

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام)
بأنضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل صورتهای مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شامل:
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	ج) گردش حساب سود انباشته
۴	د) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	و) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱) ترازنامه شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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.

تاکید بر مطلب خاص

۴) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، فعالیتهای عملیاتی شرکت در دوره مورد گزارش و سال مالی قبل متوقف بوده و تمامی درآمدهای شرکت در دوره ۶ ماهه از محل فعالیتهای غیر عملیاتی تحصیل شده که در اینخصوص اتخاذ تدابیر لازم جهت شروع فعالیتهای عملیاتی و خروج از وضعیت موجود ضروری خواهد بود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی، علیرغم تعلق بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت بلورین نمک پارس به واحد مورد گزارش، لیکن بدلیل اینکه شرکت مورد گزارش امکان اعمال کنترل راهبری و هدایت شرکت مذکور را نداشته، خود را مشمول تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی گروه ندانسته و آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه جهت نگهداری سرمایه گذاری مذکور را بر صورتهای مالی فاقد آثار با اهمیت اعلام نموده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۶) بشرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲۷ و ۱-۱۰ صورتهای مالی، علیرغم ایفای تعهدات واجد مورد گزارش در ارتباط با قرارداد مشارکت ساخت ۶۰ واحد آپارتمان با شرکت آبادگران، لیکن تعهدات شرکت مذکور در رابطه با فرآیند اخذ پروانه ساخت، پایان کار شهرداری و اخذ سند مالکیت تاکنون عملی نگردیده و با توجه به مراتب فوق، ۳۰ واحد از ساختمانهای سهم شرکت از مشارکت (۲۸ واحد آن فروش رفته) و ساختمان اداری مورد استفاده شرکت فاقد اسناد مالکیت می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

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

سایر بندهای توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آگاهان تراز توس مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادره مورخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۳، نسبت به صورتهای مالی مذکور، نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) اقدامات هیات مدیره جهت انجام تکلیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ صاحبان سهام در خصوص صدور برگ سهام برای سهامداران به نتیجه نرسیده است.

۹) در راستای کنترل دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان فراپورس، برخی از مفاد دستورالعمل مذکور در خصوص افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیات مدیره ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع و افشای اطلاعات مربوط به پیش بینی در آمد هر سهم و بودجه شرکت رعایت نگردیده است. ۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم تهیه دستورالعمل لازم جهت مبارزه با پولشویی و آموزش مستمر کارکنان، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و مشاوران

سید خضر الله ولی زاده
مؤقتی اسگری
(۸۰۰۸۸۵) (۸۰۰۵۱۲)

بتاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳



شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی

تاریخ :

شماره :

پیوست :

کارگزاران پارس

شرکت سهامی عام شماره ثبت: ۲۲۲۱۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صور سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صور جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی :

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۱۹

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

۱- محمد مهدی مروج الشریعه

نایب رئیس هیئت مدیره

۲- احمد حسینی

عضو هیئت مدیره

۳- ابراهیم موحد

عضو هیئت مدیره

۴- علی اصغر پورفتح اله

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

۵- مهدی سمیعی مقدم

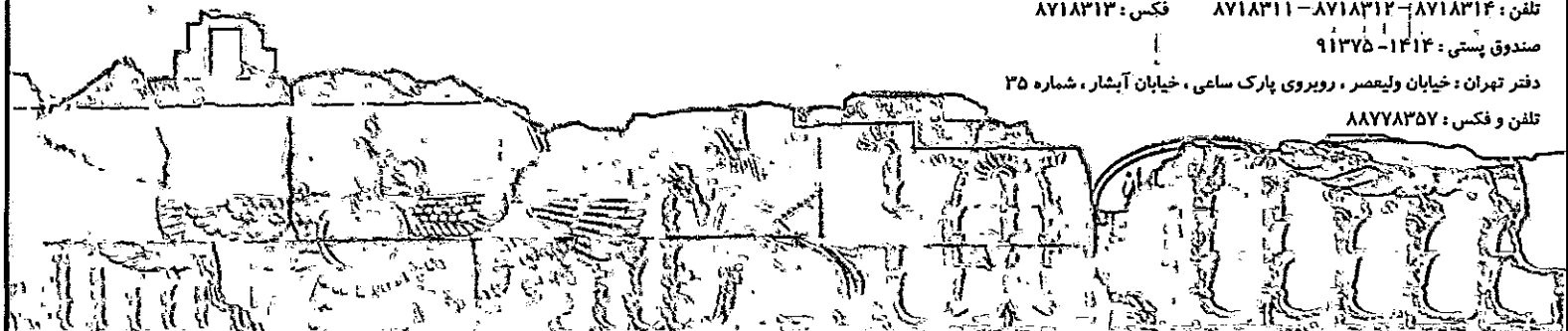
نشانی : مشهد - بزرگراه شهید کلاذری مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران ، برج اداری ، طبقه اول - واحد E- ۹

تلفن : ۸۷۱۸۳۱۴ - ۸۷۱۸۳۱۲ - ۸۷۱۸۳۱۱ فکس : ۸۷۱۸۳۱۳

صندوق پستی : ۹۱۳۷۵ - ۱۴۱۴

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

تلفن و فکس : ۸۸۷۷۸۳۵۷



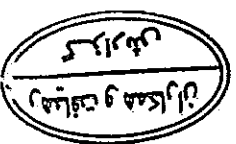
شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگران پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارائیا
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:					
۱۸۰	۱۸۰	۱,۲۷۰	۲,۴۳۱	۴	دارائیهای جاری:
۲۷۰	۴۰۴	۱,۱۰۰	۶,۶۱۰	۵	موجودی نقد
۷۵	۱۰	۳,۲۳۱	۱۰۵	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۸۹	۱,۸۱۹	۶,۳۵۹	۲,۴۹۸	۷	اسناد دریافتی تجاری
۶۲	۰	۲,۲۷۵	۲,۲۷۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۸۷۶	۲,۴۱۳	۲۸۰	۲۷۰	۹	موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده
۴۷	۴۳	۱۴,۵۱۵	۱۴,۱۸۹		پیش پرداختها
		۱,۰۰۹	۹۵۷	۱۰	جمع دارائیهای جاری
		۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۱۱	دارائیهای غیر جاری:
۹۲۳	۲,۴۵۶	۱۳	۱۳	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
					سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۳,۸۷۸	۳,۸۲۶		دارائیهای نامشهود
۶۷۹	۶۷۹				جمع دارائیهای غیر جاری
۱,۴۸۴	(۴۲۷)				
۱۷,۴۷۰	۱۵,۵۵۹				
۱۸,۳۹۳	۱۸,۰۱۵	۱۸,۳۹۳	۱۸,۰۱۵		جمع دارائیا

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۲	میلیون ریال
درآمد ساخت املاک	۲۱	.	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰
هزینه های ساخت املاک	۲۲	.	(۹۲۵)	.
سود ناخالص		.	۲,۰۸۵	.
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۳	(۱,۲۴۳)	(۱,۷۸۲)	(۷۵۷)
سود (زیان) عملیاتی		(۱,۲۴۳)	(۱,۷۸۲)	(۷۵۷)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۲۴	۸۶۳	۱,۳۲۳	۳۷۱
سود خالص		۸۶۳	۱,۳۲۳	۳۷۱
		(۳۸۰)	۱,۶۲۶	(۳۸۶)

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

عملیاتی - ریال	(۸۱)	(۴۹)	۲۰
غیر عملیاتی - ریال	۵۶	۲۴	۸۶
	(۲۵)	(۲۵)	۱۰۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص سال/دوره	(۳۸۰)	(۳۸۶)	۱,۶۲۶
سود انباشته در ابتدای سال/دوره	۱,۵۸۲	۷۱	۷۱
تعدیلات سنواتی	(۹۸)	(۹۸)	(۹۸)
سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال/دوره	۱,۴۸۴	(۲۷)	(۲۷)
سود(زیان) قابل تخصیص	۱,۱۰۴	(۴۱۳)	۱,۵۹۹
سود سهام مصوب مجمع	(۱۵۳۱)	.	.
اندوخته قانونی	.	.	(۱۱۵)
سود تخصیص یافته	(۱۵۳۱)	.	(۱۱۵)
سود(زیان) انباشته در پایان سال/دوره	(۴۲۷)	(۴۱۳)	۱,۴۸۴

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

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

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۵	۲,۴۹۹	۴,۴۳۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴۷۹	۱۰۴	۵۳۱
سود سهام دریافتی	۳۱	۱۲۰	۱۴۸
سود سهام پرداختی	۰	(۱۷۱)	(۱۸۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۵۱۰	۵۳	۴۹۳
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی:	(۸۸)	۰	(۱۱)
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	۰	(۱۵)	(۱۹)
وجه پرداختی به شرکت آویژه بابت مشارکت	۰	۰	(۵,۰۰۰)
وجه دریافتی از شرکت آویژه بابت اصل مبلغ مشارکت	۳,۷۵۰	۰	۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵,۵۱۰)	(۴,۵۰۰)	(۸۰۰)
افزایش سرفصل حساب سرمایه گذاری بلندمدت	۰	۰	۴۴۷
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱,۷۶۰)	(۴,۵۱۵)	(۵,۳۷۲)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۱۶۱	(۲۳)	۱۴۴
مانده وجه نقد در آغاز سال/دوره	۱,۲۷۰	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶
مانده وجه نقد در پایان سال/دوره	۲,۴۳۱	۱,۱۰۳	۱,۲۷۰
مبادلات غیر نقدی			۸۱۶

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی خاص) متشکل از کارکنان دولت و بازنشستگان کشوری و لشکری و به منظور استفاده مطلوب از فرصت های گردشگری در تاریخ ۱۶ / ۱ / ۸۴ تحت شماره ۲۳۲۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی و معنوی شهرستان مشهد به ثبت رسیده و فعالیت خود را آغاز نموده و طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۸ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و اقامتگاه قانونی شرکت به آدرس مشهد - بلوار شهید کلاتری - مجتمع آبادگران ایران میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از:

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۴ نفر (سال گذشته ۴ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت:

دارائیهای ثابت به بهای تمام شده ثبت می شود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می شود به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید اموال و دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می شود. 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 بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشینهای اداری	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای 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 مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

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. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۳- شناخت درآمد

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

الف: فعالیت ساختمانی آغاز شده باشد.

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

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

د: ما حاصل پروژه را بتوان به گونه ای اتکاپذیر برآورد نمود.

۳-۴- 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 می شود.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۲,۳۸۰	۹۳۵
۴-۲ موجودی نزد تنخواه گردانها	۵۱	۳۳۵
	<u>۲,۴۳۱</u>	<u>۱,۲۷۰</u>

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد سجاد - پس انداز ۱۱۱۳۳۱۲۵.۱	۱,۹۵۴	۵۲۸
صندوق پیروان امام علی - پس انداز و سپرده ۱۳۷۷	۲۳۲	۲۲۲
بانک صادرات انقلاب اسلامی جاری ۰۱۰۲۵۶	۱۷	۱۷
بانک ملی شعبه خیابان بهار - پس انداز ۱۲۱۹	۱۵۳	۱۴۴
سایر	۲۴	۲۴
	<u>۲,۳۸۰</u>	<u>۹۳۵</u>

۴-۲- مانده حساب تنخواه گردانها به شرح ذیل تفکیک می شود:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ابراهیم موحد	۰	۲۷۶
پیروز سینی چی	۳۲	۵۰
مجید نجفیان	۸	۸
شفیعی	۱۱	۱
	<u>۵۱</u>	<u>۳۳۵</u>

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد	۶۶۱۰	۱,۱۰۰

۵-۱- مانده سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۵/۶۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید اوراق مشارکت بانک پاسارگاد و مبلغ ۱ میلیارد ریال به عنوان سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک پاسارگاد میباشد.

۶- اسناد دریافتنی تجاری

۶-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری که مربوط به فروش واحدها بوده به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
محمد معین درباری (فروش واحد مسکونی)	۱۰۵	۱۶۸
محمدرضا شجعی نیازآبادی (فروش واحد مسکونی)	۰	۳,۰۱۰
مرتضی رازینی (فروش واحد مسکونی)	۰	۵۳
	۱۰۵	۳,۲۳۱

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی: تجارت سازان آویژه آریا بابت مشارکت سایر حسابهای دریافتنی:	۱,۲۵۰	۵,۱۲۵
۷-۱ شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس	۹۶۸	۹۶۲
۷-۲ آژانس مسافرتی شیرالدینی	۱۵۰	۱۵۰
شرکت آبادگران ایران	۴۷	۴۷
ارزش افزوده پرداختی	۸	۵
شرکت گهربارپیشه	۲۰	۲۰
شرکت خدمات مسافرتی کارگزاران پارس	۱۶	۱۶
اسماعیل عبداللهی	۰	۳۶
سایر	۹۴	۵۳
	۲,۵۵۳	۶,۴۱۴
	(۵۵)	(۵۵)
	۲,۴۹۸	۶,۳۵۹

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت بلورین نمک پارس شامل ۳۳۱ میلیون ریال بابت علی الحساب پرداختی به شرکت مذکور در سال ۹۱ بوده و مبلغ ۶۳۱ میلیون ریال بابت انتقال ۵۱٪ بستانکاری سهامداران اقلیت به شرکت کارگزاران پارس میباشد.

۷-۲- طلب فوق ناشی از فروش سهام و سایر مطالبات شرکت خدمات کارگزاران پارس (سهامی خاص) از آژانس مسافرتی شیروودینی بوده که از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد.

۸- موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۵	۱,۲۴۵	۱,۲۴۵
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰
۲,۲۷۵	۲,۲۷۵	۲,۲۷۵

واحد آپارتمانی ۱۱۸ متری طبقه هفتم بلوک آبادگران
واحد آپارتمانی ۸۶ متری طبقه هشتم بلوک آبادگران

۹- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰
۱۰	۰	۱۰
۳۰	۳۰	۳۰
۲۷۰	۲۸۰	۲۸۰

پیش پرداخت خرید پروژه ققنوس (شرکت انبوه سازان هشتم)
پیش پرداخت هزینه
سپرده ها

۹-۱- مانده سرفصل سپرده هاعمدتاً "بابت سهم از هزینه های ساخت تجهیزات پارکینگ عمومی واحد اداری توسط مدیریت برج و سپرده حسن انجام کار نزد شرکت آبادگران می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	شرح
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
۹۴۴	۹۰۰	۵۳۹	۴۹۵	۱,۴۳۹	۰	۱,۴۳۹	ساختمانها
۵۷	۵۲	۵۹	۵۴	۱۱۱	۰	۱۱۱	اثاثه و منصوبات
۸	۵	۴۶	۴۳	۵۱	۰	۵۱	ماشینهای اداری
۱,۰۰۹	۹۵۷	۶۴۴	۵۹۲	۱,۶۰۱	۰	۱,۶۰۱	

۱۰-۱ انتقال سند مالکیت ساختمان اداری سلپت آبادگران با توجه به موافقت اصولی شماره ۱۳۷۳۳/۱۹ مورخ ۱۳۷۳/۳/۱۹ سازمان میراث فرهنگی و قرارداد شماره ۱/۲۹۳۷۵ شماره ۱۳۸۳/۶/۱۸ مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸ سازمان مسکن و شهرسازی با شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران انجام می پذیرد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۸۷۰	۱,۸۷۰	۰	۱,۸۷۰	۲/۵	۳,۱۴۶,۲۹۱	شرکت سیمان تیس چابهار
۳۲	۳۲	۰	۳۲	۵۱	۱۵۳	شرکت صنایع غذایی بلورین نمک پارس
۳۵۳	۳۵۳	۰	۳۵۳	۰/۰۰۱	۱۵۳,۴۷۹	شرکت آبادگران ایران
۶۰۱	۶۰۱	۰	۶۰۱	۰/۰۰۹	۶,۰۰۰	شرکت انبوه سازان هشتم
۲,۸۵۶	۲,۸۵۶	۰	۲,۸۵۶	۵۳/۵۱	۳,۳۰۵,۹۲۳	

۱۱-۱ با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت بلورین نمک پارس مبنی بر تبدیل سهام سهامداران اقلیت به سهام ممتاز با حق رای دو برابر نسبت به سهام عادی در انتخاب اعضای هیات مدیره، لذا کنترل راهبردی عملیات شرکت مذکور در اختیار این شرکت نبوده و از این رو صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده، ضمن آنکه نگهداری سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه فاقد آثار با اهمیت بوده و شرکت سرمایه پذیر طی دوره مورد گزارش و سنوات قبل فاقد فعالیت بوده است.

۱۴- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۱۳	حق امتیاز تلفن همراه و ثابت

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	۱۳۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۸	۱۸	شرکت بتن اشتاد
۱۸	۱۸	شرکت مهندسی مشاور
۸	۸	سایر
۱۸۰	۱۸۰	

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	(تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴	۴	اسناد پرداختنی: سازمان تامین اجتماعی	
۱۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی:	
۷۶	۱۴۶	شرکت هواپیمایی تابان	
۰	۱۷۷	اعضای هیئت مدیره	۱۴-۱
۱۴۳	۳۷	ذخیره هزینه های معوق	
۳۳	۲۶	سازمان امور مالیاتی	
۲۷۰	۴۰۴	سایر (ارقام زیر ده میلیون ریال)	

۱۴-۱- مانده حساب پست بانکان هیئت مدیره ناشی از بخشی از حق حضور و پاداش مصوب مجمع عمومی در سنوات گذشته می باشد که تاکنون پرداخت نشده است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

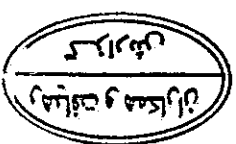
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

۱۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد شرکت بابت سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و دوره مورد گزارش بشرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات			تشخیصی	ابرازی			
		ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تادیه شده					
رسیدگی به دفاتر	۱۴	۰							سنوات قبل
رسیدگی به دفاتر	۶۱	۱۰	۵۱	۰	۶۱	۲۴۴	۶۳۶	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۷	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۰)	۱۳۹۳	
	۷۵	۱۰							



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۲۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶
۹۹	۹۹	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۱۶۲	۱۶۲	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۰	۱,۵۳۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۲۸۹	۱,۸۱۹	

تا تاریخ تایید صورتهای مالی، بخش عمده سود سهام پرداختنی به سهامداران پرداخت گردیده است.

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۶۲

شرکت تجارت سازان آویژه آریا

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره بازخرید سنوات خدمت طی دوره به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۴۷	مانده در ابتدای سال/دوره
(۱۰)	(۳۹)	پرداخت شده طی سال/دوره
۲۹	۳۵	ذخیره تامین شده
۴۷	۴۳	مانده در پایان سال/دوره

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ پانزده میلیارد و سیصد و هفت میلیون و هفت هزار ریال شامل تعداد ۱۵۳۰۷۰۰۷ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی تماما پرداخت شده و اسامی سهامداران به همراه میزان سهام آنان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال		.	
۹۸۶	۹۸۶	۶	۱,۰۰۶,۲۴۹	شرکت آسفالت توس
۴۷۵	۴۷۵	۳	۲۷۴,۷۰۰	مُظَنَّفی محمدی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماهدشت
۴۵۰	۴۵۰	۳	۴۵۰,۰۰۰	شرکت ثامن سبز بوم
۱۵۸	۱۵۸	۱	۱۵۷,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری انبوه سازان هشتم
۲۰۰	۲۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	علی زاده اسکویی
۱۹۱	۱۹۱	۱	۴۸۴,۰۰۰	حسن مروج
۱۶۰	۱۶۰	۱	۱۶۰,۵۰۰	افروز گرایلی
۱۱,۶۸۷	۱۱,۶۸۷	۷۶	۱۱,۵۷۳,۹۵۸	سایر سهامداران (زیر یک درصد)
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۰۰	۱۵,۳۰۷,۰۰۷	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۶۷۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- درآمد ساخت املاک

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۳,۰۱۰

فروش املاک و مستغلات

۱-۲۱- طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت هیچگونه درآمدی از محل فعالیتهای عملیاتی نداشته و کلیه درآمدهای کسب شده از محل فعالیتهای غیر عملیاتی شرکت بوده است. لازم به ذکر می باشد که طرح های عملیاتی در راستای موضوع فعالیت شرکت بشرح یادداشت ۲ اساسنامه جهت بررسی و اجرایی شدن در دستور کار هیات مدیره قرار دارد.

۲۲- هزینه های ساخت املاک

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۹۲۵

بهای تمام شده املاک و مستغلات فروش رفته

۲۳- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۴۶	۰
۵۷۰	۲۹۷	۵۷۰
۸۰	۹۵	۸۰
۱۷۸	۹۶	۱۷۸
۵۵	۰	۵۵
۹۸	۷	۹۸
۱۰۴	۵۴	۱۰۴
۴۲	۱۵	۴۲
۵۵	۲۷	۵۵
۴۲	۳۱	۴۲
۱۲۰	۵۰	۱۲۰
۴۳۸	۲۲۵	۴۳۸
۱,۷۸۲	۱,۲۴۳	۱,۷۸۲

هزینه جرائم و تاخیر در تحویل واحدها به مشتریان

حقوق و مزایا

هزینه حسابرسی

هزینه خدمات حسابداری

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

هزینه ایاب و ذهاب

حق حضور در جلسات هیئت مدیره

هزینه های آگهی و تبلیغات

حق بیمه سهم کارفرما

هزینه های پذیرایی و هتل و بلیط و مسافرت

عیدی و پاداش

سایر

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده های بانکی	۴۷۹	۱۰۴	۵۳۱
سود سهام سرمایه گذارین	۳۱	۱۲۰	۱۴۸
سود حاصل از فروش میلگرد	۰	۱۴۷	۱۴۷
شود حاصل از قرارداد شرکت تجارت سازان آویژه آریا	۳۴۹	۰	۳۱۲
سایر	۴	۰	۱۸۵
	۸۶۳	۳۷۱	۱,۳۲۳

۲۴-۱ مبلغ فوق ناشی از سود وجوه پرداختی به شرکت مذکور در قالب مشارکت در طرح تنظیم بازار میوه می باشد.

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۲۴۳)	(۷۵۷)	۳۰۳
خالص تغییر در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۴)	۰	۱۹
هزینه استهلاک	۵۲	۰	۱۰۹
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	۳,۲۳۷	۲,۴۶۸	۵۶۶
(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	۱۰	۲,۵۶۵	۲,۷۱۹
(افزایش) کاهش واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش ترفه	۰	۰	۹۲۵
افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی	۱۵۶	۱۶	(۳۱۴)
افزایش پیش دریافتها	(۶۲)	۰	۶۲
سایر درآمدها	۳۵۳	۱۴۷	۶۴۵
	۲,۴۹۹	۴,۴۳۹	۵,۰۳۴

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۶- تجدید ارائه

با توجه به تغییر طبقه بندی صورت گرفته در برخی از اقلام ترازنامه مربوط به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲، مانده های ارائه شده با صورتهای سال مالی قبل مطابقت ندارد که موارد طبقه بندی بشرح زیر بوده است:

نام سرفصل	مانده قبل از تغییر طبقه بندی	تغییرات	مانده پس از تغییر طبقه بندی
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۹,۵۳۱	(۶,۳۰۰)	۳,۲۳۱
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۵۹	۶,۳۰۰	۶,۳۵۹
پیش پرداختها	۴۰	۲۴۰	۲۸۰
سایز داراییها	۲۵۳	(۲۵۳)	۰
داراییهای نامشهود	۰	۱۳	۱۳
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	(۱۶۲)	(۱۸)	(۱۸۰)
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	(۱۹۰)	(۸۰)	(۲۷۰)
تعديلات سنواتی	۰	۹۸	۹۸

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد. سایر بدهیهای احتمالی شرکت صرفاً مربوط به تعهد شرکت نسبت به خریداران واحدهای تجاری پروژه آبادگران (۲۸ واحد) بابت انتقال اسناد مالکیت می باشد، هرچند مطابق قرارداد مشارکت با مابین شرکت و شرکت آبادگران، اخذ پایانکار و تنظیم اسناد مالکیت بر عهده شرکت مذکور خواهد بود.

۲۷-۲- در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای برای شرکت وجود ندارد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

طی دوره مالی مورد گزارش هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته صورت نپذیرفته است.