۶,۴۹۱,۸۳۸)	مالیات عملکرد سال ۹۲
(۱۱,۱۷۲,۸۷۴,۰۸۰)	.	(۱۱,۲۴۲,۴۳۵,۱۳۷)	.	مالیات عملکرد سال ۹۱
.	.	(۶۱,۷۵۰,۰۰۰)	.	مالیات عملکرد سال ۹۰
(۶۴۷,۴۱۹,۵۰۳)	(۲,۷۸۲,۷۰۶,۵۷۷)	(۸۵۹,۱۱۵,۲۳۸)	(۲,۷۸۲,۷۰۶,۵۷۷)	مالیات تکلیفی سال ۹۲
(۱۳۳,۹۹۴,۰۸۱)	.	(۲۱۴,۳۹۰,۴۵۹)	.	مالیات تکلیفی سال ۹۱
.	.	(۱,۵۵۶,۵۷۲)	.	مالیات تکلیفی سال ۹۰
.	.	۵,۴۵۵,۲۳۶,۶۵۱	۵,۴۵۵,۲۳۶,۶۵۱	سود فروش سهام شرکت پارس کیمیا
.	.	۲۸۳,۳۹۸,۵۰۳	.	خالص سایر تعدیلات
۲۹۸,۱۴۸,۴۱۷,۲۹۰	۲۲۶,۹۳۵,۸۱۲,۳۳۸	۳۰۳,۴۱۸,۹۷۰,۰۲۷	۳۳۲,۳۹۱,۰۴۸,۹۸۹	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۳۵- مبلغ فوق بابت اصلاح بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام مجتمع فولاد صنعت بناب می باشد که مبلغ پرداخت شده بابت تعهدات قرارداد کنسرسیوم به بهای تمام شده سهام منظور گردیده که طی دوره مورد گزارش پس از رفع مغایرت با شرکت گسترش فولاد تبریز و بانک گردشگری اصلاح گردیده است.

۲-۳۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال قبل بابت تعدیلات سنواتی اصلاح وارائه مجدد شده است به همین دلیل ممکن است برخی ازسرفصلهاباصورتهای مالی سال قبل مطابقت نداشته باشد.

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰۰,۸۸۱,۴۴۰,۵۹۰	۳۰۳,۶۵۴,۱۲۱,۱۰۸	۴۹۷,۶۲۰,۳۲۲,۲۷۸	۳۲۳,۶۶۷,۶۹۶,۷۹۰	سود عملیاتی
۳۸۱,۵۴۴,۴۷۲	۴۱۱,۲۲۱,۰۶۶	۱,۶۷۱,۵۴۱,۴۹۸	۱,۰۸۱,۸۴۹,۰۰۱	هزینه استهلاک
.	.	.	۱۱۷,۴۹۹,۵۳۸	دارایی های ثابت اسقاط شده
۷۱۶,۱۷۸,۰۲۷	۷۷۰,۲۷۳,۵۹۰	۷۰۲,۵۰۵,۶۴۳	۷۷۰,۲۷۳,۵۹۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۴,۵۷۳,۰۹۷,۳۸۵	۱,۳۷۵,۱۰۳,۳۳۹,۱۱۴	۲۰۹,۱۵۷,۹۱۱,۷۰۷	۱,۴۳۵,۱۲۶,۷۳۳,۰۷۸	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۹,۱۵۲,۶۹۸,۰۷۸)	.	(۹,۱۴۲,۹۷۳,۲۱۸)	.	کاهش (افزایش) در موجودی ها
(۱۵,۳۷۵,۸۰۵,۸۰۱)	(۴۵,۲۴۵,۴۸۴,۹۶۴)	(۱۵,۳۱۳,۹۳۵,۱۱۶)	(۴۲,۵۵۳,۲۹۳,۱۵۱)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۱۶۵,۹۵۳,۷۹۰,۴۰۸)	(۵,۱۲۸,۲۸۶,۶۲۶,۱۱۲)	(۶۲۱,۲۳۹,۰۰۱,۲۹۳)	(۵,۰۰۸,۵۶۰,۱۶۴,۰۷۴)	(افزایش) در سرمایه گذاری ها
(۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴۲۱,۰۹۲,۱۰۸,۴۶۲	(۱۰۴,۷۳۸,۹۶۲)	۴۲۲,۹۹۱,۰۲۷,۱۶۳	کاهش (افزایش) در سایر دارایی ها
(۱,۰۶۱,۰۱۷,۴۸۰,۲۸۹)	۲,۶۲۰,۷۷۷,۸۱۰,۴۰۰	(۱,۲۳۲,۹۹۹,۴۲۰,۲۹۵)	۲,۵۶۸,۳۵۶,۴۵۵,۵۶۵	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
.	.	.	(۱۱۵,۴۹۰,۱۱۹,۹۷۷)	افزایش (کاهش) دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۰۵,۲۷۸,۷۵۹	۳,۷۷۱,۰۰۱,۲۱۰	۴۱۴,۸۴۸,۰۶۶	۳,۷۷۱,۰۰۱,۲۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۱۳۴,۰۳۹,۲۳۵,۳۴۳)	(۴۴۷,۹۵۲,۳۳۶,۱۲۶)	(۱,۱۶۹,۲۳۲,۹۳۹,۶۹۲)	(۴۱۰,۷۲۱,۰۴۱,۲۶۷)	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۷-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است :

شرح	نوع ضمانت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت اصلی :				
شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز- تضمین خرید سهام ۵ شرکت	چک	۳۷-۱-۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه امین - تضمین تسهیلات شرکت دهکده ساحلی ایرانیان	سفته		۲۷۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تامین سرمایه آرمان- تضمین تسهیلات شرکت طلوع مروارید کیش	چک		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا - تضمین تسهیلات شرکت طلوع مروارید کیش	چک		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه :				
ضمانتنامه بانکی در وجه سازمان ملی زمین و مسکن کرمان - بانک تجارت	ضمانتنامه		۲۹,۵۴۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۲,۳۲۰,۰۰۰
سفته در وجه سازمان ملی زمین و مسکن کرمان - بانک تجارت	سفته		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۱,۷۴۲,۹۴۲,۳۲۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۰۶۴,۵۴۲,۳۲۰,۰۰۰</u>

۳۷-۱-۱- با توجه به تعهدات انجام شده طی دوره مالی ، کلیه چکهای فوق عودت گردیده اند.

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی محدود به موارد افشاء شده در یادداشت ۱-۱۶ و ۳-۱۳ و ۲-۱۰ می باشد و شرکت های فرعی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشند.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.





شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
۳۹-۱- اطلاعات مربوط به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت و اشخاص وابسته شرکت اصلی در طی دوره به شرح زیر می باشد:

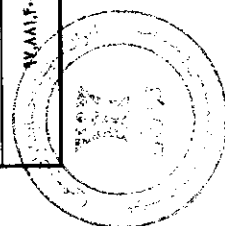
۱۳۹۳/۰۹/۳۰									
سال ۱۳۹۳	مانده طلب (بدهی)	مانده مطالب معامله	سود(زیان) ناشی از معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت میباشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
الف) اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:									
۱۱۳,۳۴۶,۸۲۵,۵۶۱	(۳,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰)	-	۲۴,۹۵۲,۲۲۶,۶۵۸	۱,۶۶۳,۱۶۸,۷۰۰	-	✓	سود سهام، پرداخت هزینه و اجاره دفتر	سهامدار	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
				۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	✓	تأمین مالی	خرید ملک	سایر اشخاص
(۲,۴۹۰,۹۵۸,۹۰۴,۱۱۰)	(۴۸۹,۰۳۷,۹۹۷,۵۵۶)	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارشناسی	-	خرید اوراق مشارکت	عضو هیات مدیره مشترک	تأمین سرمایه امین
				۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	✓	به شرح یادداشت ۱۹-۲	سهامدار	بانک گردشگری
(۲۲۳,۸۵۰,۳۰۷)	-	-	-	-	-	✓	سود سهام مصوب	سهامدار	شرکت سینما سروش آریک
۲۶۰,۱۰۰,۳۰۳,۲۷۲	(۶۲,۹۸۶,۷۱۲,۷۶۲)	-	-	-	-	✓	به شرح یادداشت ۱۸-۲ و ۱۸-۱	سایر اشخاص وابسته	شرکت سینما سروش آریک
۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۲۹	۱,۱۹۱,۵۸۳,۲۲۹	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
-	-	-	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	✓	اجاره دفتر شرکت	سهامدار	گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان
-	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۹,۷۵۰,۰۰۰	-	✓	سود سهام	سهامدار	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
(۳۲۱,۲۶۶,۸۱۰)	-	-	-	۷,۸۰۰,۰۰۰	-	✓	سود سهام	سهامدار	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
۵۹۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۶,۸۹۱,۵۳۸	-	۱۷۳,۳۷۸,۳۸۸,۰۵۵	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	✓	فروش مشارکت در سرمایه گذاری	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه ساختمانی پارس کیشیا
		-	-	۴۹۳,۹۴۴,۲۵۱	مجموعه	-	سود سهام	سود سهام	
		-	-	۳۰,۸۰۰,۲۰۲,۱۶۲	-	تأمین مالی	تأمین مالی		
		-	۳۳۹,۵۸۱,۷۶۳,۳۷۶	قرارداد	فروش سهام موسسه فجر دانش	فروش سهام موسسه فجر دانش			
		-	-	-	-	تضمین به شرح یادداشت ۲۱-۴	تضمین به شرح یادداشت ۲۱-۴		
		-	-	-	-	اجاره دفتر شرکت	اجاره دفتر شرکت		
-	-	-	۴۹۳,۹۴۴,۲۵۱	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی
(۳,۴۹۸,۳۸۴,۶۵۸)	۵۸,۱۷۲,۴۹۱,۵۰۲	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	✓	تأمین مالی	سود سهام دریافتی	شرکت توسعه ساختمانی پارس کیشیا
		-	-	۹۸۸,۸۷۶,۱۶۰	مجموعه	-	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	
		-	-	۱۴۵,۱۱۰,۱۵۰,۰۰۰	قرارداد	-	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	
		-	-	۹۸۸,۸۷۶,۱۶۰	مجموعه	-	سود سهام دریافتی	سود سهام دریافتی	
۱۶۶,۶۸۳,۲۵۲,۴۸۱	۱۰۵,۷۵۶,۸۶۰,۳۸۹	-	-	۱۹,۸۱۳,۶۳۳,۹۹۸	توافقی	✓	تأمین با گسترش فولاد	سرمایه پذیر	شرکت مجتمع فولاد صنعت پنباب
-	-	-	-	۱,۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تأمین با صنایع و معادن ماهان	سرمایه پذیر	شرکت مجتمع فولاد صنعت پنباب
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تأمین با خرید ملک مسئول	سرمایه پذیر	شرکت مجتمع فولاد صنعت پنباب
(۶۲۳,۵۹۶,۰۸۵)	(۶۲۱,۶۳۶,۶۸۵)	-	-	(۱,۹۵۹,۶۰۰)	-	-	پرداخت هزینه ها	سرمایه پذیر	شرکت مجتمع فولاد صنعت پنباب

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰																		
سال ۱۳۹۳	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناشی از معامله	مبلغ معامله	قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته									
الف) اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:																		
شرکت های هم گروه	۹۹,۸۸۱,۶۰۰		-		-	✓	پرداخت هزینه ها	سرمایه پذیر	تجارت بین الملل هم و طا	شرکت های هم گروه	باشگاه گردشگری ایرانیان	سرمایه پذیر	اجاره دفتر شرکت	✓	قرارداد	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت های هم گروه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	✓	تأخر سود سهام دریافتی با تعهد سهام پرداختی	سرمایه پذیر	سود سهام	شرکت های هم گروه	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	عضو هیات مدیره مشترک	ودیده اجاره	✓	قرارداد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت های هم گروه	۹۹,۸۴۱,۰۰۰		-		-	✓	پرداخت هزینه ها	سرمایه پذیر	دریافت خدمات	شرکت های هم گروه	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	عضو هیات مدیره مشترک	اجاره دفتر شرکت	✓	قرارداد	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	✓	تسویه بدهی	عضو هیات مدیره مشترک	فرداد سه جانبه	شرکت های هم گروه	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	عضو هیات مدیره مشترک	تسویه بدهی	-	-	(۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	۷۶۸,۰۸۳,۳۲۶		-		-	✓	سود سهام	سرمایه پذیر	دریافت خدمات	شرکت های هم گروه	تجارت بین الملل هم و طا	سرمایه پذیر	سود سهام	✓	-	۳۲۸,۷۱۴,۹۰۳	-	۱,۳۲۰,۵۰۰,۷۲۹
شرکت های هم گروه	۱,۲۸۲,۱۲۸,۳۲۰,۰۸۹		-		-	✓	اجاره محل	سرمایه پذیر	به شرح یادداشت ۱-۲	شرکت های هم گروه	شرکت نگین افق نیایش	سرمایه پذیر	پرداخت هزینه ها	✓	توافقی	۲۹,۷۰۲,۵۰۰	-	۱,۰۷۳,۷۶۹,۱۵۷
شرکت های هم گروه	۱,۳۲۲,۰۳۴,۶۷۲		-		-	✓	کاهش سرمایه	سرمایه پذیر	پرداخت هزینه ها	شرکت های هم گروه	شرکت کارت گردشگری	سرمایه پذیر	کاهش سرمایه	✓	-	-	-	۵۵۶,۱۴۸,۹۰۰
شرکت های هم گروه	۹۲۸,۱۴۸,۹۰۰		-		-	✓	سود سهام و دریافت خدمات	سرمایه پذیر	خرید اتوماسیون اداری	شرکت های هم گروه	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سرمایه پذیر	سود سهام و دریافت خدمات	✓	قرارداد	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	(۷۳,۸۳۲,۱۸۷)		-		-	✓	اجاره دفتر شرکت	عضو هیات مدیره مشترک	اجاره دفتر شرکت	شرکت های هم گروه	شرکت توسعه امین‌الحق گردشگری	عضو هیات مدیره مشترک	اجاره دفتر شرکت	✓	-	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-	-	پرداخت حق الزحمه خدمات - پرداخت قرض الحسنه	سرمایه پذیر	پرداخت حق الزحمه خدمات - پرداخت قرض الحسنه	شرکت های هم گروه	شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه	سرمایه پذیر	پرداخت هزینه ها	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	۹۹,۸۴۱,۰۰۰		-		-	✓	معصومه جمیع	معصومه جمیع	معصومه جمیع	شرکت های هم گروه	شرکت فرو نگین ایرانیان	سرمایه پذیر	پرداخت هزینه ها	✓	-	۱,۵۵۱,۶۰۰	-	۹۹,۸۴۱,۰۰۰

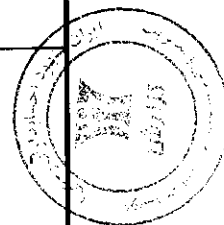


شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۹/۳۰						نام شخص وابسته		نوع وابستگی	سایر اشخاص وابسته
سال ۱۳۹۳	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد؟	موضوع معامله		
(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	-	قرض الحسنه دریافتی	سایر اشخاص وابسته	آقای عباس دهقان
۲۶۰,۱۰۰,۳۰۳,۲۷۲	(۶۲,۹۸۶,۷۱۲,۷۶۲)	-	-	-	-	✓	به شرح یادداشت ۱۸-۲	سایر اشخاص وابسته	شرکت طلوع مروارید کیش
۱۱,۶۲۳,۳۵۸,۳۳۳	۴,۱۱۹,۶۸۸,۴۰۹	-	-	۴,۱۱۹,۶۸۸,۴۰۹	-	-	علی الحساب پرداختی	سایر اشخاص وابسته	شرکت جامد سازان آرمان
۱۶,۵۶۲,۳۶۰	۱۶۱,۷۳۹,۳۶۰	-	-	۱۶۱,۷۳۹,۳۶۰	توافقی	-	تامین مالی	سایر اشخاص وابسته	شرکت کیش آرن تجارت
(۳,۵۵۴,۶۴۰,۵۸۰)	(۳,۵۸۶,۶۴۰,۵۸۰)	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت هزینه ها	عضو هیات مدیره مشترک	فوز عمران آریانا
۲۹۲,۲۷۰,۲۰۴,۷۶۴	۲۷,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۴,۶۸۵,۴۰۲,۵۰۰	توافقی	-	تهاتر با بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته	نماد افزون پاسارگاد
		-	-	۲۳,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	-	تهاتر طلب سسگا بابت خرید ملک سنول		
		-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت نقدی		
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	-	اجاره دفتر شرکت	سایر اشخاص وابسته	توسعه امید مبین

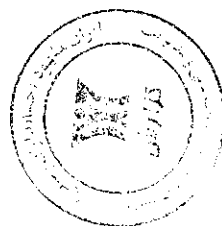


شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	ماده طلب (دهی)	ماده طلب (دهی)	سود (زیان) ناشی از معامله	مبلغ معامله	نحوه تسعین قیامت	۱۳۹۳/۹/۳۰		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:
						آیا مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد؟	موضوع معامله			
-	(۳,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	✓	اجاره دفتر شرکت	سرمایه پایدار	باشگاه گردشگری ایرانیان	شرکت‌های هم گروه
(۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	✓	ودیه اجاره	سرمایه پایدار	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	سایر اشخاص
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	تسویه بانکی	مدیوره	شرکت توسعه تجارت سپهر نوین	شرکت‌های هم گروه
۷۶۸,۰۸۳,۳۲۶	۱,۲۴۰,۵۰۰,۷۲۹	-	-	۲۳۸,۷۱۶,۹۰۲	قرارداد	✓	قرارداد سه جانبه	مدیوره	تجارت بین الملل هم وعا	شرکت‌های هم گروه
۱,۲۸۲,۱۲۸,۲۳۹,۰۸۹	۱,۷۷۲,۵۲۰,۲۲۵,۳۹۰	-	-	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	✓	سود سهام	مدیوره	شرکت نگین افق نیایش	شرکت‌های هم گروه
۹۲۸,۱۲۸,۹۰۰	۵۵۶,۱۲۸,۹۰۰	-	-	۲,۵۸۶,۶۰۰	-	✓	به شرح یادداشت ۱-۲	سرمایه پایدار	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	شرکت‌های هم گروه
(۷۳,۸۳۲,۵۸۷)	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	✓	خرید آتوماسیون اداری	سرمایه پایدار	شرکت نگین افق نیایش	شرکت‌های هم گروه
۹۷,۸۸۱,۴۰۰	۹۹,۸۶۱,۰۰۰	-	-	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	✓	اجاره دفتر شرکت	مدیوره	شرکت توسعه امیدافق گردشگری	شرکت‌های هم گروه
(۱,۶۸۹,۳۰۷,۵۰۳)	-	-	-	۱,۹۵۹,۶۰۰	-	✓	پرداخت هزینه ها	سرمایه پایدار	شرکت فرو نگین ایرانیان	شرکت‌های هم گروه
(۳,۰۷۶,۸۰۰)	(۳,۰۷۶,۸۰۰)	-	-	۲,۰۷۶,۸۰۰	توافقی	✓	اجاره محل و هزینه های تسهیلات	مدیوره - سهامدار	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	شرکت‌های هم گروه
(۲۲۷,۱۳۹,۸۰۱)	(۲۲۷,۱۳۹,۸۰۱)	-	-	۳۲۷,۱۳۹,۸۰۱	-	✓	اجاره فرودگاه	مدیوره	شرکت تجارت بین الملل هم وعا آریا	شرکت‌های هم گروه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	✓	فاقد معامله	مدیوره	شرکت جامد سازان آرمان	شرکت‌های هم گروه
(۳۵۰,۳۸۹,۵۳۲)	(۲۸۲,۴۷۹,۱۱۳)	-	-	۲۸۲,۴۷۹,۱۱۳	توافقی	✓	ارائه خدمات	مدیوره	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	شرکت‌های هم گروه
-	۱,۲۴۹,۸۹۰,۶۲۵	-	-	۱,۲۴۹,۸۹۰,۶۲۵	توافقی	✓	انتقال سهام	مدیوره	شرکت میلاد نگین کیش	شرکت‌های هم گروه



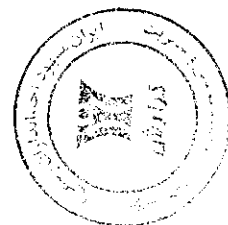
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناشی از معامله	صنایع معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول معادله ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	-	قرض الحسنه دریافتی	سایر اشخاص وابسته
(۳,۵۸۶,۴۰۰,۵۸۰)	(۳,۵۸۶,۴۰۰,۵۸۰)	-	-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت هزینه‌ها	عمو ملک مدیه مشترک
(۲,۴۹۰,۸۵۸,۹۰۴,۱۱۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	-	خرید اوراق مشارکت	عمو ملک مدیه مشترک
۲۹۲,۲۷۰,۲۰۶,۷۶۴	۲۷,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۲,۵۸۵,۲۰۲,۵۰۰	توافقی	-	تیمار با بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	-	تیمار طلب مستفا بابت خرید ملک سنول	سایر اشخاص وابسته
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت نقدی	سایر اشخاص وابسته
۸,۶۷۵,۹۸۶,۳۵۹	(۵۹,۶۴۹,۴۰۷,۶۷۱)	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد	-	اجاره دفتر شرکت	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۳۴۹,۹۹۰,۶۲۵	-	-	۵۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	-	تأمین مالی	سایر اشخاص وابسته
-	۳۷,۵۰۰	-	-	۱,۳۴۹,۹۹۰,۶۲۵	توافقی	-	انتقال سهام	سایر اشخاص وابسته
-	۳۷,۵۰۰	-	-	۳۷,۵۰۰	توافقی	-	انتقال سهام	سایر اشخاص وابسته
-	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	فاقد معامله	سایر اشخاص وابسته

* ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله نداشته است.



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴۰- سود انباشته در پایان سال

۴۰-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ - ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱,۲۳۱,۷۷۱,۸۳۸

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص دوره ۹ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

پیشنهاد هیأت مدیره

۵۲,۰۳۹,۳۶۲,۰۲۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۴۱- وضعیت ارزی

به استثنای یادداشت ۲-۵ توضیحی ، شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش فاقد مانده ارزی و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها بوده است.

