

شرکت مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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 به کارگیری 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، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- از بابت مالیاتهای عملکرد و تکلیفی سنوات مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۱۹,۲۳۷ میلیون ریال برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر که از این بابت مبلغ ۴,۷۱۱ میلیون ریال توسط شرکت پرداخت و به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص صادره، ذخیره ای بابت باقیمانده آنها در حسابها منظور نگردیده است. احتساب ذخیره بابت مالیات عملکرد و تکلیفی در حسابها ضروریست. لیکن تعیین رقم دقیق و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- شرکت طی یکساله اخیر درآمد عملیاتی نداشته و پیگیری های انجام شده جهت اخذ سند تجمیعی املاک معوض دریافتی از سازمان پایانه های مسافر بری مشهد (در قبال اقاله قرارداد فی مابین) و عملیات ساخت پروژه تجاری - اقامتی میلاد به نتیجه نرسیده است. شایان ذکر اینکه در تاریخ ترازنامه زیان اثبات شده شرکت بالغ بر ۷۵,۷۹۴ میلیون ریال (معادل ۲/۵ برابر سرمایه) می باشد. اتخاذ تدابیر لازم جهت تسریع در انجام و بهره برداری از پروژه و برون رفت از وضعیت موجود مورد تاکید می باشد.

سایر بند های توضیحی

۶- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی ایران مشهود (حسابداران رسمی) رسیدگی و بر اساس گزارش صادره در تاریخ ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۲ نسبت به آن اظهار نظر مقبول ارائه گردیده است.

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۴۸۷)

(۸۰۰۸۶۹)

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی میان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی میان دوره منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی :
۵	الف. تاریخچه فعالیت
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۴	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به نمایندگی آقای اکبر بهنام جو
	نایب رئیس هیات مدیره ومدیرعامل	آقای محمدسلطانی گوردفرامری
	عضو هیات مدیره	آقای مسلم حسینی

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمکا (سهامی خاص)
توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۱۳۳,۵۷۱	۰	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸	۶۳,۱۷۷,۷۰۱	۴	داراییها
۱۰۲,۳۷۷,۸۸۲,۷۴۶	۱۰۷,۸۰۷,۵۹۸,۴۴۶	۰	۰	۵	داراییهای جاری:
-	-	۵۰,۰۰۰,۰۳۷۵	۰	۶	موجودی نقد
		۳۰۲,۳۳۷,۵۰۰	۵۸۲,۳۳۷,۵۰۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
		۵۸۰,۸۴۵,۳۳۳	۶۴۵,۶۱۵,۳۰۱	۸	حسابهای دریافتی در یافتنی
				۹	پیش پرداختها
					جمع داراییهای جاری
					جمع داراییها
۱۰۲,۵۴۳,۰۰۵,۳۱۷	۱۰۷,۸۰۷,۵۹۸,۴۴۶				
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۵۲,۰۴۵,۳۳۶	۶۱,۳۳۰,۵۶۵,۰۰۰	۸	داراییهای غیر جاری:
۱,۶۸۷,۵۵۷	۱,۶۸۷,۵۵۷	۵۳,۲۵۳,۶۹۹	۳۹,۰۵۳,۶۹۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
(۳۳,۴۵۷,۵۴۸,۴۴۶)	(۷۵,۷۹۴,۰۵۳,۱۰۳)				داراییهای نامشهود
(۳۳,۴۵۵,۸۶۰,۸۸۹)	(۴۵,۷۹۲,۳۳۴,۵۴۶)	۵۸,۵۰۶,۲۹۹,۰۶۵	۶۱,۳۶۹,۶۱۸,۶۹۹		جمع داراییهای غیر جاری
۵۹,۰۸۷,۱۴۴,۳۳۸	۶۲,۰۱۵,۳۳۳,۹۰۰	۵۹,۰۸۷,۱۴۴,۳۳۸	۶۲,۰۱۵,۳۳۳,۹۰۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵ درآمد حاصل از ارائه خدمات	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) ناخالص	-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶ هزینه های اداری و عمومی	(۱,۱۴۷,۳۳۸,۵۷۸)	(۳,۹۸۳,۷۳۶,۳۵۳)	(۲,۵۴۰,۳۸۹,۷۵۳)
۱۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۳۷,۱۴۴,۳۶۶)	(۱,۷۸۵,۱۴۴,۳۶۶)
	(۲,۳۴۸,۳۳۸,۵۷۸)	(۶,۱۲۰,۸۸۰,۶۱۹)	(۴,۳۲۵,۵۳۴,۰۱۹)
(زیان) عملیاتی	(۲,۳۴۸,۳۳۸,۵۷۸)	(۵,۸۹۵,۸۸۰,۶۱۹)	(۴,۱۰۰,۵۳۴,۰۱۹)
۱۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۸۳۴,۹۲۱	(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)	۲۰,۲۷۰,۰۸۴
	۱۱,۸۳۴,۹۲۱	(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)	۲۰,۲۷۰,۰۸۴
(زیان) قبل از مالیات	(۲,۳۳۶,۵۰۳,۶۵۷)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)	(۴,۰۸۰,۲۶۳,۹۳۵)
مالیات بر درآمد	-	-	-
(زیان) خالص	(۲,۳۳۶,۵۰۳,۶۵۷)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)	(۴,۰۸۰,۲۶۳,۹۳۵)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(زیان) خالص	(۲,۳۳۶,۵۰۳,۶۵۷)	(۵,۹۵۲,۵۴۶,۸۰۳)	(۴,۰۸۰,۲۶۳,۹۳۵)
(زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۷۲,۸۶۷,۵۴۲,۶۶۵)	(۵۹,۲۳۰,۳۰۲,۳۱۶)	(۵۹,۲۳۰,۳۰۲,۳۱۶)
تعدیلات سنواتی	(۵۹۰,۰۰۵,۷۸۱)	(۸,۲۷۴,۶۹۹,۳۲۷)	(۸,۲۷۴,۶۹۹,۳۲۷)
(زیان) انباشته در ابتدای دوره-تعدیل شده	(۷۳,۴۵۷,۵۴۸,۴۴۶)	(۶۷,۵۰۵,۰۰۱,۶۴۳)	(۶۷,۵۰۵,۰۰۱,۶۴۳)
(زیان) انباشته در پایان دوره	(۷۵,۷۹۴,۰۵۲,۱۰۳)	(۷۳,۴۵۷,۵۴۸,۴۴۶)	(۷۱,۵۸۵,۲۶۵,۵۷۸)

از آنجائیکه سود و زیان جامع محدود به (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
۲۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲,۷۱۲,۳۸۹,۷۶۷	۲۳۵,۱۴۸,۸۶۶	(۶۷,۵۲۹,۶۲۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	-	۶۳,۱۷۷,۷۲۴	۲۰,۲۷۰,۰۸۴
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	-	۶۳,۱۷۷,۷۲۴	۲۰,۲۷۰,۰۸۴
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۱۱۹,۸۴۳,۹۰۸)	-
فعالیت های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲,۸۷۷,۵۱۹,۶۳۴)	(۲۲,۲۷۳,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۸۷۷,۵۱۹,۶۳۴)	(۲۲,۲۷۳,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۶۵,۲۲۹,۸۸۷)	۱۳۶,۰۰۹,۶۸۲	(۴۷,۲۵۹,۵۳۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸	۹۲,۳۹۷,۹۰۶	۹۲,۳۹۷,۹۰۶
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۶۳,۱۷۷,۷۰۱	۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸	۴۵,۱۳۸,۳۶۹
مانده وجه نقد در پایان دوره			

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۷۴۵۵۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ولیعصر - بالاتراز پارک وی - خیابان شهید فیاضی (فرشته) - شماره ۵۱ محل فعالیت فعلی در مشهد مقدس ، انتهای بلوار امام رضا می باشد. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ۱- مشاوره و 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، کمپینگها، مراکز تفریحی شهرسازی، پارک آبی ، مراکز تجاری و اداری با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی ۲- انعقاد قرارداد و معاملاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم در ارتباط با موضوع شرکت باشد با سازمانهای دولتی و غیر دولتی ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی ، تجاری ، صنعتی ، خدماتی ، پیمانکاری، طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات ۴- شرکت در مناقصه های و مزایده های دولتی و خصوصی ۵- اخذ نمایندگی و برند شرکتها معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۶- برگزاری و شرکت در نمایشگاههای مربوطه داخلی و خارجی ۷- بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیرشیکه ای غیرالکترونیکی در بازارهای داخلی و خارج از کشور ۸- واردات و صادرات کلیه کالا های مجاز بازرگانی ۹- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت ۱۰- انجام خدمات مهندسی جهت انجام امور فنی و مهندسی و طراحی پروژه های صنعت گردشگری.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲	
۲	۱	کارکنان دائم
۰	۰	کارکنان موقت
۲	۱	

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۳-۱-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- 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 اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزارالات و قالبها
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثانه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	طول مدت بهره برداری (۱۵ ساله)	مخارج اماکن قابل بهره برداری

برای داراییهای 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 هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۲- دارایی نامشهود شرکت (ترم افزارها) براساس ۵ساله خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارایی واحد شرایط است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۸۲۳,۶۸۹	۱,۸۲۳,۶۸۹
۲۱۶,۹۰۵,۰۷۰	۶۰,۵۴۱,۴۶۵
۹,۶۷۹,۸۲۹	۸۱۳,۵۴۷
<u>۲۲۸,۴۰۷,۵۸۸</u>	<u>۶۳,۱۷۷,۷۰۱</u>

بانک پاسارگاد شعبه مرکزی سیرده کوتاه مدت ۱-۱۴۰۳۸۴-۸۱۰-۳۰۱
بانک گردشگری شعبه پایانه مسافربری ۱۵۱۱-۹۵۰-۱۳۴۲-۱
تنخواه گردان

۵- حساب های دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای ذوالفقار بایرام پور
آقای محمود امیری
آقای محمود دانشور

۶- سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	ذ.م.م	ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۴۶۷,۲۱۱,۵۰۰	۴۶۷,۲۱۱,۵۰۰
.	.	۲,۱۴۸,۰۹۶,۵۶۷	۲,۱۴۸,۰۹۶,۵۶۷
.	.	۳,۸۲۷,۰۰۰	۳,۸۲۷,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۲۷۵	.	.	-
<u>۵۰,۰۰۰,۲۷۵</u>	.	<u>۲,۶۱۹,۱۳۵,۰۶۷</u>	<u>۲,۶۱۹,۱۳۵,۰۶۷</u>

آقای ذوالفقار بایرام پور (بابت هزینه های بیگیری قضایی مطالبات از نامبرده)
آقای محمود امیری (بابت هزینه های بیگیری قضایی مطالبات از نامبرده)
آقای محمود دانشور (بابت حق السهم از هزینه های مشترک)
مساعده کارکنان
سایر

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰	۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰
-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۰۲,۴۳۷,۵۰۰</u>	<u>۵۸۲,۴۳۷,۵۰۰</u>

سیرده مالیات
سایر پیش پرداختها

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود شامل پروژه در جریان ساخت به شرح زیر می باشد.

تجدیدترکه شده	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
	پروژه ساختمانی میلاد ۲	۶۱,۳۳۰,۵۶۵,۰۰۰	۵۸,۴۵۳,۰۴۵,۳۶۶

۸-۱- در اواخر سال مالی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ تفاهماتی از سوی شرکت اصلی با سازمان پایانه های مسافری و شهرداری مشهد مبتنی بر اقاله قرار داد بهره برداری از فضاهای پایانه مسافربری مشهد و دریافت معوض در قبال ارزش کارشناسی انجام شده است. طی دوره مورد گزارش، طبق قرار داد شماره ۴۹۰۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ فیما بین شرکت عمران مسکن سازان ثامن و شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا در خصوص معوض سرمایه گذاری در پایانه مسافربری شهر مشهد مقرر گردیده پروژه میلاد ۲ به شرکت واگذار گردد. در اجرای تفاهمات فوق الذکر مقرر گردید پلاکهای ثبتی ۱۹۵۲ الی ۱۹۵۷ بر اساس نظر هیات کارشناسان رسمی دادگستری به ارزش کارشناسی ۵۲۰۵۰ میلیون ریال بعلاوه هزینه پروانه پروژه به مبلغ ۹۰۲۳۸ میلیون ریال بر اساس درخواست شرکت فوق (جمعاً به مبلغ ۶۱۰۲۸۸ میلیون ریال بدون زمینهای واقع در طرح تعریض) به شرکت واگذار گردد و در مقابل مبلغ ۵۸۰۴۱۰ میلیون ریال از محل حسابهای فی مابین با شهرداری تسویه و مبلغ ۲۸۷۷ میلیون ریال مابقی در وجه شرکت عمران مسکن سازان ثامن پرداخت گردد. توضیح اینکه براساس نامه شماره ۸۰/۴۹۲۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ قسمت هایی از املاک آزاد سازی شده در پلاکهای ۱۹۵۳، ۱۹۵۴ و ۱۹۵۷ به شرکت تحویل شده است و مابقی در دست پیگیری است طبق قرار داد فوق عمده پس از تحویل مبیعیتی عملیات ساخت و ساز آغاز و ظرف مدت ۳۶ ماه خاتمه یابد و امکان انتقال به غیر نیز با رعایت شرایط قرار داد وجود دارد. توضیح اینکه سند مالکیت تجمعی جهت پروژه قابل دریافت می باشد که در دست پیگیری است.

۹- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بهای تمام شده نرم افزارها
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۰۳,۹۴۶,۳۰۱)	(۸۸,۷۴۶,۳۰۱)	استهلاک انباشته
۳۹,۰۵۳,۶۹۹	۵۳,۲۵۳,۶۹۹	

۱۰- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر	-	۶۵,۱۲۲,۵۷۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	شرکتهای گروه:
۱۰۵,۹۰۲,۱۳۴,۵۷۸	۱۰۰,۴۴۷,۳۲۲,۵۷۸	شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۳۵۷,۷۳۸,۴۳۳	۲۹۵,۲۲۵,۹۳۳	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری (ودیعه دریافتی)
		سایر اشخاص و شرکتهای:
۱,۰۶۱۵,۳۲۴	۲۳,۵۱۵,۳۲۴	مقیبات و عوارض برآوردن افزوده
۵۰۸,۱۱۴,۸۸۶	۴۵۶,۱۰۹,۳۳۳	مالیات حقوق / تکلیفی
۲۶,۷۸۸,۰۰۰	۸۹,۳۰۰,۵۰۰	سپرده بیمه پرداختی
		بیمه حقوق
۱۰۲,۲۱۷,۲۲۵	۱,۴۰۹,۰۷۸	حقوق پرداختی
	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
		سایر اشخاص و شرکتهای
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های معوق
۱,۰۷۸,۰۷۵,۹۸,۴۴۶	۱,۰۲,۴۷۷,۸۸۲,۷۴۶	

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمکا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ سپتامبر ۱۳۹۲

۱۲- ذخیره مالیات
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات									
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تأدیه شده		تشخیصی		برآزی		درآمد مشمول		سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دلتا	-	۲۴۴.۰۱۱.۸۳۷	۲۵۲.۲۲۴.۸۱۳	۳۷۲.۳۷۵.۰۰۰	۸.۲۱۲.۹۷۶	۳۲.۸۵۱.۹۰۳	۴۲.۳۰۶.۷۶۹	(۵.۹۵۲.۵۴۸.۰۳)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دلتا	-	-	-	-	-	-	-	(۵.۹۵۲.۵۴۸.۰۳)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دلتا	-	-	-	۳.۷۲۸.۹۳۴.۵۸۵	-	-	-	(۲.۳۳۶.۵۰۳.۶۵۷)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	(۵.۹۵۲.۵۴۸.۰۳)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	

۱۳-۱- براساس برخیهای تشخیصی مالیاتی عملکرد، تکلیفی سنگهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ بدین مالیاتی شرکت اهن از عملکرد، حقوق، تکلیفی مبلغ ۱۹۱.۲۳۷ میلیون ریال محاسبه گردیده که از بابت بدین دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰.۷۱۱ میلیون ریال پرداخت شده ولی در خصوص الباقی بدین مالیاتی (۱۴۵۲۶) میلیون ریال) ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال منقسم به سی میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سرمایه پرداخت شده	درصد	تعداد سهام	سرمایه پرداخت شده	درصد	تعداد سهام
ریال			ریال		
۲۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۶	۲۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۸	۲۹,۹۹۹,۹۹۶
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱
۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۰۰۰۳	۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه سرمایه گذاری سیرت برسی و گسترگی ایران (سهامی خاص)

آقای رضا غیاثی نژاد

آقای مهدی جهانگیری کوهستانی

آقای علی اکبر امیر تفرشی

آقای محمد پاریاب بارده

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱.۶۸۷.۵۵۷ ریال از سود قابل تخصیص سال قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده 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.

۱۵- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰

درآمد حاصل از بهره برداری واحدهای تجاری

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۷۰۶,۸۳۵,۲۳۰	۱,۵۱۴,۷۴۸,۲۳۴	۰
۴۷,۱۸۶,۳۷۰	۲۲۷,۸۸۶,۳۱۹	۰
۳۴۵,۸۴۵,۵۰۰	۳۴۵,۸۴۵,۵۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰
۲۸۱,۳۴۶,۳۴۰	۰	۴۹۵,۵۵۵,۵۵۳
۲۳۷,۲۵۲,۶۳۲	۲۸۸,۴۷۲,۶۳۲	۳۷,۴۹۴,۰۰۰
۹,۸۸۶,۵۰۰	۲۱,۰۸۶,۵۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۹۴,۶۱۴,۱۳۰	۶۵۰,۱۱۳,۸۵۰	۳۱۶,۶۸۷,۰۰۰
۱۵,۵۶۲,۱۹۴	۱۵,۵۶۲,۱۹۴	۰
۳,۴۴۳,۵۰۰	۱۵,۵۷۳,۵۰۰	۴,۴۷۰,۰۰۰
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۷,۰۱۶,۶۶۷	۲۲۷,۰۱۶,۶۶۷	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵۹,۹۴۸,۱۲۳	۰
۱۱,۰۳۹,۱۹۰	۵۲,۰۲۴,۲۴۸	۴,۳۳۵,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱,۸۴۷,۰۰۰	۱۲,۸۲۵,۰۰۰	۲,۵۱۴,۸۰۰
۱,۳۷۸,۰۰۰	۱,۳۷۸,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰
۱۵۰,۵۰۰	۲۰۰,۵۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۳۶,۰۰۰	۱۵۵,۸۰۶,۰۸۶	۶,۸۵۷,۲۲۵
۲,۵۴۰,۳۸۹,۷۵۳	۳,۹۸۳,۷۳۶,۲۵۳	۱,۱۴۷,۳۳۸,۵۷۸

هزینه حقوق و مزایا
 بیمه سهم کارفرما
 عیدی و پاداش و بهره وری
 دستمزد کارکنان روزمزد
 بازخرید سنوات خدمت
 کمکهای غیر نقدی
 هزینه لباس فرم
 فوق العاده مأموریت
 بازخرید مرخصی
 ایاب و ذهاب
 حق حضور اعضای هیات مدیره
 هزینه های حسابرسی
 هزینه حق الزحمه خرید خدمات
 هزینه اجاره محل
 کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی اقتصاد نوین
 پذیرایی و آبدارخانه
 هزینه تعمیر و نگهداری
 هزینه پست و تلفن و اینترنت
 ملزومات و نوشت افزار
 مطبوعات و چاپ و تکثیر
 هزینه استهلاک
 سایر

ریال	ریال	ریال	
-	-	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	حق الزحمه مشاورین
(۱,۴۴۲,۸۱۷,۰۰۰)	(۱,۹۹۵,۸۲۷,۰۰۰)	(۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه مطابقت شکوک اموال (فایل نسوی و سایر موارد)
(۳۱,۳۱۷,۲۴۴)	(۱۴۱,۳۱۷,۳۶۶)	-	سایر
(۱,۷۸۵,۱۳۴,۳۶۶)	(۲,۱۳۷,۱۴۴,۳۶۶)	(۱,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	میان عملکرد ۱۳۹۱
-	(۱۱۹,۸۴۳,۹۰۸)	-	سود حاصل از سپرده نزد بانک گردشگری
۲۰,۲۷۰,۰۸۴	۶۳,۱۷۷,۷۲۴	۱۱,۸۳۴,۹۲۱	
۲۰,۲۷۰,۰۸۴	(۵۶,۶۶۶,۱۸۴)	۱۱,۸۳۴,۹۲۱	

۱۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی مربوط به اصلاح حساب ترازبی ثبت می باشد.

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعداً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۰ اسفند ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۳۴۸,۳۳۸,۵۷۸)	(۵,۸۹۵,۸۸۰,۶۱۹)	(۴,۱۰۰,۵۳۴,۰۱۹)	هزینه استهلاک
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی
۵۰,۰۰۰,۲۷۵	۸۵۷,۵۳۷,۹۹۹	۹۰۷,۵۳۸,۲۴۴	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۲۲,۰۰۰)	(۱۶,۴۲۲,۰۰۰)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی
۵,۲۶۴,۵۹۳,۱۲۹	۵,۲۶۱,۵۱۳,۴۸۶	۳,۱۲۷,۶۸۸,۱۲۴	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۱,۸۳۴,۹۲۱	-	-	
۲,۷۱۲,۲۸۹,۷۴۷	۲۲۵,۱۲۸,۸۶۶	(۶۷,۵۲۹,۶۲۱)	

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه دارای تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال بابت ساخت پروژه میلاد بوده و فاقد بدهیهای احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت های مالی رویدادی که مستلزم افشا و یا تعدیل صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

ارقام میلیون ریال

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

برای سال مالی پایان دوره منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲		مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ است	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود (زبان)	---	توافقی	✓	تأمین مالی اجاره پایانه	سهمدار عضو هیات مدیره	شرکت گروه سرمایه گذاری سیرات کویتی و گردشگری ایران	شرکت اسما سهامدار کنترل کننده
	ناخالص معامله		توافقی		تأمین مالی پروکت به آقای بهمن			
			---		تأمین مالی پروکت به پیمانکاران			
			---		تأمین مالی پروکت به هم رولا			
			---		اجاره دفتر تهران			
۱۰۶,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	توافقی	✓	مورچه پلی ویت منجمع و مالیات	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکت های همگروه
			توافقی		سرمه بیمه حسن انجام کار جهت بهیفت			
۶۵۸	---	۶۲	---	✓	کسب نقدینگی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکت های همگروه
۲۰۰	---	۰	توافقی	✓	قرارداد اجاره	عضو هیات مدیره مشترک	بانک گردشگری	ساز اشخاص وابسته