

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی

آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۷	یادداشت های توضیحی همراه



شماره: ۴/۹۳/۴/۷۰ تاریخ: ۹۳/۰۴/۲۴ پیوست: ۵ ماده Inc: Data: NO:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیأت مدیره****شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)****مقدمه:**

۱) ترازنامه شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی:

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آنگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی :

۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲ همراه صورتهای مالی منعکس است موضوع فعالیت شرکت عبارتست از اجرای سیستم مالکیت زمانی با اخذ مجوز از وزارت ارشاد، خرید، تاسیس، احداث، مشارکت و اجاره و مدیریت اداره دهکده های توریستی می باشد که علیرغم برنامه ریزی مصوب هیأت مدیره و تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام درخصوص تعریف پروژه های جدید، در حال حاضر شرکت فاقد این فعالیتها بوده و فعالیت آن منحصر به اجاره ساختمانهای متعلق به خود می باشد. لذا ادامه فعالیت شرکت منوط به تعریف و اجرای پروژه های جدید در راستای برنامه ریزی های مصوب می باشد. لازم به ذکر است که شرکت جهت واگذاری زمین واجرای پروژه جدید با سازمان مناطق آزاد کیش مکاتبه نموده و ساخت و ساز در زمین فعلی بلوک ۴ نیز در دست بررسی بوده و هیئت مدیره شرکت با اقدام جهت سرمایه گذاری در جزایر قشم و هندرابی موافقت نموده است. همچنین افزایش سرمایه مورد موافقت قرار گرفته و به ثبت رسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

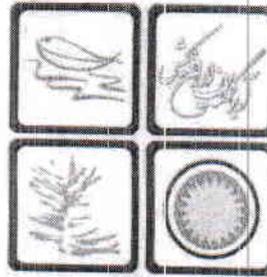
۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

آگاهان نسران توس (حسابداران رسمی)

هاشم خواجه گرم الدین حسن سعیدی بیلندی

عضویت ۸۰۰۲۷۷ عضویت ۸۰۰۳۸۹





شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران کیش (سهامی عام)

Abadgaran-e-iran kish tourist and entertainment complexes company

شماره :
 تاریخ :
 پیوست :

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)
 صورتهای مالی
 میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران کیش (سهامی عام) مربوط به میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد.

شماره صفحه	ترازنامه
۳	ترازنامه
۳	صورتهای سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	صورتهای جریان وجوه نقد
۵	یادداشت توضیحی :
۵-۶	الف- تاریخچه فعالیت
۷-۱۷	ب- مینای تهیه صورتهای مالی
	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت- یاداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری در تاریخ ۹۳/۰۳/۱۰ تهیه شده و به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	علی علی نژاد
	نایب رئیس هیأت مدیره	محمود اسکندر نیا
	عضو هیأت مدیره	مهرداد منوچهری
	عضو هیأت مدیره	حسن فقیه سبزواری
	عضو هیأت مدیره	مانده شاهرودی
	مدیرعامل	محمد صالحی یکتا

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی ابادگران ایران - کیش (سهامی عام)

ترازنامه

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده				تجدید ارائه شده			
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارائی ها
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۱,۰۵۲	۲,۲۴۹	۸۹۸	۱۱	۴۰۳	۵۸	۱۱,۸۱۸	۴
۱,۳۰۵	۱,۹۲۵	۹,۸۶۵	۱۲	۹۹۸	۵,۳۶۸	۸,۶۷۳	۵
۲	۳,۴۲۱	۷,۸۲۰	۱۳	۲,۵۶۰	۲۴۴	۱۱۵	۶
۷۰۰	۷۲۵	۷,۱۰۰	۱۴	۱۱	۱۰	۱۱۳	۷
۵۱۸	۱,۰۲۷	.					
۲,۵۷۷	۹,۳۴۷	۲۵,۶۸۳		۲,۹۷۲	۵,۶۸۰	۲۰,۷۱۹	
۸۹	۸۹	۴۸	۱۵	۱۹,۷۸۹	۱۹,۵۴۵	۱۹,۳۷۲	۸
۸۹	۸۹	۴۸		۶,۶۲۵	۷,۱۸۵	۷,۲۵۱	۹
۲,۶۶۶	۹,۴۳۶	۲۵,۱۳۱		۷	۵	۷	۱۰
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶	۲۶,۴۲۱	۲۶,۷۲۵	۲۶,۵۳۰	
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۱۷				
۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۱۸				
۸,۷۶۱	۵,۰۱۳	۲,۵۵۲					
۲۶,۷۲۷	۲۲,۹۷۹	۲۱,۵۱۸					
۳۰,۳۹۳	۳۲,۴۱۵	۴۷,۲۴۹		۳۰,۳۹۳	۳۲,۴۱۵	۴۷,۲۴۹	
			جمع حقوق صاحبان سهام				جمع کل دارائی ها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

بدهیهای جاری:

حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

پیش دریافتها

سود سهام پرداختی

تسهیلات کوتاه مدت

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۶میلیون سهم یک هزارریالی)

اندوخته قانونی

اندوخته احتیاطی

سود انباشته

دارائیهای جاری:

موجودی نقد

حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

سایر حساب ها و اسناد دریافتی

سفرشات و پیش پرداخت ها

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ثابت مشهود

سرمایه گذارینهای بلند مدت

سایر دارائیهها

جمع دارائیههای غیر جاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

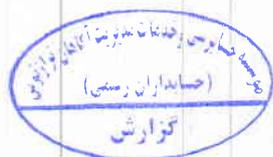
تجدید ارائه	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
سال مالی منته	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۲/۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۴	۴۶۴	۰		فروش خالص
(۱۷۶)	(۱۷۶)	۰		کسر شود: بهای تمام شده واحدهای فروخته شده
۲۸۸	۲۸۸	۰		سود ناخالص
۲,۷۹۶	(۱,۱۰۴)	(۱,۸۳۱)	۲۱	هزینه های فروش - اداری و عمومی
۶,۳۰۲	۱,۸۰۷	۲,۸۵۶	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۵۰۶	۷۰۳	۱,۰۲۵		
۰,۷۹۴	۹۹۱	۱,۰۲۵		سود (زیان) عملیاتی
(۲۴۷)	(۶)	(۱۵)	۲۳	هزینه های مالی
۳,۲۵۹	۷۳	۱۸۱	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۰۱۲	۶۷	۱۶۶		
۴,۸۰۶	۱,۰۵۸	۱,۱۹۱		سود خالص قبل از کسر مالیات
	۰	۰		مالیات
۴,۸۰۶	۱,۰۵۸	۱,۱۹۱		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴,۸۰۶	۱,۰۵۸	۱,۱۹۱		سود خالص
۴,۱۴۷	۴,۱۴۷	۸,۹۴۲		سود انباشته در ابتدای سال
۰	۰	(۱۸۱)		تعدیلات سنواتی
۴,۱۴۷	۴,۱۴۷	۸,۷۶۱		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۸,۹۵۳	۵,۲۰۵	۹,۹۵۲		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۱۹۲)	(۱۹۲)	(۶,۴۰۰)		سود سهام
(۱۹۲)	(۱۹۲)	(۶,۴۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال مالی
۸,۷۶۱	۵,۰۱۳	۳,۵۵۲		سود انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵۵	(۷۱)	۱۲,۵۹۰	۲۵
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۱۶	۱۳	۱۸۱	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲۲۹)	(۶)	(۳۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات بانکی کوتاه مدت
(۳۳)	۰	۰	سود سهام پرداختی
(۲۴۶)	۷	۱۴۸	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت			
۱,۴۱۹	۱۵۸	(۶۲۶)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳,۰۸۲)	(۱,۷۹۵)	(۱۹۷)	وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
(۲)	۰	۰	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۶۶۵)	(۱,۶۳۷)	(۸۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۸۵۶)	(۱,۷۰۱)	۱۱,۹۱۵	فعالیت های تامین مالی:
وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی			
۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲,۰۰۰)	۰	(۵۰۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
۵۰۰	۱,۰۰۰	(۵۰۰)	خالص (کاهش) در وجه نقد
(۳۵۶)	(۷۰۱)	۱۱,۴۱۵	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۷۵۹	۷۵۹	۴۰۳	مانده وجوه نقد در پایان دوره
۴۰۳	۵۸	۱۱,۸۱۸	
۳,۵۴۵	۱,۳۸۵	۰	۲۶ مبادلات غیر نقدی



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام) ، در تاریخ ۱۳۷۶/۹/۱۹ تحت شماره ۵۱۰ در اداره ثبت شرکتها ومالکیت‌های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده و فعالیت خود را آغاز نمود و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۳ طی شماره ۱۱۰۸۵ در بازار فرابورس ایران ثبت شده و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ در این بازار شروع به فعالیت نموده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از:

- ۱) ایجاد مجتمع ها و شهرک های مسکونی و گردشگری با کلیه ابنیه و تاسیسات جانبی از قبیل مجموعه های پذیرائی ، ورزشی ، تالارهای برگزاری مراسم فرهنگی و همایش ها و ایجاد واحد ها و مجتمع های تجاری .
- ۲) اجرای سیستم مالکیت زمانی (Time Shering) .
- ۳) احداث ، اجاره ، خرید ، مدیریت و بهره برداری از تاسیسات گردشگری شامل هتل ، هتل آپارتمان ، رستوران و مجتمع ها و دهکده های توریستی .
- ۴) سرمایه گذاری در پروژه های رفاهی و گردشگری ، دهکده های سلامتی ، پس از اخذ مجوزهای مربوطه از قبیل دفاتر آژانس مسافرتی (زمینی ، دریایی ، هوایی) ، سالن های تفریحی و رفاهی ، تله کابین .

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دراستخدام شرکت طی سال مالی بالغ بر ۳ نفر (دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی واحدهای قابل واگذاری

موجودی واحدهای قابل واگذاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش آنها ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی واحدهای قابل واگذاری با به کارگیری روش ارزش ویژه تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود:

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان منظور می شود استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین الات و ابزار آلات	۲۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ساله	خط مستقیم
ماشینهای اداری	۱۰ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارائیهای واجد شرایط) است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- روش شناسائی درآمد شرکت

درآمد فروش مالکیت های زمانی، همزمان با انعقاد و انتقال مزایا و مخاطرات مورد معامله به خریدار در دفاتر شناسایی می شود. بهای تمام شده هر واحد نیز متناسب با متر از آن شامل سهم از بهای زمین و هزینه های ساخت از موجودی واحدهای قابل واگذاری به بهای تمام شده واحدهای فروش رفته در صورت سود و زیان منتقل میگردد.

۳-۷- ذخیره مالیات:

شرکت طبق ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری تا ۲۰ سال از بابت فعالیتهای انجام شده در منطقه کیش از مالیات معاف می باشد. لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نمیگردد.



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد:

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۳	۴۰	۱۱,۷۳۰	۴-۱
۰	۱۸	۸۸	موجودی نزد بانکها
۴۰۳	۵۸	۱۱,۸۱۸	تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷	۰	۰	بانک پاسارگاد جاری ۱ - ۱۱۰ - ۱۰۰۷ - شعبه قرنی مشهد
۴	۰	۲۰۳	بانک پاسارگاد پس انداز ۱ - ۱۱۲۲۸۳۵۸ - ۸۱۰۰ - ۱۰۰۷ - شعبه قرنی مشهد
۰	۰	۲,۷۲۰	بانک گردشگری پس انداز ۱ - ۵۱۹۳۸ - ۹۲۸ - ۱۷۶۴ - شعبه کیش
۱۴۲	۰	۰	بانک گردشگری پس انداز ۱ - ۵۱۹۳۸ - ۹۵۰ - ۱۷۶۴ - شعبه کیش
۲۰	۱	۲۰	بانک تجارت جاری ۱۷۲۴۱۳۶۹۲ شعبه مرکز تجاری کیش
۲	۰	۲	بانک تجارت پس انداز ۱۷۲۴۴۸۹۶۳۳ شعبه مرکز تجاری کیش
۰	۰	۸,۷۰۱	بانک اقتصاد نوین سپرده ۱ - ۱۰۷۰۰ - ۸۵۶ - ۱۸۰۱ - شعبه بلوار سجاد مشهد
۲۴	۰	۲۸	بانک اقتصاد نوین جاری ۱ - ۱۰۷۰۰ - ۲ - ۱۸۰۱ - شعبه بلوار سجاد مشهد
۰	۳۲	۴۲	بانک اقتصاد نوین پس انداز ۱ - ۱۰۷۰۰ - ۸۵۰ - ۱۸۰۱ - شعبه بلوار سجاد مشهد
۰	۲	۰	بانک اقتصاد نوین جاری ۱ - ۱۰۷۰۰ - ۲ - ۱۱۱ - شعبه سعادت آباد تهران
۴	۵	۴	بانک ملی شعبه کیش جاری ۰۱۰۹۱۱۳۷۴۸۷۴
۴۰۳	۴۰	۱۱,۷۳۰	



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۹	۸۵۵	۸۵۴	۵-۱ مطالبات اجاره واحدهای کیش
۲۶۴	۲۷۸	۲۲۰	۵-۲ بدهکاران مالکان مالکیت‌های زمانی
۱۹	۱۹	۰	احمد کامران زاده - مهدوی
۰	۴,۱۸۰	۷,۸۱۹	۵-۳ اسناد دریافتنی نزد صندوق
۰	۱	۰	اسناد دریافتنی نزد بانک
۰	۳۵	۰	سایر
۱,۲۶۲	۵,۳۶۸	۸,۸۹۳	
(۲۶۴)	۰	(۲۲۰)	۵-۲ تهاتر بدهی مالکان مالکیت‌های زمانی با طلب آنها در یادداشت ۱۱
۹۹۸	۵,۳۶۸	۸,۶۷۳	

۵-۱- مانده مطالبات اجاره واحدهای کیش از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۳	۷۵۳	۶۰۸	شرکت آیدآگست کیش
۲۴۶	۷۰	۲۴۶	شرکت آریانا گستر کیش
۰	۳۲	۰	آژانس ایلینا
۹۷۹	۸۵۵	۸۵۴	

۵-۲- مانده بدهکاران مالکان مالکیت‌های زمانی مربوط به حق شارژ و بازسازی واحدها می باشد. که در دوره جاری قسمتی از آن به حیطة وصول در آمده است و بخشی از مطالبات مالکان زمانی که با بستن کاران مالکان زمانی (مربوط به اجاره واحدهای کیش در سنوات قبل) قابل تهاتر بوده ، تهاتر گردیده است. (موضوع یادداشت ۱۱ صورتهای مالی)

۵-۳- مانده حساب اسناد دریافتنی نزد صندوق مربوط به چکهای دریافتی اجاره آپارتمانها و ویلاها می باشد. که در دوره مالی جاری قسمتی از آنها به حیطة وصول در آمده است .



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

مانده حساب سایر حسابها و اسناد دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱۱۵	۱۶۰	۲,۴۹۵
بدهکاران غیر تجاری - اشخاص			
	۰	۸۴	۶۵
بدهکاران - جاری کارکنان			
	۱۱۵	۲۴۴	۲,۵۶۰

۶-۱- مانده بدهکاران غیر تجاری اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک اقتصاد نوین	۰	۰	۲,۴۲۲
شرکت مهندسین مشاور نوآوران مبلمان شهری	۳۶	۰	۳۶
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۶	۰	۲۶
شرکت آبادگران ایران	۵۳	۰	۰
شرکت تعاونی آبادگران ایران	۰	۷۴	۰
شرکت سلام همسفر	۰	۱۰	۰
	۱۱۵	۸۴	۲,۴۹۵

۷- پیش پرداختها:

مانده پیش پرداختها به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۱ میلیون ریال) مربوط به سپرده نزد شرکت گاز البرز کیش و مانده مالیات ارزش افزوده و نیز انسداد حساب سپرده بانک اقتصاد نوین می باشد.



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- دارائیهای ثابت مشهود

صورت خلاصه بهای تمام شده دارائیهای ثابت و استهلاک انباشته آنها به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح
مانده در تاریخ	مانده در تاریخ	مانده در تاریخ	استهلاک طی دوره مالی	مانده در تاریخ	مانده در تاریخ	دارائیهای کاهش یافته طی سال	مانده در تاریخ	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۰	۱۱	۲۲۵	۱	۲۲۴	۲۲۵	-	۲۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱۲	۷۱	۶۶۶	۲۲	۶۴۴	۸۷۸	-	۷۱۵	اثاثه و منصوبات
-	-	۵۴	-	۵۴	۵۴	-	۵۴	ماشینهای اداری
۷.۵۲۲	۷.۷۶۰	۲.۷۹۳	۲۷۲	۲.۵۲۱	۱۰.۳۱۵	-	۱۰.۲۸۱	ساختمان بلوک ۴
۱۰.۱۲۵	۱۰.۵۰۳	۱.۷۲۴	۳۶۸	۱.۳۵۶	۱۱.۸۵۹	-	۱۱.۸۵۹	ساختمان بلوک ۵
۱.۳۹۳	۱.۴۴۳	۱۱۱	۵۰	۶۱	۱.۵۰۴	-	۱.۵۰۴	ساختمان پاسارگاد
۱۹.۲۷۲	۱۹.۷۸۸	۵.۵۷۳	۷۱۳	۴.۸۶۰	۲۴.۸۴۵	-	۲۴.۶۴۸	جمع

۸-۱- اضافات اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید میل ، کمد دیواری ، میز و صندلی مدیریتی و کنفرانس و لب تاپ می باشد .

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاری های بلند مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۹.۲۶۲.۴۲۸	۰/۰۸	۷.۰۳۰	۶.۴۰۴	۶.۴۰۴
۱۱۷.۰۰۰	۰/۰۷۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
۴۳.۳۶۵		۶۱	۶۲۱	۶۱
		۷.۳۴۸	۷.۲۸۲	۶.۷۲۲
		(۹۷)	(۹۷)	(۹۷)
		۷.۲۵۱	۷.۱۸۵	۶.۶۲۵

بانک اقتصاد نوین (بورسی)
شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران (بورسی)
شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران (بورسی)

ذخیره کاهش ارزش (سرمایه گذاری در شرکت آبادگران ایران)

افزایش تعداد و مبلغ سرمایه گذاریهای بانک اقتصاد نوین مربوط به خرید ۲۱۰ هزار سهم و نیز ۲.۶۵۰.۴۲۸ سهم جایزه تعلق گرفته به شرکت از طرف بانک اقتصاد نوین طی سال می باشد

۱۰- سایر دارائیهای

مانده حساب سایر دارائیهای شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷	۵	۷
۷	۵	۷

حق الامتیاز تلفن مجموعه کیش



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری :

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۶	۸۹۷	۱,۱۱۸	۱۱-۱
۰	۱,۳۵۰	۰	بستانکاران مالکان زمانی مجموعه کیش
۰	۲	۰	اسناد پرداختی تجاری
۱,۳۱۶	۲,۲۴۹	۱,۱۱۸	سایر
(۲۶۴)	۰	(۲۲۰)	تهاترمانده بدهی بدهکاران مالکان زمانی
۱,۰۵۲	۲,۲۴۹	۸۹۸	

۱۱-۱- مانده حساب مذکور مربوط به مطالبات اجاره واحدهای تعدادی از مالکان واحدهای مجموعه کیش می باشد که بخشی از آن بامانده بدهکاران مالکان زمانی یادداشت شماره ۵ صورتهای مالی تهاتر گردیده است.

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰	۵۵۸	۳۳۶	ذخیره هزینه های معوق
۳۹۰	۰	۰	شرکت آبادگران ایران
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	سرمایه گذاران صندوق
۱۵۱	۹۱	۱۲۰	بستانکاران اعضاء هیئت مدیره
۰	۰	۹,۰۴۳	۱۲-۱
۲۸۲	۱,۰۹۴	۱۸۴	مطالبات حال شده سهامداران
۱,۳۰۵	۱,۹۲۵	۹,۸۶۵	سایر

۱۲-۱ - از مانده حساب مذکور مبلغ ۸.۶۷۱ میلیون ریال بابت وجوه واریزی سهامداران و نیز ۳۷۲ میلیون ریال بابت انتقال از حساب بستانکاری مالکین زمانی سهامداران جهت افزایش سرمایه صورت گرفته شرکت بوده است .



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۴۱۹	۷,۸۱۸	۱۳-۱
۲	۲	۲	پیش دریافت درآمد آپارتمانها
۲	۳,۴۲۱	۷,۸۲۰	سایر

۱- ۱۳ - مانده حساب مذکور مربوط به چکهای دریافتی سررسید نشده اجاره آپارتمانها و ویلاها می باشد. که در زمان سررسید به حساب درآمد ها لحاظ خواهد شد.

۱۴- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل گردیده است

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱
۷۶	۷۶	۷۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۶/۳۱
۱۷۲	۱۶۵	۱۷۳	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱
۹۶	۹۶	۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱
۱۵۹	۱۹۲	۱۵۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
۰	۰	۶۴۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۷۰۰	۷۲۵	۷,۱۰۰	

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹	۸۹	۸۹	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	(۸۹)	پرداخت شده طی دوره
۰	۰	۴۸	ذخیره تامین شده
۸۹	۸۹	۴۸	مانده در پایان دوره



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

سرمایه ثبت شده به مبلغ شانزده میلیارد ریال شامل تعداد ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی بانام میباشد که تماما پرداخت شده است. سرمایه شرکت طی سال مالی هیچ تغییری نداشته است.

۱-۱۶- ترکیب سهامداران و همچنین تعداد سهام آنها در تاریخ تنظیم صورتهای مالی به شرح ذیل است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۱,۰۴۸,۰۰۰	۶.۵۵	عباسعلی شاهرودی
۹۰۰,۰۰۰	۵.۶۲۵	محمد فقیه زاده
۹۰۰,۰۰۰	۵.۶۲۵	کاظم نیک پیمان
۷۸۰,۷۶۰	۴.۸۷۹۷۵	نسرین عزیزی ابرقوئی
۱۲,۳۷۱,۲۴۰	۷۷.۳۲۰۲۵	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد) ۲۰۴ نفر
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸- اندوخته احتیاطی

۱-۱۸- اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال مربوط به در نظر گرفتن قسمتی از سود سنوات گذشته شرکت به عنوان اندوخته احتیاطی می باشد.



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های فروش، عمومی و اداری

هزینه های فروش، عمومی و اداری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۸	۳۲۰	۷۳۴	حقوق و مزایا و حق الزحمه ها و حق حضور و عیدی و پاداش
۲۵	۰	۴۰	هزینه های حسابرسی
۱۶۱	۶۷	۱۳۹	هزینه مسافرت و ماموریت و بلیط
۱,۳۰۲	۶۳۴	۷۱۳	هزینه استهلاک آپارتمانها و رستوران اجاره ای
۶۸	۰	۰	حقوق و مزایا و عیدی و پاداش مجموعه کیش
۱۳۱	۰	۰	عوارض دولتی و سیاحتی
۴۵۱	۸۳	۲۰۵	سایر
۲,۷۹۶	۱,۱۰۴	۱,۸۳۱	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۰۲	۱,۸۰۷	۲,۸۵۶	۲۲-۱ سایر درآمدهای عملیاتی
۴,۳۰۲	۱,۸۰۷	۲,۸۵۶	

۲۲-۱- سایر درآمدهای عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۱	۱,۸۰۱	۱,۰۰۵	۲۲-۱-۱ درآمد اجاره آپارتمانها
۲,۶۱۴	۰	۱,۷۵۶	۲۲-۱-۲ درآمد اجاره رستوران
۱۱۱	۰	۸۴	کارمزد اجاره آپارتمانها
۵۶	۶	۱۱	سایر
۴,۳۰۲	۱,۸۰۷	۲,۸۵۶	

۲۲-۱-۱- درآمد مذکور ناشی از اجاره هفته های موجود شرکت در بلوک ۵ به شرکت آیداگشت کیش میباشد.

۲۲-۱-۲- درآمد مذکور ناشی از اجاره رستوران و کافی شاپ هتل به شرکت آیداگشت کیش میباشد.



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های مالی

بهره پرداختی بابت وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین مبلغ ۳۳ میلیون ریال می باشد که ۱۸ میلیون ریال آن در سال مالی قبل و ۱۵ میلیون ریال طی سال مورد گزارش جزء هزینه های مالی ثبت شده است .

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۳۲	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین
۷۶۱	۶۰	۰	سود حاصل از فروش سهام شرکت ساختمان ایران
۱۶	۱۳	۱۸۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۱	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت آبادگران ایران
۲۶	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲	۰	۰	سایر
۳,۲۵۹	۷۳	۱۸۱	



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عادی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۵	۹۹۱	۱,۰۲۵	سود (زیان) عملیاتی
۱,۳۶۳	۶۳۲	۷۱۳	هزینه استهلاک
۰	۰	۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴۸)	(۴,۷۹۰)	(۵,۲۹۴)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۴)	(۳)	(۱۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت
۱۷۶	۱۷۶	۰	کاهش (افزایش) موجودی واحدهای قابل واگذاری
(۱,۷۴۵)	(۴۹۶)	۸,۴۰۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۰	۳,۴۱۹	۷,۸۱۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲	۰	۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۴۶۴)	۰	۰	اضافات دارایی ثابت از طریق معاوضه باموجودی واحدهای قابل واگذاری
<u>۱,۰۵۵</u>	<u>(۷۱)</u>	<u>۱۲,۵۹۰</u>	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸۰	۰	۰	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بصورت غیر نقد
۶۰۱	۱۳۵۰	۰	خرید نسبه دارایی های ثابت
۴۶۴	۰	۰	خرید دارایی ثابت از طریق معاوضه بایکی از واحدهای قابل واگذاری
۰	۸	۰	تسویه سود سهام پرداختنی از محل بدهی سهامداران
۰	۲۷	۰	احتساب بهره تسهیلات به حساب دارائیهای ثابت مشهود
<u>۳,۵۴۵</u>	<u>۱,۳۸۵</u>	<u>۰</u>	



شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

مانده اسناد تضمینی به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/ ۱۲/ ۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰

سازمان عمران شهرداری کیش

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ انتشار و تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم اصلاح و افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران	عضو هیات مدیره	دریافت کارمزد اجاره ویلاهای کیش	۶۶ میلیون ریال	۵۳ (میلیون ریال)

