

شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین
گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)
گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انتظام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین
گردشگردی سپهر جم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه	۱ الی ۱۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی گوشامش

(حسابداران رسمی)

نایسیس: ۱۴۷۷

شماره ثبت: ۱۰۸۳۴



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
عضو گروه موسسات حسابرسی
و مشاور مدیریت بین المللی IAPFA

بسمه تعالیٰ

گزارش بودرسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

۱- تراز نامه شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ با صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه متهی به تاریخ مذبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بودرسی 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

بند هیافی نتیجه گیری

۳- اطلاعات مربوط به اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه متهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی افشا گردید، حسابرسی نشده است. آثار ناشی از تصدیقات احتمالی که در صورت دسترسی به اطلاعات مالی حسابرسی شده دوره مالی شش ماهه اخیر الذکر، بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافتد، برای این موسسه امکان پذیر نیست.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، پرخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

تاكيد بر مطلب خاص

۵- با توجه به اطلاعات منعکس در صورت سود و زیان، در دوره مالی مورد گزارش درآمدهای مکتبه معطوف به سود حاصل از خرید اوراق مشارکت و سپرده‌های کوتاه مدت نزد بانک‌ها بوده است. بدون در نظر گرفتن اقلام اخیر الذکر که ناشی از درآمدهای غیر عملیاتی شرکت بوده، فعالیت‌های شرکت در دوره مالی مورد گزارش منجر به ۱,۵۸۹ میلیون ریال زیان گردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مقادیر این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی متنه به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

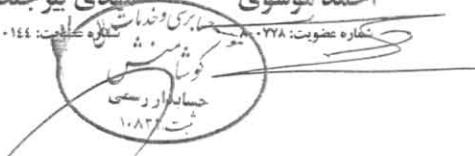
(حسابداران رسمی)

احمد موسوی
مهدی بیرجندی

نکاره عضویت: ۷۷۸ شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴

حسابداری و خدمات کشاورزی
کوشامنش

حسابداران رسمی
ثبت ۱۰۸۳۳



شرکت سرمایه‌گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

با سلام و احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱ - ترازنامه
- ۲ - صورت سود و زیان
- ۳ - گردش حساب سود انباشته
- ۴ - صورت جریان وجوده نقد
- ۵ - تاریخچه فعالیت واحد تجاری
- ۶ - مبنای تهیه صورتهای مالی
- ۷ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۸ - یادداشت‌های مربوط به اقلام متدرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸ فروردین ماه سال ۱۳۹۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نمایندگی اشخاص حقوقی	سمت	نوع عضویت (موظف / غیر موظف)	امضاء
سید حمیدرضا زنار ساغر	بانک صادرات ایران	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	10/1
علی کریمی قدوسی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر هشتم	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	11/1
حمیدرضا فیالی	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	عضو هیات مدیره	غیر موظف	12/1
عزیز آ... شمس سولاری	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اوچ سپهر	عضو هیات مدیره	غیر موظف	13/1
محمد کیابی	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس	عضو هیات مدیره	غیر موظف	14/1
حمیدرضا معی زاده اسبقراونی	مدیر عامل	مدیر عامل	مدیر عامل	15/1

سرمایه‌گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

قرار نامه

۱۳۹۴ اسفند ماه ۲۹



درگاه سرویس‌گزاری
سپهر جم

داداشت	داداشت	داداشت	داداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۹
بدھی ها و حقوق صاحبان سهام یادداشت			

بدھی های جاری:	دارایی های جاری:
۷۶۰,۳۷۶,۵۲۱	۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱
۵,۴۴۳,۰۰۰	۷۰۹,۹۴۷,۳۱۲
۳۴۸,۵۸۶,۵۸۴	۵۸۸,۷۸۵,۹۵۸
۱,۱۱۴,۵۰۷,۲۰۵	۱,۰۳۶,۷۸۳,۶۵۸
۷,۰۱۸,۹۶۰,۰۳۳	۹۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۳۲۶,۹۵۳	۱۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۸۰۹,۴۳۰,۵۷۰	۵۳,۳۳۸,۸۹۲
۱۸,۰۲۱,۰۳۹,۸۶۲	۱۸,۰۲۱,۰۳۹,۸۶۲

بدھی های غیر جاری:	جمع دارایی های جاری
۷,۲۳۹,۶۸۷,۷۱۰	۵۰,۷۷۷,۶۷۷
۱,۱۳۰,۱۳۱,۳۲۹	۲۶,۶۱۰,۱۳۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکن	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکن
جمع بدھیها:	جمع بدھیها:
حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:
سرمهیده	سرمهیده
اندودخونه قانونی	اندودخونه قانونی
سود ابانته	سود ابانته
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام
جمع دارایی ها	جمع دارایی ها



یادداشتیهای همراه، جزء لاینفک صور تهیای مالی است

سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)



صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه	باداشت
ریال	ریال	ریال	-
-	-	-	-
(۲,۵۱۲,۱۷۸,۴۶۰)	(۳,۶۳۸,۴۲۰,۱۱۷)	(۱,۵۸۸,۸۵۵,۷۶۸)	۱۶

درآمد حاصل از ارائه خدمات

هزینه های اداری و عمومی
زیان عملیاتی

خالص سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود قبل از عالیات
مالیات بر دوآمد
سود خالص

«گردش حساب سود انباشته»

سود خالص
سود انباشته ابتدای سال
تعديلات سنتواتی
سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
سود قابل تخصیص

تخصیص سود:
اندוחته قانونی
سود سهام پرداختنی
سود انباشته دریابان دوره

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

باداشتهای همراه، جزء لینک صورتهای مالی است

سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه ۱۳۹۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۲۹	یاداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۷۰,۲۸۹,۵۵۰)	(۳,۲۴۱,۵۰۶,۳۳۲)	(۱,۴۰۶,۰۲۶,۹۵۶)	۱۹
۱۰۸,۷۳۲,۹۷۲	۲۹۹,۲۸۴,۰۵۴	۵۱,۰۳۹,۵۹۲	
۳,۷۳۳,۸۴۴,۴۸۹	۹,۲۶۴,۹۸۶,۱۶۰	۵,۴۴۵,۰۷۰,۹۱۵	
(۳۰۸,۲۲۹,۸۷۵)	(۵۲۳,۰۲۹,۸۷۵)	-	
۳,۵۳۴,۳۴۷,۵۸۶	۹,۰۴۱,۲۴۰,۳۳۹	۵,۴۹۶,۱۱۰,۵۰۷	
-	-	(۵,۴۴۴,۰۰۰)	

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت سود دریافتی بابت اوراق مشارکت سود سهام پرداختی به سهامداران

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد پرداختی :

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید اوراق مشارکت

وجوه دریافتی بابت فروش اوراق مشارکت

جریان خالص خروجی وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروجی وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

وجوه حاصل از سرمایه تعهد شده سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

جریان خالص کاهش در وجه نقد

ماشه ووجه نقد در ابتدای سال

- ماشه وجه نقد در پایان دوره

۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۶,۱۵۰,۰۳۶	(۲۹۲,۸۹۸,۹۹۴)	(۳۸۸,۳۷۰,۴۴۹)
۱,۳۹۱,۲۱۶,۷۵۵	۱,۳۹۱,۲۱۶,۷۵۵	۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱
۱,۷۹۷,۳۶۶,۷۹۱	۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱	۷۰۹,۹۴۷,۳۱۲

یادداشت‌های همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت سرمایه‌گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۶۹۷۵ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۰۳۲۴۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

۱- ایجاد سفرهای ارزان قیمت از طریق خرید انبوه.

۲- توزیع سفرها در طول سال و استفاده از ظرفیت‌ها در تمام ایام سال.

۳- توزیع سفرها در سطوح کشور و ایجاد مقاصد جدید گردشگری.

۴- توزیع برنامه‌ریزی سفر برای گروه‌های مختلف سنی و جنسی و مناسب با نیازها، متنوع و دسترسی مناسب.

۵- ایجاد ضمانت در سرمایه‌گذاری‌های جدید از طریق مدیریت تقاضای سفر.

۶- رونق گردشگری ورودی به کشور.

۷- ارتقاء سطح کیفی خدمات گردشگری بدون افزایش هزینه‌های سفر.

۸- افزایش نوبت‌های سفر برای افراد جامعه از طریق ارائه تسهیلات از قبیل وام و ...

۹- استفاده از سرمایه‌های کوچک در این بخش و به حداکثر رساندن مشارکت مردم.

۱۰- ورود به عرصه حفظ، مرمت و بهره‌برداری از میراث فرهنگی با روش‌های علمی.

۱۱- نیل به سهم مناسب بازار گردشگری داخل و خارج از کشور با توجه به فرصت‌های موجود

۱۲- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور در زمینه‌های گردشگری

۱۳- راه اندازی و اداره باشگاه مشتریان و علاقمندان به گردشگری

۱۴- اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در زمینه محصولات و خدمات گردشگری

۱۵- تاسیس شعب در داخل و خارج از کشور و راه اندازی و اداره مجتمع‌های تجاری در زمینه گردشگری

۱۶- اخذ وام و تسهیلات از بانکها موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی و سایر اشخاص

۱۷- انجام کلیه خدمات مجاز در زمینه گردشگری و بازرگانی و اخذ یا اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور

۱-۳- توضیح راجع به فعالیت

۱-۳-۱- طبق قوانین اداره ثبت شرکتها و سازمان میراث فرهنگی و گردشگری، این‌گونه شرکتها برای انجام فعالیت، کافیست که

اساسنامه، صورتجلسات و هرگونه تغییرات در اساسنامه را به تایید سازمان میراث فرهنگی و گردشگری رسانده و استناد مذکور، ممهور

به مهر سازمان میراث فرهنگی و گردشگری گردد و در زمان اجرای هر کدام از فعالیتهای مرتبط با موضوع اساسنامه که نیاز به مجوز

خاص داشته باشد الزامی است آن مجوز از سازمان ذیریط دریافت گردد. بعنوان مثال در صورتی که شرکت قصد راه اندازی یک آزادس

مسافرتی داشته باشد بدیهی است که باید مجوز بند الف را از سازمان هواپیمایی دریافت نماید.

۱-۳-۲- پس از شروع فعالیت شرکت، ضرورت داشت تا تحقیقات کارشناسانه و همه جانبه در صنعت گردشگری کشور صورت گیرد

که با توجه به فقدان آمار و اطلاعات موقتاً در این صنعت و چالش‌های بحث برانگیز در حوزه گردشگری، پراکنده‌گی تقاضا و عدم

ساماندهی تقاضا این شرکت مدیریت و ساماندهی تقاضا در این صنعت را به عنوان اولین سنگ بنای فعالیت‌های خویش در نظر گرفته

است که این مهم می‌تواند فرصت‌های سرمایه‌گذاری فراوانی را برای سرمایه‌گذاری های آتی شرکت فراهم نماید که در این ارتباط موفق

به طراحی محصول جدیدی در صنعت، در جهت اهداف و موضوع فعالیت شرکت (به خصوص بند ۵ و ۸ ماده ۲ اساسنامه) گردد.

این محصول در واقع ابزاری است کارآمد که امکان خرید اقساط سفر را از عرضه کنندگان خدمات سفر، برای متضادی فراهم می‌نماید و

در قالب یک کارت الکترونیکی در اختیار متضادیان قرار می‌گیرد. شایان ذکر است که طراح مذکور بدون الگوی خارجی یا داخلی

طراحی شده است. بدیهی است که نیازمند یک نگاه همه جانبه و زمانی باشد. که در زمان سپری شده، دانش فنی این طرح بر اساس

الگوی متضادیان ایرانی تولید شده و طی یک تفاهم نامه که به توشیح هیات مدیره بانک صادرات ایران رسیده است

۱-۳-۳- با توجه به آماده بودن ساز و کار کارت خرید سفر و جلب همکاری برخی از عرضه کنندگان خدمات سفر و دریافت تقاضای

تعدادی از سازمانهای دولتی و خصوصی جهت استفاده از کارت مذکور و آماده شدن دیگر طرح‌ها و پروژه‌های در دست اقدام و در

برنامه‌های آتی هیات مدیره انشا... پروژه‌های این شرکت عملیاتی و به بهره برداری خواهند رسید.

۴-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در دوره مالی قبل دو نفر بوده است و در دوره جاری هم هیچ گونه تغییراتی نداشته است؟

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**۱- سرمایه‌گذاری بلند مدت**

سرمایه‌گذاری بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شوند. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها بلند مدت هنگام تحقیق شناسایی می‌شود.

۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت با عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شوند.

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 حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد. ضمناً هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم) شناسایی و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط و با درنظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک‌ها موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و بر اساس نرخ و روش‌های ذیل محاسبه می‌گردد.

دارایی ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
آثاثه و منصوبات	۵٪	۵۰٪
ساختمان	۷٪	نزولی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار با علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک دارایی مربوطه می‌باشد.

۳-۳- دارائی ناممشهود

بهای تمام شده نرم افزارهای خریداری شده به استناد تبصره ۲ ذیل ماده ۱۵۰ قانون مالیات‌های مستقیم بر اساس نرخ ۵ ساله و به روش مستقیم مستهلاک می‌گردد.

۴- ساله خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱	۷۰۳,۹۵۲,۴۴۲	۴-۱	موجودی نزد بانک صادرات
.	۵,۹۹۴,۸۷۰		وجوده نقد نزد صندوق
۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱	۷۰۹,۹۴۷,۳۱۲		

۴-۱- موجودی نزد بانک صادرات به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بانک / شعبه
ریال	ریال	
۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱	۶۰۷,۵۸۰,۷۴۱	صادرات شعبه ۳۰۴۶ برج سپهر سپرده گوتاه عدد ۰۲۰۸۴۸۴۰۸۳۰۷
-	۹۶,۳۷۱,۷۰۱	صادرات شعبه ۳۰۴۶ برج سپهر جاری ۰۱۰۳۶۷۶۴۳۰۰
۱,۰۹۸,۳۱۷,۷۶۱	۷۰۳,۹۵۲,۴۴۲	

۵- سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۴۰,۵۴۶,۹۵۶	۵۷۲,۲۲۴,۵۵۹		بانک صادرات - سود اوراق مشارکت دریافتی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک صادرات - سود سرعایه گذاری بلند عدد
-	۲۰۷,۶۸۰,۳۳۳	۵-۱	بانک صادرات - استرداد مالیات حق و اگذاری ساختمانها
۲۱,۸۳۳,۰۰۰	۴۳,۲۳۳,۰۰۰	۵-۲	آقای علی یساره دار
-	۸,۶۳۹,۷۶۶		مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۶,۴۰۶,۰۰۰	۴,۹۰۶,۰۰۰		مساعده کارکنان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		تسهیلات طرح یاپلوت سفر - خانم لیلا زینعلی سیاوشانی
۵۸۸,۷۸۵,۹۵۶	۱,۰۳۶,۷۸۳,۶۵۸		

مبلغ ۳۳۲ میلیون ریال از محل سود اوراق مشارکت دریافتی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی دریافت شده است.

۱-۵- مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال در ارتباط با استرداد قسمتی از مالیات حق و اگذاری ساختمان‌های خریداری شده از بانک صادرات می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اقدامات لازم از طریق اداره امور ساختمان و مهندسی بانک صادرات صورت پذیرفته است

۲-۵- بدھی آقای علی یساره دار - مدیر امور مالی اسبق شرکت به مبلغ ۴۳ میلیون ریال مربوط به مانده تنخواه گردان و سایر جرایم متحمل شده به شرکت در دوره تصدی ایشان می‌باشد که به حساب نامبرده منظور شده است و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی نسبت به پرداخت آن اقدام ننموده است.

۶- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌ها در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزارهای حسابداری	۴۲,۶۸۱,۶۰۰	۱۹,۸۹۸,۵۲۳
بیمه سرمد - بیمه اموال و ائمه و ساختمانها	۹,۳۶۶,۳۲۰	-
رهام داتک	۲,۲۹۰,۹۷۲	۲,۴۲۸,۴۳۰
	۵۴,۳۳۸,۸۹۲	۲۲,۳۲۶,۹۵۳

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ - دارایی های ثابت مسکن

چندر بیانی تمام شده و استنبلاک ایناشرته دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است:

بهاي تمام شده — ریال		استهلاک اپاشته — ریال	
مانده در	استهلاک	مانده در	اضافات(کاهش)
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۸,۸۷۵,۹۵۸,۰۰۰	۱۸,۸۷۵,۹۵۸,۰۰۰	۱۸,۸۷۵,۹۵۸,۰۰۰	۱۸,۸۷۵,۹۵۸,۰۰۰
۲,۵۴۲,۶۷۰,۰۰۰	۲,۷۶۹,۸۲۱,۰۱۱	۲,۰۵,۷۸۳,۸۹۹	۱۳۰,۳۳۰,۰۰۰
۶۳۹,۳۸۲,۷۰۸	۵۹۳,۰۷۴,۹۷	۴۹,۷۰۸,۴۱۱	۲,۹۷۲,۳۹۰,۰۰۰
۲۲,۵۸,۰۱۰,۷۰۸	۲۲,۲۳۵,۸۵۸,۳۹۸	۲۲,۲۳۵,۸۵۸,۳۹۸	۱۴۵۳,۱۲۵۱,۱۲۵۱
۱۳۵,۱۹۳,۳۱۰	۱۳۵,۱۹۳,۳۱۰	۱۳۵,۱۹۳,۳۱۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۲۹۳,۵۲۳,۸۵۳	۲۲,۹۴,۵۴۴,۵۶۰	۲۲,۹۴,۵۴۴,۵۶۰	۱۳۳,۰۱۰,۰۰۰
۴۲۸,۵۸۶,۱۶۲	۴۲۸,۵۸۶,۱۶۲	۴۲۸,۵۸۶,۱۶۲	۲۲,۳۵۱,۵۳۴,۵۶۰
جنبسح	آلتانیه و منصوبات	ساختنیان پلاک	زیمن پلاک

۱-۷ اضافات ساختمن به مبلغ ۳۰ میلیون ریال در ارتباط با مالیات حق و اگذاری (سرقالی) املاک ثبتی ۱۹۱۴۶/۱۸۴۲۶۶۳ و ۱۹۱۴۶/۱۸۴۲۶۶۳ شده می باشد . شرکت درنظر دارد از املاک فوق جهت فعالیت های امور جاری خود استفاده نماید . اقدامات لازم در خصوص نقل و انتقال املاک از طریق دفترخانه ۴۷ استناد رسمی تهران در چریان می

۲-۷ تتمامی اموال اعم از ساختمانها و اثاثه اداری دارای پوشش بیمه ای حوادث ، حریق ، سیل ، زلزله و سرقت می باشند.

۸- دارائی نامشهود

دارائی نامشهود در تاریخ تراز نامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۸-۱	ودیعه تلفن
۶۲,۸۲۶,۷۷۵	۵۲,۳۸۵,۵۷۵	۸-۲	نرم افزار
۷۳,۶۲۶,۷۷۵	۶۳,۱۸۵,۵۷۵		

۸-۱- ودیعه تلفن به مبلغ ۱۱ میلیون ریال مربوط به خطوط تلفن های ثابت محل قبلي دفترشرکت واقع در خیابان فیاضی می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۸-۲- نرم افزار خریداری از اقلام زیر تشکیل شده است:
ریال	ریال		
۵۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۱,۱۱۶,۰۰۰		نرم افزار حقوق و دستمزد
۴۶,۹۰۴,۰۰۰	۴۶,۹۰۴,۰۰۰		نرم افزار حسابداری
۶,۳۹۲,۰۰۰	۶,۳۹۲,۰۰۰		ساiber نرم افزارهای جانبی
۱۰۴,۴۱۲,۰۰۰	۱۰۴,۴۱۲,۰۰۰		
(۴۱,۵۸۵,۲۲۵)	(۵۲,۰۲۶,۴۲۵)		کسر می شود: استهلاک نرم افزارها
۶۲,۸۲۶,۷۷۵	۵۲,۳۸۵,۵۷۵		

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	باداشت	
ریال	ریال		
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	سپرده بلند مدت طرح ناب
۵۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲	اوراق مشارکت
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت صرافی سپهر
۵۹,۱۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۷۶,۲۶۱,۰۴۰,۰۰۰		جمع سرمایه گذاری ها
(۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹-۲	حصه جاری سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۰,۰۰۱,۰۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۱,۰۴۰,۰۰۰		حصه بلند مدت سرمایه گذاری ها

۹-۱- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت در بانک صادرات شعبه میدان جمهوری با نرخ ۲۴٪ دو ساله می باشد که در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۴ افتتاح شده است.

۹-۲- اوراق مشارکت به مبلغ ۲۶,۲۶۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال اوراق بانک مرکزی ، شش ماهه ، به سررسید ۹۳/۰۵/۲۵ ، قابل تمدید به نرخ ۲۴٪ و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق آب منطقه ای تهران پنج ساله به سررسید ۹۵/۱۱/۰۱ با نرخ ۲۰٪ و مبلغ ۱۰,۲۶۰ میلیون ریال اوراق نفت و گاز پارس یکساله به سررسید ۹۳/۱۲/۲۳ با نرخ ۲۰٪ سالیانه می باشد و کلیه اوراق مذبور به صورت امنی نزد بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی می باشد.

۱۰- سایر حسابها و استناد پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده مانده حساب فوق به شرح ذیل می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۷,۵۴۵
ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده	۵۱۷,۲۹۶,۰۱۳	۶۶۴,۶۷۵,۸۳۱
مالیات حقوق کارکنان و تکلیفی	۱۸,۵۹۲,۷۶۸	۱۵,۵۴۲,۱۶۶
خلاص حقوق پرداختنی کارکنان - تتمه اسفند ماه	۴,۰۰۹,۳۱۵	۳۹,۱۸۰,۵۱۹
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۲,۷۷۸,۶۵۳	۲,۷۷۲,۶۰۰
سایر اشخاص	۲۹۶,۸۰۰	۵,۶۴۷,۹۷۰
	۵۴۹,۲۷۳,۴۴۹	۷۶۰,۳۷۶,۶۲۱

تا تاریخ تصویب صورت‌های عالی مبلغ ۲۵ میلیون ریال بابت مالیات حقوق و تکلیفی اشخاص ثالث، حق بیمه تامین اجتماعی و تتعه حقوق اسفند ماه ۱۳۹۲ تسویه شده است.

۱۰-۱- ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره جریمه حسابهای بیمه و مالیات پرداختنی	۳۳۰,۸۹۶,۸۹۹	۳۳۰,۸۹۶,۸۹۹
ذخیره حق الزحمه آقای محمد مهدی افضلی در سال ۱۳۹۱	۹۶,۱۳۷,۱۱۸	۹۶,۱۳۷,۱۱۸
ذخیره هزینه حقوق کارکنان	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره بن کارگری و مرخصی استفاده نشده	۲۶,۷۱۱,۵۵۳	۲۲,۴۳۹,۵۳۳
ذخیره آب، برق، گاز و تلفن	۴۳,۰۰۰	۳,۵۸۴,۲۵۰
سایر ذخایر	۵,۸۸۷,۴۴۳	۴۱,۰۱۸,۰۳۱
ذخیره هزینه حسابرسی	۶۲۰,۰۰۰	۶۳,۶۰۰,۰۰۰
ذخیره حق حضور هیات مدیره	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۱۷,۲۹۶,۰۱۳	۶۶۴,۶۷۵,۸۳۱

بیانیه مالی شش ساله منتظری به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

ماليات		دوره مالي منتهد به	دوره مالي منتهد به	درآمد مشتمل	سود ابرازی	درآمد مشتمل (ماليات انتشپيس)	تبسيط	مانده شدده	مانده ذخيره	دوره مالي منتهد به
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	-	-	-	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵۰,۱۰۱۷۵,۰۰۱	۱۳۵۰,۱۰۱۷۵,۰۰۱	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴۴,۱۴۰,۰۵۳	۱۳۴۴,۱۴۰,۰۵۳	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۶,۰۰۰	۲۱,۷۷۶,۰۰۰	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۴۹,۰۰۰	۵۴,۴۴۹,۰۰۰	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴۷,۱۷۹,۲۹۸	۱۳۴۷,۱۷۹,۲۹۸	-	-	-	ابرازی
ابرازی	ابرازی	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۱۳۴۷۱۰۵۶۳۷۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴۷,۱۷۹,۲۹۸	۱۳۴۷,۱۷۹,۲۹۸	-	-	-	ابرازی

۱-۱-۱- در سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت زیان عملیاتی داشته است و در آمد غیر عملیاتی شرکت مشارکت از سود اوراق مشارکت و سپرده پانکی بوده و معاف از مالیات است.

۱۱-۳-۱-در ارتباط با رسیدگی به حسابات مالی منتقل به ۱۳۹۱۰۹۶۳۱ برگ تشخیص صادر کردیه است. که نسبت به برگ تشخیص صادر طی نامه شماره ۱۱۰۷۱۲۷۱۴ اعتراف شده و جلسه هیأت بدوی مورخ ۹۷۰۷۱۱ می باشد.

سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۲- سود سهام پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده مانده حساب سود سهام پرداختنی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱,۸۸۷,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (سهامی عام)
۱۷۴,۳۴۳,۲۹۲	۱,۴۳۲,۵۴۳,۲۹۲	شرکت سرمایه گذاری سپهر هشتم
۱۷۴,۳۴۳,۲۹۲	۱,۴۳۲,۵۴۳,۲۹۲	شرکت سرمایه گذاری اوج سپهر اصفهان
-	۹۴۳,۶۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۶۲۹,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس
-	۳۱۴,۵۵۰,۰۰۰	شرکت واسپاری سپهر صادرات
۳۴۸,۶۸۶,۵۸۴	۶,۶۳۹,۶۸۶,۵۸۴	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۱,۳۰۰,۱۶۶	۲۵,۶۱۴,۱۲۱	مانده در ابتدای سال
۱۱۴,۴۲۳,۸۲۴	۲۵,۱۱۳,۵۵۶	ذخیره تامین شده طی دوره
(۱۶۰,۱۰۹,۸۶۹)	-	پرداخت شده طی دوره
۲۵,۶۱۴,۱۲۱	۵۰,۷۲۷,۶۷۷	مانده در پایان دوره

سرمایه شرکت به مبلغ یکصد میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یکصد هزار ریالی عادی و با نام بوده که شرکتهای بانک صادرات ایران، سرمایه‌گذاری خوارزمی، سرمایه‌گذاری اوج سپهر اصفهان، سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس و لیزینگ و اسپاری سپهر نسبت به پرداخت آن اقدام و شرکت سرمایه‌گذاری سپهر هشتم بخش عمده‌ای از سرمایه تعهد شده را بحساب شرکت واریز ننموده است.

در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال						
سرمایه پرداخت شده	سرمایه پرداخت شده	سرمایه تعهد شده	سرمایه ثبت شده	درصد	تعداد سهام	شرح
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (سهامی عام)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس
۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سپهر هشتم
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری اوج سپهر اصفهان
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ و اسپاری سپهر
۷۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، به مبلغ ۲۳۰ 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، یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی می‌باشد. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. گردش حساب اندوخته قانونی طی دوره جاری به شرح ذیل می‌باشد:

دوره ۶ عاشه منتهی به ۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۲	ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره
	۸۵,۵۵۷,۲۱۷	۴۰۹,۹۹۲,۰۲۰	افزایش طی دوره
	۳۲۴,۴۳۴,۸۰۳	۲۳۰,۵۲۳,۹۶۵	
	۴۰۹,۹۹۲,۰۲۰	۶۴۰,۵۱۵,۹۸۵	مانده پایان دوره

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۶-۱- هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی به شرح ذیل می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۸۲,۴۹۵,۴۷۹	۲,۰۱۵,۰۳۶,۵۱۱	۶۷۰,۸۰۳,۰۱۶	۱۶-۱
۱۲۹,۵۸۲,۹۸۱	۱,۶۲۳,۳۸۳,۶۰۶	۹۱۸,۰۵۲,۷۵۲	۱۶-۲
۲,۵۱۲,۱۷۸,۴۶۰	۲,۶۳۸,۴۲۰,۱۱۷	۱,۵۸۸,۸۵۵,۷۶۸	

۱۶-۱- هزینه‌های کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۶۹۱,۹۴۶	۱,۶۸۰,۸۶۵,۵۶۷	۶۳۳,۴۷۹,۵۰۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۹۶,۹۳۰,۱۵۴	۲۱۹,۷۴۷,۰۲۰	۱۲,۲۰۹,۹۶۰	حق بیمه سهمی کارفرما و بیمه بیکاری
۹۱,۸۷۳,۳۷۹	۱۱۴,۴۲۳,۸۲۴	۲۵,۱۱۳,۵۵۶	پاداش پایان خدمت کارکنان
۱,۶۸۲,۴۹۵,۴۷۹	۲,۰۱۵,۰۳۶,۵۱۱	۶۷۰,۸۰۳,۰۱۶	

۱۶-۲- سایر هزینه‌های اداری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۲۹	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۸۰,۸۸۲,۳۵۲	پاداش مصوب مجمع
۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۲۷,۸۵۹,۶۵۸	۲۳۸,۳۷۷,۴۵۰	۱۴۵,۶۰۳,۵۱۰	استهلاک
۳۹۴,۵۴۳,۳۶۶	۵۳۵,۷۲۹,۱۵۹	۸۹,۴۷۰,۹۸۸	حق الزحمه خرید خدمات، مشاورین و حقوقی
۱۹,۰۳۶,۹۵۰	۳۶,۹۵۴,۲۰۰	۴۴,۲۰۱,۰۷۶	آب و برق و گاز مصرفی
۶۹,۲۶۵,۲۲۰	۸۱,۰۵۸,۷۲۰	۲۲,۰۳۲,۴۳۴	پذیرایی، آبدارخانه و غذای کارکنان
۲۱,۵۷۶,۱۴۱	۴۵,۸۰۳,۲۹۹	۱۶,۶۰۵,۲۵۳	پست و تلفن و اینترنت
۵۲,۹۷۹,۱۹۶	۵۶,۸۶۱,۶۹۶	۱۲,۹۳۰,۶۴۹	سفر، و فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
۲۶,۹۷۲,۳۰۰	۲۵,۲۹۱,۳۰۰	۱۱,۵۷۲,۰۰۰	علزومات و نوشت افزار
۲۱,۵۵۳,۵۰۰	۱۱,۷۶۳,۵۲۰	۸۰۵,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۱,۳۴۸,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰	۸,۹۴۹,۴۹۰	هزینه مالی
۳,۶۹۱,۷۰۰	۳,۴۱۵,۷۰۰	-	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۹۰,۲۸۶,۴۵۰	۹۰,۲۸۶,۴۵۰	-	اجاره محل
۱۴,۶۷۰,۵۰۰	۶۶,۴۰۶,۱۱۲	-	سایر هزینه‌ها
-	۴۳,۰۵۰,۰۰۰	-	حق الزحمه حسابرسی
۸۲۹,۵۸۲,۹۸۱	۱,۶۲۳,۳۸۳,۶۰۶	۹۱۸,۰۵۲,۷۵۲	

سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۳۳,۸۴۴,۴۸۹	۹,۸۰۵,۵۳۲,۱۱۶	۵,۹۴۸,۲۹۵,۴۷۴	۱۷-۱
۱۰۸,۷۳۲,۹۷۲	۲۹۹,۲۸۴,۰۵۴	۵۱,۰۳۹,۵۹۲	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سپرده بلند مدت بانکی
۱۹,۷۷۶,۰۰۰	۲۲,۷۴۳,۰۰۰	-	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۸۶۲,۳۵۲,۴۶۱	۱۰,۱۳۲,۵۶۰,۱۷۰	۶,۱۹۹,۳۳۵,۰۶۶	

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت به مبلغ ۵,۹۴۸ میلیون ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و ۲۰۰ میلیون ریال شناسایی سود تعهدی ۶ روزه‌ی سپرده سرمایه گذاری بلند مدت تا تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ می باشد که به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منخلور شده است.

۱۸- تعدیلات سنواتی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اصلاح ذخیره پاداش سال مالی ۱۳۹۱
-	(۹۶,۱۳۷,۱۱۸)	-	اصلاح ذخیره حقوق ومزایای آقای محمد مهدی افضلی
-	۷۳,۸۶۲,۸۸۲	-	

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی:

صورت تطبیق فعالیت‌های عملیاتی با جریان خالص خروجی وجه نقد به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ماه	سال عالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۵۱۲,۱۷۸,۴۶۰)	(۳,۶۳۸,۴۲۰,۱۱۷)	(۱,۵۸۸,۸۵۵,۷۶۸)	زیان عملیاتی
۲۷,۸۵۹,۶۵۸	۲۳۸,۳۷۷,۴۵۰	۱۴۵,۶۰۳,۵۱۰	هزینه استهلاک
(۶۸,۲۳۶,۴۹۰)	(۴۵,۶۸۶,۰۴۵)	۲۵,۱۱۳,۵۵۶	خالص افزایش (کاهش) ذخیره پایان خدمت کارکنان
۷۸۳,۶۲۱,۹۱۳	۸۷۵,۶۹۶,۶۶۸	۲۵۵,۲۲۶,۸۵۷	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
(۴۶,۲۳۳,۰۲۴)	۷۸۴,۶۷۱	(۳۲,۰۱۱,۶۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۸۷۴,۸۹۹,۱۴۷)	(۷۰۰,۰۰۱,۹۶۰)	(۲۱۱,۰۱۳,۱۷۲)	افزایش (کاهش) سایر حساب‌ها و استناد پرداختی
۱۹,۷۷۶,۰۰۰	۲۷,۷۴۳,۰۰۰	-	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۳,۶۷۰,۲۸۹,۵۵۰)	(۳,۲۴۱,۵۰۶,۳۲۳)	(۱,۴۰۶,۰۲۶,۹۵۶)	

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح عامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معاملات	مانده در پایان دوره
بانک صادرات ایران	عضو مشترک هیات مدیره گذاری	سپرده بلند مدت سرعایه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	عضو مشترک هیات مدیره	سود اوراق مشارکت	۵,۹۴۸,۲۹۵,۴۷۴	۵۷۲,۲۲۴,۵۵۹	۵,۹۴۸,۲۹۵,۴۷۴

شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط سایر معاملات شرکت یکسان بوده است.

سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۲۱- سود ابانته در پایان سال:

تخصیص سود ابانته در پایان دوره مالی در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۴۶۱

۴۶۱

تكلیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

تقسیم ۱۰ درصد سود خالص دوره