

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 

شرکت: مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس	سرمایه ثبت شده: 15,307
نماد: گپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 551002	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
--	۶,۷۰۰	۰	درآمدهای عملیاتی
--	(۱,۲۴۵)	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۵,۴۵۵	۰	سود (زیان) ناخالص
(۷)	(۳,۴۴۱)	(۳,۶۹۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۲,۰۱۴	(۳,۶۹۳)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
۳۰۱	۲,۰۹۲	۸,۲۸۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۴,۱۰۶	۴,۶۸۷	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۸۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	سال جاری
--	۰	(۱۳)	سال‌های قبل
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	۱۳۲	(۳۴۱)	عملیاتی (ریال)
۳۹۹	۱۳۷	۵۴۷	غیرعملیاتی (ریال)
۱۴	۳۶۹	۳۰۶	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۴	۳۶۹	۳۰۶	سود (زیان) پایه هر سهم
۱۴	۳۶۸	۳۰۵	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود (زیان) جامع سال
			قابل انتساب به:
۱۴	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل

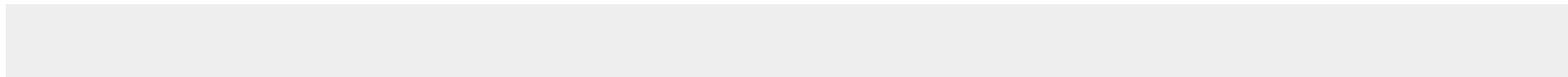
صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۶۸)	۲۸۶	۱۲۹	۹۲	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳۴	۳۴	۳۴	سرقفلی
(۳۶)	۲۸	۲۲	۱۸	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱۶۸	۲,۱۶۸	۶,۳۹۵	۸,۴۸۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۳۸	۳,۶۹۶	۶,۷۶۱	۸,۸۰۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۲	۴۶۰	۵۱۶	۶۰۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۱	۹,۸۴۱	۱۱,۸۹۷	۱۴,۸۵۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۵۱	۳۱۰	۵۶۱	۷۷۷	موجودی نقد
۵۳	۱۰,۶۱۱	۱۲,۹۷۴	۱۶,۳۴۰	
--	۱,۳۴۵	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۷	۱۱,۸۵۶	۱۲,۹۷۴	۱۶,۳۴۰	جمع دارایی‌های جاری
۶۱	۱۵,۵۵۲	۱۹,۷۳۵	۲۵,۰۴۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۶۳	۷۹۶	۱,۰۲۲	۱,۳۹۴	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱,۳۵۴)	۲,۵۳۶	۶,۹۲۸	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۶۰	۱۴,۷۴۹	۱۸,۸۵۵	۲۳,۵۲۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۰	۰	۰	منافع فاقد کنترل
۶۰	۱۴,۷۴۹	۱۸,۸۵۵	۲۳,۵۲۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۳۶	۵۶۵	۶۹۴	۱,۳۳۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۵۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
(۱)	۱۸۸	۱۸۶	۱۸۶	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۸۹	۸۰۳	۸۸۰	۱,۵۱۷	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۹	۸۰۳	۸۸۰	۱,۵۱۷	جمع بدهی‌های جاری
۸۹	۸۰۳	۸۸۰	۱,۵۱۷	جمع بدهی‌ها
۶۱	۱۵,۵۵۲	۱۹,۷۳۵	۲۵,۰۴۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۷۹۶	۰	۰	۰	(۱,۳۹۶)	۰	۱۴,۸۰۷	۰	۱۴,۸۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸)	۰	(۵۸)	۰	(۵۸)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۷۹۶	۰	۰	۰	(۱,۳۵۴)	۰	۱۴,۷۴۹	۰	۱۴,۷۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۴,۱۰۶		۴,۱۰۶	۰	۴,۱۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۶	۰	۴,۱۰۶	۰	۴,۱۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۶	۰	۴,۱۰۶	۰	۴,۱۰۶
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰			۰		۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰		۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰		۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۲۲۶				(۲۲۶)		۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۰۲۲	۰	۰	۰	۲,۵۲۶	۰	۱۸,۸۵۵	۰	۱۸,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۴,۶۷۴		۴,۶۷۴	۰	۴,۶۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰		۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۷۴	۰	۴,۶۷۴	۰	۴,۶۷۴
سود سهام مصوب									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰					۰		۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰		۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۷۲				(۲۷۲)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۲۹۴	۰	۰	۰	۶,۹۲۸	۰	۲۲,۵۲۹	۰	۲۲,۵۲۹

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۳,۴۱۵	(۳,۹۹۳)	نقد حاصل از عملیات
۷۴	(۵۰)	(۱۳)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۳,۳۶۵	(۳,۰۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۶۷)	(۳)	(۱۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۵	(۳,۲۲۷)	(۳,۰۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۵۹	۶,۰۱۸	۹,۵۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۷	(۶,۹۰۰)	(۵,۰۶۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۱۳۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
(۷)	۸۶۵	۸۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۳,۱۱۲)	۳,۲۲۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۵)	۲۵۳	۲۱۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
--	۶۰۸	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	(۶۰۸)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	(۲)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
--	(۲)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
(۱۴)	۲۵۱	۲۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۱	۳۱۰	۵۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹	۵۶۱	۷۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
			عملیات در حال تداوم:
--	۶,۷۰۰	۰	درآمدهای عملیاتی
--	(۱,۲۴۵)	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۵,۴۵۵	۰	سود (زیان) ناخالص
(۱)	(۳,۲۱۷)	(۳,۲۵۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۲,۲۳۸	(۳,۲۵۴)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده		
۵۱۰	۱,۱۰۳	۶,۷۳۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- ارقام متفرقه
۴	۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	سال‌های قبل
۴	۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴	۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۵	۱۴۶	۲۱۲	عملیاتی (ریال)
(۴۰)	۷۲	۴۳	غیرعملیاتی (ریال)
۱۷	۲۱۸	۲۵۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۷	۲۱۸	۲۵۵	سود (زیان) پایه هر سهم
۴	۲۱۸	۲۲۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
۴	۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴	۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۷۴)	۲۷۶	۱۱۹	۷۳	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۸	۱۸	۱۸	دارایی‌های نامشهود
۱۱۳	۴,۶۹۲	۷,۹۱۹	۱۰,۰۰۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۹۰	۹۰	۹۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۱	۵,۰۷۶	۸,۱۴۶	۱۰,۱۸۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
	۰	۰	۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۹۸	۳۳۹	۴۷۷	۱,۳۱۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱	۹,۸۴۱	۹,۵۱۵	۹,۹۵۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲۹	۲۸۳	۵۴۰	۶۴۷	موجودی نقد
۱۴	۱۰,۴۵۳	۱۰,۵۳۳	۱۱,۹۰۷	
--	۱,۳۴۵	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲	۱۱,۶۹۸	۱۰,۵۳۳	۱۱,۹۰۷	جمع دارایی‌های جاری
۳۳	۱۶,۷۷۴	۱۸,۶۷۸	۲۲,۰۹۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۹	۷۶۳	۹۴۹	۱,۰۵۷	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۲,۰۹۹)	۱,۰۵۶	۴,۴۳۳	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۴۹	۱۳,۹۷۱	۱۷,۳۱۲	۲۰,۷۸۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۵۶)	۲,۵۶۵	۱,۱۸۰	۱,۱۲۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
--	۵۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
(۱)	۱۸۸	۱۸۶	۱۸۶	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
(۵۲)	۲,۸۰۲	۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۲)	۲,۸۰۲	۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	جمع بدهی‌های جاری
(۵۲)	۲,۸۰۲	۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	جمع بدهی‌ها
۳۲	۱۶,۷۷۴	۱۸,۶۷۸	۲۲,۰۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۱۳,۹۷۵	۰	(۲,۰۹۵)	۰	۰	۰	۷۶۳	۰	۰	۰	۱۵,۳۰۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۴)	۰	(۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۱۳,۹۷۱	۰	(۲,۰۹۹)	۰	۰	۰	۷۶۳	۰	۰	۰	۱۵,۳۰۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
											تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۳,۳۴۱		۳,۳۴۱
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۳,۳۴۱	•	۳,۳۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۳,۳۴۱	•	۳,۳۴۱
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•				•			•		•
خرید سهام خزانه									•	•	•
فروش سهام خزانه									•	•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			•						•		•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•						•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۸۶				(۱۸۶)		•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۵,۳۰۷	•	•	•	۹۴۹	•	•	•	۱,۰۵۶	•	۱۷,۳۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۳,۴۷۵		۳,۴۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۵	۰	۲,۴۷۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰۸				(۱۰۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵,۳۰۷	۰	۰	۰	۱,۰۵۷	۰	۰	۰	۴,۴۲۳	۰	۲۰,۷۸۷

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۲,۷۶۱)		۲,۴۶۵		--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰		(۵۰)		--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۷۶۱)		۲,۴۱۵		--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۰		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱)		(۲)		۵۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰		۰		

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۵	(۲,۲۲۷)	(۲,۰۸۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۳۱	۵,۰۹۵	۶,۶۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۴	(۴,۵۱۸)	(۲,۵۲۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۱,۵۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
--	۱۲۵	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷)	۸۶۱	۸۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲,۱۵۶)	۲,۸۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۹)	۲۵۹	۱۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده		شرح
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۲)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۲)	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۸)	۲۵۷	۱۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۱	۲۸۳	۵۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰	۵۴۰	۶۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام):
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰-۲۷	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	صورت جریانهای نقدی
	پ- یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	محمد مهدی مروج الشریعه	شرکت آسفالت طوس
	نایب رئیس هیئت مدیره	احمدعلی احمدیان	شرکت بتن شرق
	عضو هیئت مدیره	احمد حسنی	شرکت ساختمانی ماهدشت
	عضو هیئت مدیره	-	منصور رستگار پور
	عضو هیئت مدیره	-	غلامرضا نادری
	مدیرعامل	-	نویدرضا حسنی

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۰	۰	۵ درآمد های عملیاتی
(۱,۲۴۵)	۰	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۵۵	۰	سود ناخالص
(۳,۴۴۱)	(۳,۶۹۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۰۱۴	(۳,۶۹۳)	سود(زیان) عملیاتی
۲,۰۹۲	۸,۳۸۰	۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴,۱۰۶	۴,۶۸۷	سود خالص قبل از مالیات
۰	(۱۳)	هزینه مالیات سال های قبل
۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم (ناشی از عملیات در حال تداوم)
۱۳۲	(۲۴۱)	عملیاتی - ریال
۱۳۷	۵۴۷	غیر عملیاتی - ریال
۲۶۹	۳۰۵	۹

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					دارایی ها
					دارایی های غیر جاری:
۲۸۶	۱۲۹	۹۲	۱۰		دارایی های ثابت مشهود
۳۴	۳۴	۳۴	۱۱		سرقفلی
۲۸	۲۳	۱۸	۱۲		دارایی های نامشهود
۳,۱۶۸	۶,۳۹۵	۸,۴۸۲	۱۳		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۰	۱۸۰	۱۸۰	۱۴		دریافتنی های غیر تجاری بلند مدت
۳,۶۹۶	۶,۷۶۱	۸,۸۰۶			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری:
۱,۲۴۵	۰	۰			واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش رفته
۴۶۰	۵۱۶	۶۰۵	۱۴		دریافتنی های غیر تجاری
۹,۸۴۱	۱۱,۸۹۷	۱۴,۸۵۸	۱۵		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۰	۵۶۱	۷۷۷	۱۶		موجودی نقد
۱۱,۸۵۶	۱۲,۹۷۴	۱۶,۲۴۰			جمع دارایی های جاری
۱۵,۵۵۲	۱۹,۷۳۵	۲۵,۰۴۶			جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه:
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۷		سرمایه
۷۹۶	۱,۰۲۲	۱,۲۹۴	۱۸		اندرخته قانونی
(۱,۳۵۴)	۲,۵۲۶	۶,۹۲۸			سود (زیان) انباشته
۱۴,۷۴۹	۱۸,۸۵۵	۲۳,۵۲۹			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های جاری:
۵۶۵	۶۹۴	۱,۳۳۱	۱۹		پرداختنی های غیر تجاری
۵۰	۰	۰	۲۰		مالیات پرداختنی
۱۸۸	۱۸۶	۱۸۶	۲۱		سود سهام پرداختنی
۸۰۳	۸۸۰	۱,۵۱۷			جمع بدهی های جاری
					بدهی های غیر جاری:
۰	۰	۰	۲۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰۳	۸۸۰	۱,۵۱۷			جمع بدهی ها
۱۵,۵۵۲	۱۹,۷۳۵	۲۵,۰۴۶			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۰۷	(۱,۲۹۶)	۷۹۶	۱۵,۳۰۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۵۸)	(۵۸)	.	.	اصلاح اشتباهات
۱۴,۷۴۹	(۱,۳۵۴)	۷۹۶	۱۵,۳۰۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۴,۱۰۶	۴,۱۰۶	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
.	(۲۲۶)	۲۲۶	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۸,۸۵۵	۲,۵۲۶	۱,۰۲۲	۱۵,۳۰۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴,۶۷۴	۴,۶۷۴	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
.	(۲۷۲)	۲۷۲	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳,۵۲۹	۶,۹۲۸	۱,۲۹۴	۱۵,۳۰۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
۳,۴۱۵	(۲,۹۹۳)	۲۴
(۵۰)	(۱۳)	نقد حاصل از عملیات
۳,۳۶۵	(۳,۰۰۶)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳)	(۱۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۲۷)	(۲,۰۸۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۹۰۰)	(۵,۰۶۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۰۱۸	۹,۵۷۶	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۵	۰	سود سهام دریافتی
۸۶۵	۸۰۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۱۱۲)	۳,۲۲۲	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۵۳	۲۱۶	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
(۲)	۰	سود سهام پرداختی
(۶۰۸)	۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۶۰۸	۰	وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
(۲)	۰	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵۱	۲۱۶	خالص افزایش در وجه نقد
۳۱۰	۵۶۱	مانده وجه نقد در آغاز سال
۵۶۱	۷۷۷	مانده وجوه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۰	۰	۵ درآمد های عملیاتی
(۱,۲۴۵)	۰	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۵۵	۰	سود ناخالص
(۳,۲۱۷)	(۳,۲۵۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۲۳۸	(۳,۲۵۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۰۳	۶,۷۲۹	۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	سود خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری:
۲۷۶	۱۱۹	۷۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۸	۱۸	۱۸	۱۲ دارایی های نامشهود
۴,۶۹۲	۷,۹۱۹	۱۰,۰۰۶	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۰	۹۰	۹۰	۱۴ دریافتی های بلند مدت
۵,۰۷۶	۸,۱۴۶	۱۰,۱۸۷	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری:
۱,۲۴۵	۰	۰	واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش نرفته
۳۲۹	۴۷۷	۱,۳۱۰	۱۴ دریافتی های غیر تجاری
۹,۸۴۱	۹,۵۱۵	۹,۹۵۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۳	۵۴۰	۶۴۷	۱۶ موجودی نقد
۱۱,۶۹۸	۱۰,۵۳۲	۱۱,۹۰۷	جمع دارایی های جاری
۱۶,۷۷۴	۱۸,۶۷۸	۲۲,۰۹۴	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه:
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۷ سرمایه
۷۶۳	۹۴۹	۱,۰۵۷	۱۸ اندوخته قانونی
(۲,۰۹۹)	۱,۰۵۶	۴,۴۲۳	سود انباشته
۱۳,۹۷۱	۱۷,۳۱۲	۲۰,۷۸۷	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری:
۲,۵۶۵	۱,۱۸۰	۱,۱۲۱	۱۹ پرداختی های غیر تجاری
۵۰	۰	۰	۲۰ مالیات پرداختی
۱۸۸	۱۸۶	۱۸۶	۲۱ سود سهام پرداختی
۲,۸۰۳	۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	جمع بدهی های جاری
			بدهی های غیر جاری:
۰	۰	۰	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۰۳	۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	جمع بدهی ها
۱۶,۷۷۴	۱۸,۶۷۸	۲۲,۰۹۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۷۵	(۲,۰۹۵)	۷۶۳	۱۵,۳۰۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۴)	(۴)	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۱۳,۹۷۱	(۲,۰۹۹)	۷۶۳	۱۵,۳۰۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۳,۳۴۱	۳,۳۴۱	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۰	(۱۸۶)	۱۸۶	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷,۳۱۲	۱,۰۵۶	۹۴۹	۱۵,۳۰۷	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳,۴۷۵	۳,۴۷۵	۰	۰	سود خالص ۱۳۹۸
۰	(۱۰۸)	۱۰۸	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۰,۷۸۷	۴,۴۲۳	۱,۰۵۷	۱۵,۳۰۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :			
	۲,۷۶۱	۳,۴۶۵	۲۴ نقد حاصل از عملیات
	۰	(۵۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
	۲,۷۶۱	۳,۴۱۵	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
	(۱)	(۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
	(۲,۰۸۷)	(۳,۲۲۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۲,۵۳۵)	(۴,۵۱۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۶,۶۹۱	۵,۰۹۵	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	-	۱۳۵	سود سهام دریافتی
	۸۰۰	۸۶۱	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
	۰	(۱,۵۰۰)	بازپرداخت اصل استقراض
	۲,۸۶۸	(۳,۱۵۶)	جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۰۷	۲۵۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
	۰	(۲)	سود سهام پرداختی
	۰	(۲)	جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۱۰۷	۲۵۷	خالص افزایش در وجه نقد
	۵۴۰	۲۸۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۶۴۷	۵۴۰	مانده وجوه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت های گروه شامل شرکت سهامی عام مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس (شرکت اصلی با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۳۸۶۷۵۰) و شرکت فرعی آن (شرکت توکا تجارت نریمان با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۶۳۶۶۲۶) است. شرکت سهامی عام مجتمع های گردشگری و امور رفاهی کارگزاران پارس در تاریخ ۱۶ / ۱ / ۱۳۸۴ 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 ۱۸ / ۴ / ۱۳۸۷ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۲۰ / ۱۰ / ۱۳۹۰ با شماره ۱۰۹۷۹ در بازار فرابورس ایران با نماد گپارس پذیرفته شده است. مرکز اصلی و فعالیت شرکت به آدرس مشهد- بلوار شهید کلاتری- مجتمع آبادگران ایران می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- ایجاد مجتمع ها و شهرک های مسکونی و گردشگری با کلیه ابنیه و تأسیسات جانبی از قبیل مجموعه های پذیرایی، ورزشی، تالارهای برگزاری مراسم فرهنگی و همایش ها

ب- اجرای سیستم مالکیت زمانی

ج- احداث و بهره برداری از تأسیسات گردشگری شامل هتل، رستوران و سرمایه گذاری در پروژه های گردشگری پس از اخذ مجوز های مربوطه

موضوع فعالیت شرکت فرعی شامل ارائه انواع خدمات مربوط به بازرگانی و تجارت و خرید و فروش و واردات و صادرات انواع محصولات مجاز خدمات پشتیبانی قابل واگذاری به بخش خصوصی پس از اخذ مجوزهای لازم، تهیه مواد اولیه، تولید، توزیع و بسته بندی مواد غذایی، حبوبات، خشکبار، ادویه جات، زعفران، چای، برنج و غلات، آرایشی-بهداشتی، صنعتی پس از اخذ مجوز های لازم، و خدمات نظافتی پیشخدمتی، امور آبدار خانه، طبخ و توزیع غذا، اداره رستوران و بوفه، خدمات پاسخگویی تلفنی، محوطه سازی، نگهداری و خدمات فضای سبز، خدمات باغبانی و تأسیس و نگهداری فضای سبز، خدمات تأسیساتی، خدمات مربوط به رفت و روب و بازیافت و نظافت داخلی و خارجی در اماکن عمومی و خصوصی و فضاها های مسکونی و غیر مسکونی، شرکت در مزایده ها و مناقصه ها، عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، اخذ تسهیلات بانکی از کلیه بانکها جهت شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی و شعب در سراسر کشور.

۱-۲-۲- شرکت اصلی و فرعی طی سال جاری فاقد فعالیت عملیاتی بوده اند. درآمدهای شرکت از محل فعالیت های غیر عملیاتی (عمدتاً سرمایه گذاری در سهام و سپرده بانکی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال شرکت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۴	۴

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"، فاقد اثرات با اهمیت بر صورتهای مالی و وضعیت شرکت می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی، حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۲۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸- واحدهای ساختمانی تکمیل شده فروش نرفته

واحد های ساختمانی تکمیل شده فروش نرفته بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش واحد های ساختمانی تکمیل شده فروش نرفته شناسایی می شود.

۳-۹- 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 پرداخت می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری های مذکور	ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری های مذکور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری ها
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در اوراق بهادار بلند مدت و جاری

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۰	-	۶,۷۰۰	-	۵-۱ بابت فروش واحد ۱۱۸ متری

۵-۱- شرکت در سال جاری فاقد درآمد عملیاتی بوده است. درآمد عملیاتی سال ۱۳۹۷ نیز محدود به درآمد فروش یک واحد آپارتمان بلوک آبادگران بوده است. کلیه درآمدهای کسب شده شرکت از محل فعالیت های غیر عملیاتی بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

اصلی		گروه		هزینه های ساخت املاک
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۵	-	۱,۲۴۵	-	

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۴	۱,۲۴۳	۹۵۴	۱,۲۴۳	حقوق و مزایا
۰	۳۶۴	۰	۳۶۴	هزینه خدمات مشاوره ای
۲۶۸	۲۰۳	۲۶۸	۴۵۲	پاداش و حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۶۸	۲۸۳	۲۶۸	۲۸۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱۶۲	۱۶۹	۱۶۲	۱۶۹	هزینه خدمات قراردادی
۹۹	۱۳۴	۹۹	۱۳۴	عیدی و پاداش
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	هزینه های بورسی
۱۶۰	۱۲۵	۲۶۵	۲۶۵	هزینه حسابرسی و دادرسی
۶۹	۸۵	۶۹	۸۵	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳	۵۶	۶۱	۶۲	هزینه های آگهی و تبلیغات
۴۰	۵۰	۴۰	۵۰	هزینه شارژ ساختمان اداری و مسکونی
۵۲	۲۷	۵۲	۲۷	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۴۸	۶۸	۱۴۸	۶۸	هزینه برگزاری نمایشگاه و مجامع
۱۵۹	۴۷	۱۶۶	۵۴	هزینه استهلاک
۲۰	۲۲	۲۰	۲۲	هزینه ایاب و ذهاب
۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲۸	۱۸	۲۸	۲۳	هزینه های مصرفی آبدارخانه
۶۶	۸۵	۶۶	۸۵	هزینه های پذیرایی و هتل و بلیط و مسافرت
۰	۸۰	۰	۱۰۳	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۵۶۳	۸۷	۶۶۷	۹۶	سایر
۳,۲۱۷	۳,۲۵۴	۳,۴۴۱	۳,۶۹۳	

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱	۸۰۰	۸۶۵	۸۰۵	سود سپرده های بانکی
۲۵۴	۴,۵۹۱	۱,۱۷۷	۷,۴۷۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها (۸-۱)
۱۳۵	۱,۳۳۸	۱۳۵	۰	سود سهام سرمایه گذارینها
(۳۷۸)	۰	(۳۱۶)	۰	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۳۱	۰	۲۳۱	۰	درآمد حاصل از اجاره
۰	۰	۰	۹۹	سایر درآمدها (۸-۲)
۱,۱۰۳	۶,۷۲۹	۲,۰۹۲	۸,۳۸۰	

۸-۱- مبلغ سود حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به خالص سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی توسط کارگزاری دانایان پارس به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال و سود ارزیابی سرمایه گذاری سریع معامله به ارزش بازار به مبلغ ۲۵۹۰ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- مبلغ مذکور مربوط به برگشت ذخیره مطالبات از شرکت گوشت فریمان (مربوط به شرکت فرعی) می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۲,۰۱۴	(۳,۶۹۳)	سود (زیان) عملیاتی تلفیقی - میلیون ریال
۲,۰۹۲	۸,۳۸۰	درآمد غیر عملیاتی - میلیون ریال
-	(۱۳)	مالیات درآمد غیر عملیاتی - میلیون ریال
۲,۰۹۲	۸,۳۶۷	خالص درآمد غیر عملیاتی - میلیون ریال
۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود (زیان) خالص - میلیون ریال
۱۵,۲۵۲,۸۰۰	۱۵,۳۰۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۹-۱- شرکت فاقد اوراق بهادار قابل تبدیل به سهام عادی بوده و سود پایه و تقلیل یافته هر سهم یکسان است.

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- داراییهای ثابت مشهود :

۱۰-۱- گروه

بهای تمام شده	ساختمانها	اثاثیه و منصوبات	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱,۴۳۸	۱۸۶	۱,۶۲۴
افزایش	۰	۲	۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۴۳۸	۱۸۸	۱,۶۲۶
افزایش	۰	۱۱	۱۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۴۳۸	۱۹۹	۱,۶۳۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱,۲۱۰	۱۲۷	۱,۳۳۷
استهلاک	۱۵۴	۷	۱۶۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۳۶۴	۱۳۴	۱,۴۹۸
استهلاک	۱۸	۲۹	۴۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۸۲	۱۶۳	۱,۵۴۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۶	۳۶	۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۷۴	۵۴	۱۲۹

۱۰-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده	ساختمانها	اثاثیه و منصوبات	جمع
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱,۴۳۸	۱۷۱	۱,۶۰۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۲	۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۴۳۸	۱۷۳	۱,۶۱۱
افزایش	۰	۱	۱
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۴۳۸	۱۷۴	۱,۶۱۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱,۲۱۰	۱۲۳	۱,۳۳۳
استهلاک	۱۵۴	۵	۱۵۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۳۶۴	۱۲۸	۱,۴۹۲
استهلاک	۱۸	۲۹	۴۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۸۲	۱۵۷	۱,۵۳۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۶	۱۷	۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۷۴	۴۵	۱۱۹

۱۰-۳- انتقال سند مالکیت ساختمان اداری سایت آبادگران با توجه به موافقت اصولی شماره ۱۱۴/۳۲۸ مورخ ۱۳۷۳/۳/۱۹ سازمان میراث فرهنگی و قرارداد

شماره ۱۱/۲۹۳۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۶/۱۸ سازمان مسکن و شهرسازی با شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران انجام می پذیرد.

۱۰-۴- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- سرقفلی

گروه		
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۳۴	۳۴

سرقفلی ناشی از ترکیب تجاری

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۲-۱- شرکتهای گروه

جمع	نرم افزار	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳	۲۵	۱۸
۴۳	۲۵	۱۸
۴۳	۲۵	۱۸
۱۵	۱۵	۰
۵	۵	۰
۲۰	۲۰	۰
۵	۵	۰
۲۵	۲۵	۰
۱۸	۰	۱۸
۲۳	۵	۱۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۹۷
مانده در پایان سال ۹۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸	۰	۱۸
۱۸	۰	۱۸
۱۸	۰	۱۸
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۱۸	۰	۱۸
۱۸	۰	۱۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۹۷
مانده در پایان سال ۹۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه بشرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۶۶۲	۷,۷۴۹	۰	۷,۷۴۹	۰.۷۲۰	۱۰,۴۳۶,۳۷۶	شرکت سیمان تیس چابهار - (یادداشت ۳-۱۳)
۱۱۲	۱۱۲	۰	۱۱۲	۰.۰۱۹	۴۵,۵۶۴	شرکت آبادگران ایران
۶۰۱	۶۰۱	۰	۶۰۱	۰.۹۹۹	۶,۰۰۰	شرکت انبوه سازان هشتم
۲۰	۲۰	۰	۲۰	۱۶.۶۷	۲۰,۰۰۰	شرکت هم اندیشان توسعه پایدار شرق
۰/۵	۰/۵	۰	۰/۵		۵۰۰	شرکت فراورده های صنایع مکران
۶,۳۹۵	۸,۴۸۲	۰	۸,۴۸۲			

۱۳-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۶۶۲	۷,۷۴۹	-	۷,۷۴۹	۰.۷۲۰	۱۰,۴۳۶,۳۷۶	شرکت سیمان تیس چابهار
۱۱۲	۱۱۲	-	۱۱۲	۰.۰۱۹	۴۵,۵۶۴	شرکت آبادگران ایران
۶۰۱	۶۰۱	-	۶۰۱	۰.۹۹۹	۶,۰۰۰	شرکت انبوه سازان هشتم
۱,۵۳۴	۱,۵۳۴	-	۱,۵۳۴	۹۹.۶۰	۹۹۶	شرکت توکا تجارت نریمان
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۶.۶۷	۱۰,۰۰۰	شرکت هم اندیشان توسعه پایدار شرق
۰/۵	۰/۵	-	۰/۵		۵۰۰	شرکت فراورده های صنایع مکران
۷,۹۱۹	۱۰,۰۰۶	-	۱۰,۰۰۶			

۱۳-۳- افزایش در سرمایه گذاری سیمان تیس چابهار بابت افزایش سرمایه نقدی آن شرکت بوده است.

۱۳-۴- علی رغم تعلق ۱۶ درصد سهام شرکت هم اندیشان توسعه پایدار شرق به گروه، لیکن گروه فاقد نفوذ قابل ملاحظه در آن شرکت می باشد.

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های غیر تجاری

۱۴-۱- دریافتنی های غیر تجاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه- (تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۰۹	۰	۰	اسناد دریافتنی: شرکت توکا تجارت نریمان
۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	صندوق پیروان زمان توس
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱-۱۴ آژانس مسافرتی شیرالدینی
۳	۵۹	۳	۱۲۱	شرکت کارگزاری دانایان پارس- آریا بورس
۱۰۳	۱۵۰	۱۲۴	۱۸۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲۵	۵۸	۱۲۵	۵۸	شرکت انبوه سازان هشتم
-	-	۹۸	-	شرکت گوشت فریمان
۱۰۶	۹۴	۱۲۴	۱۰۴	سایر
۶۶۲	۱,۴۹۵	۷۹۹	۷۹۰	
(۱۸۵)	(۱۸۵)	(۲۸۳)	(۱۸۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۷۷	۱,۳۱۰	۵۱۶	۶۰۵	

۱-۱-۱۴- مانده مطالبات آژانس مسافرتی شیرالدینی ناشی از فروش سهام و سایر مطالبات شرکت خدمات کارگزاران پارس (سهامی خاص) می باشد که از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری میباشد.

۲-۱۴- دریافتنی های غیر تجاری بلند مدت

شرکت اصلی- (تجدید ارائه شده)		گروه- (تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰	۹۰	۱۸۰	۱۸۰	شرکت توسعه هم اندیشان پایدارشرق- علی الحساب افزایش سرمایه

۱۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی- (تجدید ارائه شده)		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۵	۷,۰۵۰	۶,۸۹۷	۱۱,۹۵۸	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۵,۰۰۰	۲,۹۰۰	۵,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱۵-۲ سرمایه گذاری در بانک پاسارگاد
۹,۵۱۵	۹,۹۵۰	۱۱,۸۹۷	۱۴,۸۵۸	

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به ارزش بازار منعکس شده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹- اصلی		تلفیقی- ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نام شرکت سرمایه پذیر
ارزش بازار	تعداد سهام	ارزش بازار	تعداد سهام	
۳,۱۶۶	۱۵۰,۰۰۰	۶,۳۳۲	۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۲,۹۴۲	۲۹۰,۰۰۰	۴,۶۶۶	۴۶۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت پارس
۹۴۲		۹۶۰		سایر
۷,۰۵۰		۱۱,۹۵۸		

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- مانده حساب فوق بابت سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک پاسارگاد به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ و نرخ سود ۲۰٪ می باشد.

۱۶- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۰	۶۴۷	۵۶۱	۷۷۷

موجودی نزد بانکها- دیداری - ریالی

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۵,۳۰۷ میلیون ریال شامل ۱۵,۳۰۷,۰۰۷ سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب

سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	درصد سهام	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۰۶	۱,۰۰۶	۷	۱,۰۰۶,۲۴۹
۳۱۹	۵۹۰	۴	۵۹۰,۰۸۱
۰	۵۸۷	۴	۵۸۷,۴۸۵
۹۷۷	۵۷۴	۴	۵۷۴,۲۶۱
۶۷۰	۴۸۲	۳	۴۸۲,۱۳۹
۰	۳۰۰	۲	۲۹۹,۷۲۲
۲۴۳	۲۴۳	۲	۲۴۳,۵۵۹
۰	۲۲۱	۱	۲۲۰,۷۸۲
۰	۱۸۰	۱	۱۸۰,۱۷۴
۰	۱۷۹	۱	۱۷۸,۸۹۶
۱۶۱	۱۶۱	۱	۱۶۰,۵۰۰
۱۵۸	۱۵۸	۱	۱۵۷,۶۰۰
۱۰,۶۹۴	۱۰,۶۲۷	۶۹	۱۰,۶۲۶,۵۵۹
۱۵,۳۰۷	۱۵,۳۰۷	۱۰۰	۱۵,۳۰۷,۰۰۷

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، در طی سال جاری و سنوات قبل از سود قابل تخصیص شرکت اصلی و گروه به ترتیب مبلغ ۱۰۵۷ و ۱۲۹۴ میلیون ریال 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- پرداختنی های غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	۴	۴	اسناد پرداختنی:
				سازمان تامین اجتماعی
				حسابهای پرداختنی:
۵۲۹	-	-	-	شرکت توکا تجارت نریمان
۱۳۶	۱۳۶	۱۳۶	۱۳۶	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۲۵	۱۲۶	۱۲۵	۱۲۶	سازمان امور مالیاتی-مالیات تکلیفی
۵۵	۲۳۷	۵۵	۳۶۷	اعضای هیئت مدیره
-	۳۰۴	-	۳۰۴	حقوق پرداختنی
۵۰	-	۵۰	-	حامد سجادی
۱۰۰	۸۰	۱۴۰	۱۶۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۲۱	۲۷	۲۱	۲۷	سازمان تامین اجتماعی
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	شرکت بتن عمران اشتاد
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	شرکت مهندسین مشاور
۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	شرکت هواپیمایی تابان
۱۱۰	۱۵۷	۱۱۳	۱۵۷	سایر
۱,۱۸۰	۱,۱۲۱	۶۹۴	۱,۳۳۱	

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۰-۲- در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱.۹۳۸ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۰-۳- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی برای سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ بشرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					سال مالی
	مانده پرداختنی میلیون ریال	مالیات			درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	
		مانده پرداختنی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۸۸۴)	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۳,۳۴۳	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳,۴۷۵	۱۳۹۸
	-	-						

۲۰-۴- با توجه به درآمدهای غیر مشمول مالیات سال ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش و زیان پذیرفته شده سنوات قبل، برای سال مالی قبل و سال مورد گزارش ذخیره در حسابها منظور نشده است.

۲۰-۵- زیان سال ۱۳۹۶ شرکت اصلی به مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال تایید شده است.

۲۰-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت فرعی بدلیل عدم ارائه اظهارنامه مالیاتی در دست بررسی بوده است و مالیات آن تا پایان سال ۱۳۹۶ تسویه شده است. مالیات سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز رسیدگی نشده است.

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- سود سهام پرداختنی

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶	۱۸۶

سود سهام پرداختنی سنوات قبل از ۱۳۹۵

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۶۹	۸۵	۶۹	۸۵
(۶۹)	(۸۵)	(۶۹)	(۸۵)
-	-	-	-

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۲۳- تجدید طبقه بندی

۲۳-۱- در سال(های) قبل علی الحساب افزایش سرمایه شرکت هم اندیشان توسعه پایدار شرق به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال (در شرکت اصلی مبلغ ۹۰

میلیون ریال) به اشتباه در سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۳-۲- در سال(های) قبل حساب شرکت کارگزاری دانایان پارس (آریا بورس) به مبلغ ۳ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت

طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۱	۳,۴۷۵	۴,۱۰۶	۴,۶۷۴	سود خالص
				تعدیلات
۰	۰	۰	۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵۴)	(۲,۰۰۱)	(۱,۱۷۷)	(۴,۸۸۶)	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۵۹	۴۷	۱۶۵	۵۳	استهلاک دارایی غیر جاری
(۱۳۵)	۰	(۱۳۵)	۰	سود سهام
(۸۶۱)	(۸۰۰)	(۸۶۵)	(۸۰۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۲,۵۹۰)	۰	(۲,۵۹۰)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۱,۰۹۱)	(۵,۳۴۴)	(۲,۰۱۲)	(۸,۲۱۵)	جمع تعدیلات
۱,۲۴۵	۰	۱,۲۴۵	۰	کاهش واحدهای ساختمانی آماده فروش
(۱۴۵)	(۸۳۳)	(۵۳)	(۸۹)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
۱۱۵	(۵۹)	۱۲۹	۶۳۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۲۱۵	(۸۹۲)	۱,۳۲۱	۵۴۸	
۳,۴۶۵	(۲,۷۶۱)	۳,۴۱۵	(۲,۹۹۳)	نقد حاصل از عملیات

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سنوات اخیر و سال جاری بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۶	۱,۳۰۷	جمع بدهی ها
(۵۴۰)	(۶۴۷)	موجودی نقد
۸۲۶	۶۶۰	خالص بدهی
۱۷,۳۱۲	۲۰,۷۸۷	حقوق مالکانه
۴٪	۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۲۵-۳- ریسک بازار

۲۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به اینکه در حال حاضر شرکت مبادلات ارزی قابل توجهی ندارد، لذا ریسک جدی در این زمینه متوجه شرکت نیست، لیکن با توجه به آثار تغییرات نرخ ارز بر روی قیمت سایر اقلام (از جمله مواد اولیه مورد نیاز و خدمات دریافتی بابت پروژه های ساختمانی)، آثار مربوطه توسط شرکت بررسی و در راستای کاهش مخاطرات تصمیم گیری می شود.

۲۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. در حال حاضر شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به ارقام عمده دریافتی های خود ندارد.

۲۵-۵- تداوم فعالیت

شرکت در سال جاری فاقد درآمد عملیاتی بوده است. درآمد عملیاتی سال ۱۳۹۷ نیز محدود به درآمد فروش یک واحد آپارتمان بلوک آبادگران بوده است. کلیه درآمدهای کسب شده شرکت از محل فعالیت های غیر عملیاتی بوده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ها توسط شرکت	پرداخت هزینه	مانده بدهی
واحدهای تجاری فرعی	شرکت توکا تجارت نریمان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴	میلیون ریال
					میلیون ریال
					-

۲۶-۲- شرکت طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی با سایر اشخاص وابسته نداشته است.

۲۶-۳- ارزش معاملات با ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی ندارد.

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات سرمایه ای برای شرکت وجود ندارد.

۲۷-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۷-۳- سایر بدهی های احتمالی شرکت صرفا مربوط به تعهد شرکت نسبت به خریداران واحدهای تجاری پروژه آبادگران (۳۰ واحد) بابت انتقال اسناد

مالکیت می باشد، مطابق قرارداد مشارکت فی مابین شرکت و شرکت آبادگران، در خصوص مشارکت در ساخت ۶۰ واحد آپارتمان، لیکن تعهدات

شرکت مذکور در ارتباط با اخذ پایانکار و تنظیم اسناد مالکیت تاکنون عملی نگردیده و ۳۰ واحد از آپارتمان های سهم شرکت (تماما فروخته شده)

و ساختمان اداری مورد استفاده فاقد سند مالکیت می باشد.

۲۷-۴- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۹- سود انباشته در پایان سال

توزیع سود انباشته پایان سال در مواد زیر منوط به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود:

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۴۸	تقسیم ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ (ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۳۴۸	پیشنهاد هیئت مدیره