

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۸۵۶۸۴	شماره اطلاعیه: ۱۱ سمگا	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد:
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت تلاش گران اندیشه کاراد (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی باد شده براساس بزرگمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روش‌ها؛ بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، اگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. بشرح یادداشت 17 صورتهای مالی، براساس رسیدگیهای صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی به مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سنوات 1390 الی 1395 مبلغ 10 میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت ضمن اعتراض نسب به مبلغ مطالبه شده، ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است و مالیات ارزش افزوده سالهای 1396 و 1397 نیز تاکنون رسیدگی نشده است. ضمن اینکه شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی برای دوره 1396/01/07 تا 1396/12/29 مورد حسابرسی قرار گرفته ولی برگ مطالبه حق بیمه صادر نشده و سال 1397 نیز تا تهیه این گزارش رسیدگی نشده است. بعلاوه مبلغ 550 ۱ میلیون ریال سپرده بیمه در سرفصل مطالبات منعکس می‌باشد. با عنایت به موارد باد شده و رویه‌های سازمانهای مذکور در سنوات قبل وجود بدھی در ارتباط با موارد باد اشاره محتمل است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مربوطه می‌باشد.

۴. مطالبات شرکت (موضوع یادداشت توضیحی 13 صورتهای مالی) شامل مبلغ 4 994 میلیون ریال طلب از شرکت پارس میکا کیش و بنیاد شهید و امور ایثارگران و سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت (موضوع یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی) شامل مبلغ 550 ۲ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت میکاراد آئیه کیش است که با توجه به وضعیت و راکد بودن مطالبات و عدم فعالیت و زیانده بودن شرکت یاد شده در بالا، ارزش بازیافتی آنها باید مشخص و ذخیره لازم بابت آن اعمال می‌گردید.

نتیجه گیری مشروط

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۶۸۴	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد: سمگا ۱۱)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	(۱۳۹۸/۰۶/۳۱) این اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

۵. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مردمی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های باهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخور نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱:۰۹:۵۷	۸۶۱۴۸۴	مجید بمانی محمدآبادی	شریک موسسه فاطر
۱۳۹۸/۰۶/۳۱:۰۹:۴۷		محمد رضا نادریان	مدیر موسسه فاطر

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۶۸۴	نماد: سمنا ۱۱	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

درصد تغییر ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تراظنامه
دارایی های جاری						
دارایی های جاری						
---						موجودی نقد
(۲۸)	۷,۰۲۵	۵,۰۸۵	پرداختنی های تجاری	۱,۷۱۴	۱۴۷	۲,۶۶۶
۱۸	۳۰,۶۲۵	۳۶,۰۳۶	پرداختنی های غیرتجاری	--	+	+
+	۸۱۴	۸۱۴	مالیات پرداختنی	(۲۷)	۲۲,۰۷۷	۱۶,۱۷۵
+	۲,۸۴۱	۲,۸۴۱	سود سهام پرداختنی	(۹)	۳,۶۶۶	۳,۳۲۹
--	+	+	تسهیلات مالی	--	+	+
--	+	+	ذخیر	۲۱	۱,۷۴۲	۲,۱۱۵
(۷)	۵,۹۹۱	۵,۵۷۷	بیش دریافت های جاری	--	+	+
--	+	+	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۱۲)	۲۷,۶۳۲	۲۴,۲۸۵
۶	۴۷,۲۹۶	۵۰,۳۵۳	جمع بدهی های جاری	--		دارایی های غیرجاری
--			بدهی های غیرجاری	--	+	دریافت نهادهای بلندمدت
--	+	+	پرداختنی های بلندمدت	+	۳۱,۰۶۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	+	+	بیش دریافت های غیرجاری	--	+	سرمایه گذاری در املاک
--	+	+	تسهیلات مالی بلندمدت	(۱۲)	۳۲	دارایی های نامشهود
--	+	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۸)	۱,۶۴۷	دارایی های ثابت مشهود
--	+	+	جمع بدهی های غیرجاری	(۵۰)	۱۹۴	سایر دارایی ها
۶	۴۷,۲۹۶	۵۰,۳۵۳	جمع بدهی ها	(۱)	۳۲,۹۳۳	جمع دارایی های غیرجاری
حقوق صاحبان سهام						
سرمایه						
+	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
--	+	+	صرف (کسر) سهام			
--	+	+	سهام خزانه			
+	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	اندוחته قانونی			

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۸۵۶۸۴	شماره اطلاعیه: ۱۱ سمگا	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد:
------------------------------------	-----------------	------------------------	--

سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
--------------------------------	-------------------------------	---

--	+	+	ساختمان و اموال میراثی				
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	+	+	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
--	۲,۲۶۹	(۴,۵۱۷)	سود (زیان) انباشته				
(۵۱)	۱۳,۲۶۹	۶,۴۸۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۶)	۶۰,۵۶۵	۵۶,۸۳۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۶)	۶۰,۵۶۵	۵۶,۸۳۶	جمع دارایی ها

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۸۵۶۸۴	شماره اطلاعیه: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد: سمنا ۱۱)
------------------------------------	-----------------	---------------------------	-------------------------------	---	---

تصویر سود وزیان	وقوعی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	وقوعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	وقوعی حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص	--				
درآمد های عملیاتی	۲۸,۴۶۴	(۳۸)	۱۱,۱۸۸	۶,۹۸۸	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۲۳,۴۸۰)	(۲۳)	(۹,۷۹۷)	(۷,۵۲۲)	
سود (زیان) ناخالص	۴,۹۸۴	--	۱,۳۹۱	(۵۳۴)	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۹۶۵)	(۷)	(۷,۱۸۱)	(۶,۶۷۷)	
ساختمان های عملیاتی	+	--	+	+	
ساختمان های عملیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) عملیاتی	(۹,۹۸۱)	۲۵	(۵,۷۹۰)	(۷,۲۱۱)	
هزینه های مالی	+	--	+	+	
ساختمان های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۵۱۷	۴۷۴	۷۴	۴۲۵	
ساختمان های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	+	--	+	+	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۴۶۴)	۱۹	(۵,۷۱۶)	(۶,۷۸۶)	
مالیات بر درآمد	+	--	+	+	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۴۶۴)	۱۹	(۵,۷۱۶)	(۶,۷۸۶)	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) خالص	(۹,۴۶۴)	۱۹	(۵,۷۱۶)	(۶,۷۸۶)	
سود (زیان) پایه هر سهم	--				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	+	--	+	+	
سود (زیان) پایه هر سهم	+	--	+	+	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	--				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	+	--	+	+	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	+	--	+	+	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	+	--	+	+	
گردش حساب سود (زیان) انباسته	--				

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۶۸۴	نماد: سمنا ۱۱	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد: سمنا ۱۱)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)
(۹,۴۶۴)	۱۹	(۵,۷۱۶)	(۶,۷۸۶)	سود (زیان) خالص
۲۱,۰۳۸	(۸۹)	۲۱,۰۳۸	۲,۲۶۹	سود (زیان) ابتدای دوره
(۶,۴۶۳)	--	(۶,۴۶۳)	+	تعدیلات سنواتی
۱۴,۵۷۵	(۸۴)	۱۴,۵۷۵	۲,۲۶۹	سود (زیان) ابتدای دوره تعديل شده
(۲,۸۴۲)	--	(۲,۸۴۱)	+	سود سهام مصوب
+	--	+	+	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ابتدای دوره تخصیص نیافته
۱۱,۷۳۳	(۸۱)	۱۱,۷۳۴	۲,۲۶۹	سود (زیان) ابتدای دوره تخصیص نیافته
+	--	+	+	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲,۲۶۹	--	۶,۰۱۸	(۴,۵۱۷)	سود قابل تخصیص
+	--	+	+	انتقال به اندوخته قانونی
+	--	+	+	انتقال به سایر اندوخته ها
۲,۲۶۹	--	۶,۰۱۸	(۴,۵۱۷)	سود (زیان) ابتدای پایان دوره
(۹۴۶,۴۰۰)	۱۹	(۵۷۱,۶۰۰)	(۶۷۸,۶۰۰)	سود (زیان) خالص هر سهم ریال
۱۰,۰۰۰	+	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سرمایه

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۶۸۴	سمرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد: سمنا ۱۱)
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

صورت جریان وجوه نقد

واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	شرح
	--			فعالیت‌های عملیاتی
۱,۱۲۲	--	(۵۰۷)	۲,۵۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
.	--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
۱,۱۲۲	--	(۵۰۷)	۲,۵۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	--			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
.	--	.	.	سود سهام دریافتی
.	--	.	.	سود پرداختی بابت استقراض
۲۹	(۷۵)	۸	۲	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
.	--	.	.	سود سهام پرداختی
۲۹	(۷۵)	۸	۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	--			مالیات بر درآمد
(۱,۰۰۹)	--	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
	--			فعالیت‌های سرمایه گذاری
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۰۹۷)	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(۴۰)	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت
.	--	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
.	--	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت

سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۵۸۵۶۸۴	شماره اطلاعیه: ۱۱ سمگا	شرکت: تلاشگران اندیشه کاراد(شرکت آموزشی پژوهشی و مشاوره اندیشه گردشگری نماد:
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ (حسابرسی شده)	۱۱-۱-۱-

•	--	•	•	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	•	•	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•	--	•	•	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	--	•	•	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۱,۱۳۷)	--	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۹۵)	--	(۴۹۹)	۲,۵۱۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--			فعالیت‌های تأمین مالی
•	--	•	•	وجوده دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•	--	•	•	وجوده دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•	--	•	•	وجوده پرداختی بابت خرید سهام خزانه
•	--	•	•	وجوده دریافتی حاصل از استقراض
•	--	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
•	--	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۹۹۵)	--	(۴۹۹)	۲,۵۱۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۴۲	(۸۷)	۱,۱۴۲	۱۴۷	موجودی نقد در ابتدای دوره
•	--	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۷	۳۱۵	۶۴۳	۲,۶۶۶	موجودی نقد در پایان دوره
۲۸,۵۰۷	--	۲۸,۴۳۷	•	مبادلات غیرنقدی