

شرکت: مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران- کیش	سرمایه ثبت شده: 64,000
نماد: گکیش	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 551001	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/06/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران- کیش
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران - کیش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به فضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران-کیش (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. یادداشت شماره 27 همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. گزارش فعالیت هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

7. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

04دی1398

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

1398/10/09 15:36:03		[Ali akbar Parsamanesh Sign]	شریک موسسه و انیا نیک تدبیر
1398/10/10 11:16:39	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi Sign]	مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			

موجودی نقد	۱,۳۵۹	۱,۳۶۴	۸	پرداختنی‌های تجاری	۸,۹۹۳	۴,۴۷۱	۱۰۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۳,۳۸۳	۱۵,۵۸۳	۵۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱,۳۶۲	۵۶۹	۱۳۹
دریافتنی‌های تجاری	۵,۱۴۷	۶,۷۳۱	(۲۴)	مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۷۵	۱۱۴	(۲۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا				تسهیلات مالی			
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳,۰۰۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۷۳۳	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۳,۹۶۴	۳۳,۶۹۲	۳۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۳۵۵	۵,۷۶۳	۸۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۱,۶۹۶	۱۱,۶۴۶	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۳,۱۰۳	۵۰,۵۴۸	۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۶	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۶۶	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۶,۰۸۶	۶۳,۴۸۱	۴	جمع بدهی‌ها	۱۰,۵۳۱	۵,۷۶۳	۸۳
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۴,۴۶۸	۳,۸۶۸	۱۶
				سایر اندوخته‌ها	۳۶۶	۳۶۶	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۱۹,۶۹۵	۱۳,۱۷۶	۴۹
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۸,۵۳۹	۸۱,۴۱۰	۹
جمع دارایی‌ها	۹۹,۰۵۰	۸۷,۱۷۳	۱۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹۹,۰۵۰	۸۷,۱۷۳	۱۴

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

			سود (زیان) خالص
۷	۱۳,۴۱۰	۱۴,۳۴۳	درآمدهای عملیاتی
(۸)	(۵,۱۱۷)	(۴,۶۸۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶	۸,۲۹۳	۹,۶۵۷	سود (زیان) ناخالص
۶۷	(۳,۰۴۶)	(۵,۰۸۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
	۰	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۱۳)	۵,۲۴۷	۴,۵۷۱	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	هزینه‌های مالی
۳۰۲	۳,۳۲۹	۷,۰۲۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۵۳	۷,۵۷۶	۱۱,۵۹۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	۰	۰	مالیات بر درآمد
۵۳	۷,۵۷۶	۱۱,۵۹۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۵۳	۷,۵۷۶	۱۱,۵۹۹	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۶)	۸۵	۷۱	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۸۹	۳۸	۱۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۴۷	۱۳۳	۱۸۱	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۱۰۳	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	(۳)	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۱۰۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵۳	۷,۵۷۶	۱۱,۵۹۹	سود (زیان) خالص
(۶)	۱۴,۰۱۳	۱۳,۱۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	۰	۰	تعدیلات سنواتی
(۶)	۱۴,۰۱۳	۱۳,۱۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۱۷	(۳,۸۴۰)	(۴,۴۸۰)	سود سهام مصوب
--	(۴,۱۶۰)	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۴۵	۶,۰۱۳	۸,۶۹۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۹	۱۳,۵۸۹	۲۰,۳۹۵	سود قابل تخصیص

انتقال به اندوخته قانوني	(۶۰۰)	(۴۱۳)	۴۵
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۹,۶۹۵	۱۳,۱۷۶	۴۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸۱	۱۱۸	۵۳
سرمایه	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد تغییرات
	حسابرسی شده	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۰,۸۲۱	۸,۷۴۵	۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۸۲۱	۸,۷۴۵	۲۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۲,۲۲۱	۰	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۱۵۴	۲,۲۷۳	۸۳
سود سهام پرداختی	(۴,۴۸۰)	(۳,۸۴۰)	۱۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۸۹۵	(۱,۵۶۷)	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۳۰۹)	(۶,۵۶۵)	(۱۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۹۲	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۹۰۰	۰	

(۱۹)	(۱۵,۵۸۳)	(۱۲,۷۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۲۳)	(۲۲,۱۴۸)	(۱۲,۶۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۴,۹۷۰)	۹۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۰			فعالیت‌های تأمین مالی
--	۱۴,۳۷۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
	۰	۰	بازپرداخت اصل استقراض
--	۱۴,۳۷۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۶۰۰)	۹۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۳۲)	۱,۸۶۴	۱,۳۶۴	موجودی نقد در ابتدای دوره
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸	۱,۳۶۴	۱,۳۵۹	موجودی نقد در پایان دوره
(۲۸)	۴,۱۶۰	۳,۰۰۰	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			