

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: گکوثر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

هتل بین المللی پاریسیان کوثر اصفهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت هتل بین المللی پاریسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی تا 29 پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است .دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و این رو ، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی 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 مطالب خاص

4. 4- بشرح یادداشت 4-8 توضیحی صورتهای مالی ، طرح توسعه فاز دوم هتل در سال 1395 به اتمام رسیده است . قابل ذکر است در سنوات گذشته از بابت عوارض و جرایم مربوط به پروانه ساخت مبلغ 20,700 میلیون ریال توسط شهرد به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت مبلغ 7,000 میلیون ریال در سنوات گذشته بصورت علیالحساب پرداخت شده و مابقی آن به حساب مطالبات شهرداری منعکس گردیده ، لازم بذکر است که در ازای مبلغ باقی مانده و هزینه های پایان کار آ ساختمان مزبور براساس توافقنامه مورخ 1394/02/12 فی مابین رئیس بنیاد مستضعفان ، مدیران شرکت و مدیران شهرداری منطقه پنج ، مقرر گردید 903 متر از زمین شرکت واقع در ضلع غربی هتل جهت توسعه خیابان و همچنین 75 متر ه از واحدهای تجاری (احداثی در طرح توسعه آتی) بابت کلیه مخارج مجوزات احداث طرح توسعه و سایر موارد احداثی آتی (واحدهای تجاری ، پارکینگ و رستوران) در ضلع غربی به شهرداری منطقه پنج واگذار و از این بابت کلیه بدهیهای شرکت به شهرداری تا زمان اخذ پایان کار تسویه شده محسوب گردد . اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است .

سایر موارد

شیرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان	نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. 5- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نشده است :

- پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی .

- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع ، به مرجع ثبت شرکتها .

- ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت ، در سامانه بورس (قبل از ابلاغ ثبت در سامانه افشا گردیده) .

6. 6- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . براساس چک لیست تکمیل شده ، مورد مهمی که حاکی از ۰

رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد ، مشاهده نگردیده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۷مهر۱۳۹۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	ایمان جنیدی جعفری	۹۰۱۸۶۰	۱۶:۰۲:۰۰ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	علیرضا مهردادفر		۱۶:۱۰:۱۵ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۸:۲۲:۴۳ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان	نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۵۰,۳۰۵		۱۷,۱۱۱		۱۹۴		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		--		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۵۹,۹۳۰		۴۰,۰۵۵		۵۰		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۰		--		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۸,۳۳۷		۱۱,۱۴۹		(۲۵)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۹۹۱		۸۴۴		۱۳۶		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۲۰,۵۶۳		۶۹,۱۵۹		۷۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		--		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۲,۴۶۳		۱,۶۸۰		۴۷		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۳۶۴,۹۱۷		۳۶۶,۶۲۴		۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۶۸۹		۶۸۹		۰		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۳۶۸,۰۶۹		۳۶۸,۹۹۳		۰		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان	نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۲۵)	۹۵,۹۷۱	۷۱,۸۸۸	سود (زیان) انباشته				
(۱۱)	۲۱۶,۹۷۱	۱۹۲,۸۸۸	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲	۴۳۸,۱۵۲	۴۸۸,۶۳۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲	۴۳۸,۱۵۲	۴۸۸,۶۳۲	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان	نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۹۵,۵۴۵	۱۵۲,۰۷۴	۲۹	۲۹۵,۰۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۵,۴۱۷)	(۸۲,۰۰۶)	۲۹	(۱۶۲,۳۸۵)
سود (زیان) ناخالص	۹۰,۱۲۸	۷۰,۰۶۸	۲۹	۱۳۲,۶۹۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۸۱۳)	(۹,۸۹۴)	۳۰	(۲۲,۸۴۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۷۷,۳۱۵	۶۰,۱۷۴	۲۸	۱۰۹,۸۴۹
هزینههای مالی	(۷۷۸)	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۴۲۴	۱,۱۲۶	۲۰۴	۱,۵۵۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۹,۹۶۱	۶۱,۳۰۰	۳۰	۱۱۱,۴۰۸
مالیات بر درآمد	(۹,۴۴۴)	(۷,۵۲۴)	۲۶	(۱۳,۶۹۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۰,۵۱۷	۵۳,۷۷۶	۳۱	۹۷,۷۰۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۰,۵۱۷	۵۳,۷۷۶	۳۱	۹۷,۷۰۹
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۶۱۹	۴۷۹	۲۹	۸۷۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۲۲	۱۰	۱۲۰	۱۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۴۱	۴۸۹	۳۱	۸۸۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان		نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷۰,۵۱۷	۵۳,۷۷۶	۳۱	۹۷,۷۰۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۵,۹۷۱	۶۷,۱۸۳	۴۳	۶۷,۱۸۳	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۵,۹۷۱	۶۷,۱۸۳	۴۳	۶۷,۱۸۳	
سود سهام مصوب	(۹۴,۶۰۰)	(۶۶,۰۰۰)	۴۳	(۶۶,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۳۷۱	۱,۱۸۳	۱۶	۱,۱۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۷۱,۸۸۸	۵۴,۹۵۹	۳۱	۹۸,۸۹۲	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۲,۹۲۱)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۱,۸۸۸	۵۴,۹۵۹	۳۱	۹۵,۹۷۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۴۱	۴۸۹	۳۱	۸۸۸	
سرمایه	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان	نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۹۰,۷۵۶	۵۱,۲۲۸	۷۷	۱۲۰,۲۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۹۰,۷۵۶	۵۱,۲۲۸	۷۷	۱۲۰,۲۴۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۷۷۸	-۸۶۱	-۱۰	-۶۱۵۳
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۴۳۱	۱,۱۱۲	-۶۱	۱,۸۱۶
سود سهام پرداختی	-۲۲۰۰	-۱۳۰۰	۶۹	-۲۶۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۲۲۳۴۷	-۱۲۷۴۹	۷۵	-۳۰۳۳۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۰۴۰۶	-۹۷۴۰	۷	-۸۶۵۱
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۳۷	۰	--	۲۸۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۴۴۱۰	-۲۰۶۹۷	-۳۰	-۷۶۲۱۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۸۴۸	۰	--	-۴۷۹
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان		نماد: گکوثر	شماره اطلاعیه: ۳۸۴۵۰۴	کد صنعت: ۵۵۱۰۵۶	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۱۴۶۲۱	-۲۰۶۹۷	-۲۹	-۷۶۴۱۲	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۳,۳۸۲	۸,۰۴۲	۴۳۹	۴,۸۴۶	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	-۱۱۶۷۴	-۶۹۱۷	۶۹	-۱۶۵۴۵	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	-۱۱۶۷۴	-۶۹۱۷	۶۹	-۱۶۵۴۵	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱,۷۰۸	۱,۱۲۵	۲,۷۱۸	-۱۱۶۹۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷,۱۱۱	۲۹,۴۰۳	-۴۲	۲۹,۴۰۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۸۶	۰	--	-۵۹۳	
موجودی نقد در پایان دوره	۵۰,۳۰۵	۳۰,۵۲۸	۶۵	۱۷,۱۱۱	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۱۲,۰۰۰	