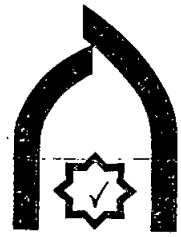


شماره : ۲۱۵۹ - ۱۴۰۲ / ن

تاریخ : ۹ ، ۱۱ ، ۱۴۰۲

پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى  
اِسْوَابِطَه



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقصد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

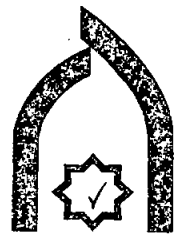
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

۱ الی ۵

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۳۷

۱ الی ۲۷

#### عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت های مالی :**

صورت سود و زیان

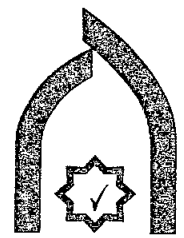
صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

##### اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .  
به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

##### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است

##### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص موضوع قابل ذکری وجود نداشته است .

##### تاکید بر مطلب خاص

#### ۴- ابهام با اهمیت در خصوص توافق با شهرداری

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۹ صورت های مالی ، بابت عوارض و جرایم مربوط به پروانه ساخت طرح توسعه فاز دوم هتل که در سال ۱۳۹۵ به اتمام رسیده ، مبلغ ۲۰،۷۰۰ میلیون ریال از سوی شهرداری مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۷،۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب در سنوات گذشته ، پرداخت و مبلغ ۱۳،۷۰۰ میلیون ریال بدهی به

شهرداری در حسابها منعکس شده است. در این رابطه توافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ فیما بین مدیران وقت بنیاد مستضعفان، شرکت و شهرداری منطقه پنج، در خصوص چگونگی تسویه هزینه های پایانکار ساختمان های طرح مزبور و هزینه های کلیه مجوزات احداثی در طرح توسعه آتی، از طریق انتقال بخشی از املاک شرکت به آن شهرداری منعقد گردید که تاکنون اجرایی نشده است. آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مذکور منوط به اجرای توافق نامه مزبور می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### ۵- تغییر سال مالی

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورت های مالی، سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به ۳۰ آذر ماه تغییر یافته است. لذا عملکرد ۹ ماهه دوره مالی مورد گزارش، قابلیت مقایسه با عملکرد ۱۲ ماهه سال قبل را ندارد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با

اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی، اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی واحد مذکور به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامیکه، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس

اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۳-۱۲ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری به استثنای معاملات و مراودات مالی با اشخاص وابسته ردیف های ۱ الی ۱۶ و ۲۵ الی ۴۱ یادداشت مذکور که با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده میسر نبوده است، رعایت گردیده است. مضافاً 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.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

#### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستها و سایر موارد ابلاغی به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۲- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای تصمیمات هیئت مدیره مبنی بر تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.

۲-۱۲- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دارا بودن حداقل یک بازارگردان، در این رابطه در ۴ ماه ابتدای دوره مالی شرکت فاقد بازارگردان بوده است.

۳-۱۲- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص امکان حضور و اعمال حق رای به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی.

۱۲-۴- در رعایت اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ و همچنین بند ۸ ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در فرابورس ایران مبنی بر انطباق اساسنامه ناشر طبق آخرین تغییرات اساسنامه که توسط سازمان ابلاغ شده.

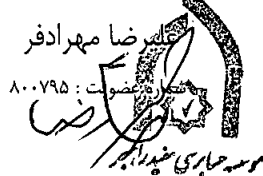
۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آئین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



ایمان جنیدی جعفری  
شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰



**هتل پارسیان**  
**PARSIAN HOTEL**  
-کونراصفهان Isfahan Kowsar-

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :  
شناسه ملی : ۱۰۲۶۰۱۴۵۴۷۰

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۷

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

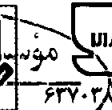
صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	علیرضا آل قیس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره - موظف	محمدرضا شفیعی	شرکت هتل های بین المللی پارسیان
	عضو هیأت مدیره - موظف	علی فوجی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	منصوره کرمی موحدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	سید قدیر مرتضوی باباحیدری	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس

Meller Blvd. Sio se pol ISFAHAN, IRAN  
Postal Code: 81736 96534 P.O.Box: 139  
Tel: +98 31 362 40 830 - 9/ Tel: + 98 31 350 450  
Fax Mgr: +98 31 362 49 975 Fax Res: +98 31 362 888 30

[www.hotelkowsar.com](http://www.hotelkowsar.com) / [info@hotelkowsar.com](mailto:info@hotelkowsar.com)

ایران، اصفهان، سی و سه پل، بلوار ملت،  
صندوق پستی: ۱۳۹ / کدپستی: ۹۶۵۳۳ - ۸۱۷۳۶  
تلفن: ۹ - ۳۲۲۲۰۲۳۰ - ۳۱ / فاکس مدیریت ۳۱ - ۳۲۲۴۹۹۷۵  
فاکس رزرواسیون: ۳۱ - ۳۵۰۳۵۰ / تلفن: ۳۱ - ۳۲۲۸۸۸۳۰



خ ۶۳۷۰۳۸۱۹۶



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۶۵۶,۳۴۱	۲,۳۹۱,۹۱۸	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۲۳,۱۵۹)	(۱,۱۹۵,۳۵۲)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۳,۱۸۲	۱,۱۹۶,۵۶۶		سود ناخالص
(۱۰۳,۲۶۷)	(۱۰۸,۴۵۲)	۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲۹,۹۱۵	۱,۰۸۸,۱۱۴		سود عملیاتی
(۲,۰۶۲)	۰	۶	هزینه های مالی
۲۶,۲۴۶	۸۹,۰۵۸	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۴,۰۹۹	۱,۱۷۷,۱۷۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۳,۰۳۱)	(۱۹۸,۴۴۳)	۲۲-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸۱,۰۶۸	۹۷۸,۷۲۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۹۲	۲۳۳		عملیاتی (ریال)
۷	۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۹۹	۲۵۶	۸	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیشرویت گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴.۰۹۲.۴۳۷	۴.۳۳۲.۵۴۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۱.۹۶۹	۱.۹۸۸	۱۰ دارایی های نامشهود
۰	۸۶۰.۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۹	۳۹	۱۲ سایر دارایی ها
۴.۰۹۴.۴۴۵	۵.۱۹۴.۵۶۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۰	۱.۸۱۵	۱۳ پیش پرداخت ها
۱۰۰.۲۹۳	۱۲۳.۳۲۲	۱۴ موجودی مواد و کالا
۱۱۸.۲۲۳	۲۲۶.۴۰۰	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۰.۰۰۰	۱۹.۶۷۰	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۹.۷۲۳	۱۰۶.۶۲۴	۱۷ موجودی نقد
۵۳۸.۲۴۹	۴۷۷.۸۳۱	جمع دارایی های جاری
۴.۶۳۲.۶۹۴	۵.۶۷۲.۳۹۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳.۸۲۹.۳۲۷	۳.۸۲۹.۳۲۷	۱۸ سرمایه
۳۰۰.۵۳	۷۸.۹۸۹	۱۹ اندوخته قانونی
۳۰۸.۳۴۴	۹۷۰.۰۸۴	سود انباشته
۴.۱۶۷.۷۲۴	۴.۸۷۸.۴۰۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۰	۱۱.۶۶۷	۲۰ پرداختنی های بلندمدت
۲۱۲.۹۶۴	۲۸۶.۸۰۳	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۲.۹۶۴	۲۹۸.۴۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۳۶.۰۶۲	۲۳۳.۹۹۲	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۷.۲۸۴	۲۲۸.۳۴۵	۲۲ مالیات پرداختنی
۱.۲۵۸	۲.۵۸۱	۲۳ سود سهام پرداختنی
۳۷.۴۰۲	۳۰.۶۱۰	۲۴ پیش دریافت ها
۲۵۲.۰۰۶	۴۹۵.۵۲۸	جمع بدهی های جاری
۴۶۴.۹۷۰	۷۹۳.۹۹۸	جمع بدهی ها
۴.۶۳۲.۶۹۴	۵.۶۷۲.۳۹۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش حسابی ناپذیر صورت های مالی است.

پست گوازی

شرکت هل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

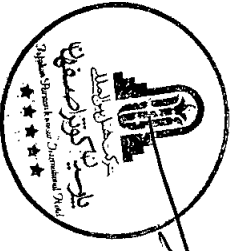
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۳.۷۸۶.۶۵۶	(۵۳.۶۷۱)	۱۱.۰۰۰	۳.۸۲۹.۳۲۷	مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱
۳۸۱.۶۸	۳۸۱.۶۸	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۰	(۱۹.۰۵۳)	۱۹.۰۵۳	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
۴.۱۶۷.۷۲۴	۳۰۸.۳۴۴	۳۰.۰۵۳	۳.۸۲۹.۳۲۷	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۷۸.۷۲۹	۹۷۸.۷۲۹	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۳۶۸.۰۵۳)	(۳۶۸.۰۵۳)	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۰	(۴۸.۹۳۶)	۴۸.۹۳۶	۰	سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲
۴.۸۷۸.۴۰۰	۹۷۰.۰۸۴	۷۸.۹۸۹	۳.۸۲۹.۳۲۷	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۴۲۰.۶۲۲	۱,۱۲۱,۶۸۱	۲۵
(۲.۲۴۷)	(۳۴,۵۸۳)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۱۸.۳۷۵	۱,۰۸۷,۰۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲۸	۶.۴۸۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۶.۲۹۲)	(۲۳۷,۶۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰.۷۷)	(۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۸۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۷۰,۳۳۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۰,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴.۷۶۷	۷۴.۷۱۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۲.۵۷۴)	(۹۴۶,۳۷۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۵.۸۰۱	۱۴۰.۷۲۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۱۷.۵۴۶)	۰	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰.۶۲)	۰	پرداخت های نقدی بابت کارمزد تسهیلات
(۷۲.۸۳۵)	(۲۶۶,۷۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۲.۴۴۳)	(۲۶۶,۷۳۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۳.۳۵۸	(۱۲۶,۰۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۴.۱۸۰	۲۲۹.۷۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال
۱۲.۱۸۵	۲.۹۰۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۹.۷۲۳	۱۰۶.۶۲۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال



۳۰,۰۰۰

۲۶

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهندس حسابرسی منیر و اهربر  
بیوست گزارش

۵

۱

۱

## شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۴۵۴۷۰ می باشد و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۵۲ در اداره کل ثبت شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. طی حکم شماره ۳۶۷ مورخ ۱۳۵۸/۱۲/۱۱ دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان، مالکیت صد در صد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی منتقل شده و از تاریخ ۱۳۶۰/۱۱/۱۵ اداره امور شرکت تحت نظر مدیران منتخب بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی قرار گرفته است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۸ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۷ تحت شماره ۸۵۲ بعنوان شرکت سهامی عام در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۳ طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده شماره ۱۰۵/۱۰۶۲ نام شرکت از شرکت هتل بین المللی کوثر اصفهان (سهامی عام) به شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) تغییر یافت. عضویت شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان در جلسه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ هیئت پذیرش فرابورس مورد تصویب اعضای سازمان بورس و اوراق بهادار قرار گرفته و نام شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ با شماره ۱۱۴۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۲ تعداد ۱۶/۵ میلیون سهم (معادل ۱۵ درصد) از سهام شرکت برای اولین بار پس از پذیرش در بازار دوم فرابورس ایران به عموم عرضه شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت هتل های بین المللی پارسیان است و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت سی و سه پل، بلوار ملت و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس هتل، متل، رستوران و اداره و بهره برداری از آنها و انجام معاملات مجاز بازرگانی مرتبط با فعالیت اصلی شرکت است و فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش بر اساس اساسنامه بوده است.

##### ۱-۳- تغییر سال مالی

با توجه به پیشنهاد هیأت مدیره و تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷، سال مالی شرکت از تاریخ ۲۹ اسفند ماه هر سال به ۳۰ آذر ماه هر سال تغییر یافت؛ لذا اقلام مقایسه ای عملکرد ۱۲ ماهه سال مالی قبل با اقلام عملکرد ۹ ماهه دوره مالی جاری قابلیت مقایسه ندارد.

##### ۱-۴- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲	۲
۲۰۳	۲۰۳
۲۰۵	۲۰۵

کارکنان دائم

کارکنان موقت، فصلی و قراردادی

##### ۱-۵- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۵-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است.  
۱-۵-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

## ۲- اهمیت رویه های حسابداری

### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی به استثنای تجدید ارزیابی زمین هتل و مجموعه ورزشی که به ارزش منصفانه تاریخ بهره برداری اندازه گیری شده، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و گزارش شده است.

۲-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مسورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

### ۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

### ۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حساب ها منظور می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	اسکناس بازار سنا ۴۶۶,۳۵۹	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	دلار	اسکناس بازار سنا ۴۲۵,۶۴۹	نرخ قابل دسترس

### ۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی واجد شرایط" است.

### ۲-۵- دارایی ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۲-۵-۲ صورت های مالی بر مبنای تجدید ارزیابی گزارش شده)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

## شرکت هتل بین المللی پارسیان گونر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۵-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله می باشد لیکن طبق موضوع مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ سازمان حسابرسی در صورت تغییر بیش از ۱۰۰ درصدی ارزش داراییهای تجدید ارزیابی شده، تجدید ارزیابی مجدد دارایی در دوره کمتر از ۳ یا ۵ سال ضروری می باشد. در این خصوص با توجه به ارزیابی انجام شده توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ از تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردیده است.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
لوازم آشپزخانه	۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
ظروف	لیوان در زمان استفاده و بشقاب در زمان شکستن	کسر مستقیم از بهای تمام شده

۲-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۲-۶-۱- افزایش مبلغ یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۱- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می شود.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری	زمان شناخت درآمد
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)



## شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۲- ذخایر

ذخایر بدهی هائی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشند، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشند و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشند.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشند، ذخیره برگشت داده می شوند.

#### ۱-۱۱-۲- 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 در حساب ها منظور می شود.

#### ۱۲-۲- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۲-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

##### ۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۲-۲- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که:

الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

#### ۴-۱۲-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

#### ۱۳-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۱-۱۳-۲- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۱-۱۳-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین به شرح یادداشت ۲-۵-۲، به بهای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۷۵۳.۳۵۱	۸۹۷.۱۸۹		درآمد غذا
۴۸۰.۵۲۶	۷۱۰.۶۶۹		درآمد اتاق - میهمانان ایرانی
۸۸.۴۳۵	۳۳۳.۶۴۷		درآمد اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۱۹۹.۰۱۲	۲۹۲.۴۲۵	۳-۱	درآمد حق سرویس
۲۱.۶۵۲	۲۳.۳۸۶		درآمد قنادی
۳۲.۹۲۰	۳۱.۵۴۵		درآمد نوشابه
۸.۹۷۵	۹.۳۱۱		درآمد چای و قهوه
۵۰.۵۴۳	۷۳.۹۳۳	۳-۲	درآمد اجاره غرفه ها
۱۱.۷۵۸	۱۲.۹۲۲		درآمد سالن
۵۴۰	۳۳۸		درآمد پارکینگ
۷.۵۷۶	۶.۷۰۴		درآمد لاندري
۵۳	۴۹		درآمد تلفن و تلکس
<b>۱.۶۵۶.۳۴۱</b>	<b>۲.۳۹۱.۹۱۸</b>		

۳-۱- درآمد حق سرویس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۱۲.۴۲۰	۱۳۴.۴۹۷		سرویس غذا نوشابه
۷۱.۹۱۷	۱۰۶.۷۸۹	۳-۱-۱	سرویس اتاق - میهمانان ایرانی
۱۳.۴۸۳	۵۰.۰۹۶	۳-۱-۱	سرویس اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۱.۱۱۱	۹۹۲		سرویس لاندري
۸۱	۵۱		سرویس پارکینگ
<b>۱۹۹.۰۱۲</b>	<b>۲۹۲.۴۲۵</b>		

۳-۱-۱- نحوه قیمت گذاری کرایه اتاق به میهمانان بر اساس نرخهای تعیین شده توسط سازمان میراث فرهنگی ، صنایع دستی و گردشگری و همچنین اتحادیه هتل داران صورت گرفته و درآمد حاصل از ارائه خدمات به صورت میهمان ایرانی و غیرایرانی تفکیک می گردد. همچنین مبالغ ارزی لزوما بر گرفته از ورود ارز نبوده است و شامل درآمد حاصل از مسافران خارجی که از طریق آژانسهای مسافرتی ایرانی وبه صورت ریالی به شرکت پرداخت گردیده نیز می باشد که از بابت درآمد ناشی از ارائه خدمات ارزی مبلغ ۳۰.۲۴۸ دلار و ۷۱۵ یورو از مهمانان دریافت شده است.

۳-۲- درآمد اجاره غرفه ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		
	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۵.۴۳۷	۳۴.۵۰۸		کافی شاپ تریا
۱.۷۳۰	۱۵.۷۸۵		مجموعه ورزشی
۱۲.۵۶۴	۱۳.۲۸۰		رستوران بریانی
۱.۹۵۵	۲.۰۲۵		غرفه دندانپزشکی
۸.۸۵۷	۸.۳۳۵		سایر
<b>۵۰.۵۴۳</b>	<b>۷۳.۹۳۳</b>		

۳-۲-۱- سرفصل مزبور از بابت درآمد حاصل از اجاره واحد های مجموعه ورزشی، کافی شاپ، بریانی و ... واقع در محل هتل به اشخاص ثالث می باشد.

شرکت هتل بین المللی بارسلون کوئر اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
سال ۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱	۲۳,۰۰۹	۲	۳۶,۷۰۱
۹۹	۱,۶۳۳,۳۳۲	۹۸	۲,۳۵۵,۲۱۷
	۱,۶۵۶,۳۴۱		۲,۳۹۱,۹۱۸
			اشخاص وابسته
			سایر مشتریان

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درصد سود (زیان) ناخالص به در آمد خدمات	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خدمات	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				درآمد خدمات	درآمد خدمات	درآمد خدمات	درآمد خدمات
۳۷	۲۴۱,۳۲۲	۴۱۲,۰۳۹	۶۵۴,۳۶۱	۶۴	۷۶۶,۷۷۱	۴۳۴,۴۳۰	۱,۲۰۱,۲۰۱
۲۵	۲۳۴,۶۸۴	۷۰۷,۳۹۲	۹۴۲,۰۷۶	۳۲	۳۵۰,۴۴۳	۷۵۸,۲۰۸	۱,۱۰۸,۶۵۰
۷۳	۶,۳۱۲	۲,۳۷۵	۸,۶۸۷	۶۹	۵,۳۳۹	۲,۳۵۷	۷,۶۹۶
(۵۶۶)	(۳۰۰)	۲۵۳	۵۳	(۶۲۹)	(۳۰۸)	۲۵۷	۴۹
۱۰۰	۵۱,۱۶۴	.	۵۱,۱۶۴	۱۰۰	۷۴,۳۳۲	.	۷۴,۳۳۲
۳۲	۵۳۳,۱۸۲	۱,۱۲۳,۱۵۹	۱,۶۵۶,۳۴۱	۵۰	۱,۱۹۵,۵۶۶	۱,۱۹۵,۳۵۳	۲,۳۹۱,۹۱۸
							سایر (اجاره غرفه ها)

شرح خدمات

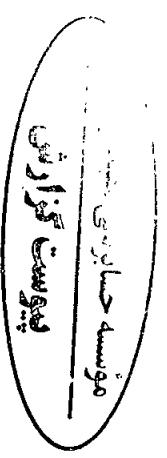
اتاق

غذا و نوشابه

لندری

مخابرات

سایر (اجاره غرفه ها)



شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۵- جدول فروش تعداد اتاق و غذا به شرح جدول ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۸.۷۳۰	۳۳.۲۵۷	تعداد اتاق روز - میهمانان ایرانی
۸.۵۸۸	۱۶.۵۹۶	تعداد اتاق روز - میهمانان غیرایرانی
۵۷.۳۱۸	۴۹.۸۵۳	جمع تعداد اتاق روز
۵۸۲.۴۵۲	۴۱۵.۵۱۸	تعداد غذا (پرس)

۳-۵-۱- ظرفیت کل اتاق روز هتل، در دوره ۹ ماهه مورد گزارش برابر با ۵۹.۵۹۲ اتاق روز بوده است که در مقایسه با ۴۹.۸۵۳ روز اتاق رزرو واقعی موید دستیابی به سطح اشغال ۸۴ درصد می باشد.

۳-۵-۲- ظرفیت کل اتاق روز هتل، در دوره ۹ ماهه مورد گزارش به دلیل پروژه بازسازی طبقات ۴ و ۵ نسبت به سال گذشته کاهش یافته است.

۳-۶- متوسط تعداد اتاق های اشغال شده در روز و درصد اشغال اتاق ها طی دوره نه ماهه جاری و سال قبل به شرح ذیل می باشد:

افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل		سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درصد	تعداد			
(۴)	(۹)	۲۲۵	۲۱۶	میانگین تعداد کل اتاق ها
۱۵	۲۴	۱۵۷	۱۸۱	متوسط تعداد اتاق های اشغال شده
۲۰	۱۴	۷۰	۸۴	درصد اشغال
۶	۴	۶۷	۷۱	درصد ظرفیت عملی اشغال (میانگین روز اتاق های اشغال شده ۵ سال گذشته بدون لحاظ دوران کرونا)

۳-۶-۱- تعداد کل اتاق ها، از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۷ به دلیل پروژه بازسازی طبقات ۴ و ۵ از ۲۲۵ اتاق به ۱۶۸ اتاق کاهش یافته است.

۴- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
جمع	سایر	غذا و نوشابه	اتاق	جمع	سایر	غذا و نوشابه	اتاق	یادداشت	شرح
۲۹۶.۱۵۹	۰	۲۹۶.۱۵۹	۰	۳۱۹.۳۹۹	۰	۳۱۹.۳۹۹	۰	۴-۱	مواد مصرفی
۵۶۱.۶۵۷	۲.۰۲۵	۳۴۴.۲۲۰	۲۱۵.۴۱۲	۶۱۷.۶۲۶	۲.۰۳۲	۳۶۹.۸۰۸	۲۴۵.۷۸۶	۴-۲	دستمزد مستقیم
۲۶۵.۳۴۳	۷۰۳	۶۷.۰۱۳	۱۹۷.۶۲۷	۲۵۸.۳۲۷	۶۸۲	۶۹.۰۰۱	۱۸۸.۶۴۴	۴-۲	سربار خدمات
۱.۱۲۳.۱۵۹	۲.۷۲۸	۷۰۷.۳۹۲	۴۱۳.۰۳۹	۱.۱۹۵.۳۵۲	۲.۷۱۴	۷۵۸.۲۰۸	۴۳۴.۴۳۰		جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱- هزینه مواد مصرفی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۶۸.۶۱۸	۲۹۱.۸۳۰	مواد مصرفی غذا و قنادی
۷.۸۵۵	۶.۴۴۳	مواد مصرفی مینی سرویس
۱۹.۶۸۶	۲۱.۱۲۶	مواد مصرفی نوشابه و چای و قهوه
۲۹۶.۱۵۹	۳۱۹.۳۹۹	

۴-۱-۱- افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه بوده است.

۴-۱-۲- مبلغ ۸.۲۰۹ میلیون ریال از خرید های مواد اولیه از شرکتهای گروه و وابسته بوده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۰.۳۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۲۸.۵۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال ۱۴۰۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
گوشت	ایران	۲۹٪	۸۹.۸۴۱	۲۷٪	۹۰.۲۶۹
مرغ	ایران	۱۶٪	۵۰.۸۵۶	۱۸٪	۵۸.۷۶۹
ماهی	ایران	۵٪	۱۵.۴۳۵	۴٪	۱۳.۰۵۰
برنج	ایران	۶٪	۱۸.۸۳۷	۸٪	۲۵.۵۳۲
روغن	ایران	۳٪	۹.۶۳۱	۴٪	۱۳.۳۹۵
نوشابه	ایران	۳٪	۸.۴۳۹	۳٪	۸.۵۷۸
پنیر	ایران	۲٪	۷.۳۱۹	۲٪	۷.۹۷۲
تخم مرغ	ایران	۲٪	۶.۵۶۹	۲٪	۵.۶۷۴
زعفران	ایران	۲٪	۶.۲۲۶	۲٪	۶.۵۰۸
آب معدنی	ایران	۱٪	۲.۸۸۸	۲٪	۵.۲۸۱
سایر		۳۱٪	۹۴.۳۶۰	۲۸٪	۹۳.۴۲۹
جمع		۱۰۰٪	۳۱۰.۳۹۱	۱۰۰٪	۳۲۸.۵۵۷

۴-۲- دستمزد مستقیم و سربار خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار خدمات	
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد	۱۱۰.۳۹۹	۱۰۹.۰۸۸	۱۶.۴۵۷	۱۷.۰۸۳
افزافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری	۶۳.۴۶۰	۶۳.۱۷۹	۹.۱۹۷	۹.۰۸۵
بیمه سهم کارفرما	۹۰.۱۱۹	۶۴.۰۳۸	۱۴.۶۵۷	۹.۴۸۸
هزینه باز خرید خدمت کارکنان	۶۱.۸۹۶	۷۲.۵۹۷	۱۲.۹۳۶	۱۳.۵۹۷
عیدی و پاداش	۱۲۲.۵۱۲	۹۹.۳۸۳	۱۶.۸۶۳	۱۲.۰۹۶
غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان	۳۷.۱۹۲	۲۹.۶۲۵	۵.۵۱۳	۴.۳۷۶
حق اولاد، بن کارگری و حق مسکن	۳۶.۴۰۲	۳۵.۷۱۲	۵.۱۹۷	۵.۳۷۸
فوق العاده شغل و سایر مزایا	۱۹.۸۸۲	۲۴.۸۲۱	۳.۱۷۹	۳.۶۳۹
سایر مزایا (عمدتاً مزایای غیر نقدی)	۷۵.۷۶۴	۶۳.۲۱۴	۱۱.۶۰۷	۹.۵۰۹
آب و برق مصرفی	.	.	۷.۷۷۷	۶.۴۰۸
ملزومات و تنظیفات مصرفی	.	.	۶۳.۹۲۲	۶۹.۹۴۵
تعمیر و نگهداری	.	.	۴۰.۳۱۷	۵۸.۱۹۶
هزینه استهلاک داراییها	.	.	۲۶.۴۲۵	۲۴.۰۷۸
تلفن و تلکس	.	.	۳۲۹	۱.۴۰۰
سوخت و گاز مصرفی	.	.	۳.۲۱۱	۸۹۷
ظروف	.	.	۲.۰۰۷	۲.۱۱۰
محوطه سازی و باغبانی	.	.	۳.۶۶۴	۲.۱۲۳
هزینه حمل و نقل	.	.	۷.۳۴۰	۵.۸۰۷
هزینه خدمات کامپیوتری	.	.	۲.۸۴۷	۲.۹۳۲
سایر خدمات	.	.	۴.۸۸۲	۷.۱۹۶
	۶۱۷.۶۲۶	۵۶۱.۶۵۷	۲۵۸.۳۲۷	۲۶۵.۲۴۳

۴-۲-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سربار عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های دستمزد براساس مصوبه اداره کار و مجوز هلدینگ سیاحتی نسبت به سال قبل و همچنین افزایش سطح فعالیت به دلیل کاهش همه گیری شیوع ویروس کرونا می باشد.

حسابرسی مفید راهبر

در صورت گزارش

شرکت هتل بین المللی پاریس یان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		هزینه های فروش
۱۸۸	۰	حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان
۲۰.۳۹۸	۱۸.۹۹۵	۵-۱ بازاریابی و تبلیغات
۲۰.۵۸۶	۱۸.۹۹۵	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۱.۳۹۳	۱۰.۸۲۷	حقوق و دستمزد
۱۲.۹۲۸	۱۳.۸۶۲	سایر مزایای کارکنان
۵.۶۴۲	۶.۲۷۴	اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۲.۷۳۲	۱۱.۶۱۷	باز خرید خدمت کارکنان
۶۰.۸۴	۸.۳۷۲	هزینه بیمه کارکنان
۲.۴۲۰	۲.۳۱۵	غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان
۱۱.۰۶۵	۱۱.۸۳۷	عیدی، پاداش و کارانه
۹۶۵	۱.۵۳۳	ملزومات مصرفی و کپی
۴.۱۹۵	۵.۰۱۱	حق الزحمه حسابرسی
۱.۷۷۴	۲.۲۴۰	پذیرائی و تشریفات
۸۲۸	۱.۸۲۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۷۶۴	۱۹۸	هزینه ثبت و حق وکالت
۸.۹۷۶	۶.۰۲۹	هزینه های کارشناسی و مشاوره ای
۲.۹۱۵	۶.۵۲۲	سایر
۸۲.۶۸۱	۸۹.۴۵۷	
۱۰۳.۲۶۷	۱۰۸.۴۵۲	

۵-۱ - هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً شامل هزینه تبلیغات از طریق صدا و سیمای محلی و روزنامه های کثیرالانتشار، تابلوهای بیلبرد در سطح شهر و ارسال پیامک های تبلیغاتی به مناسبت های مختلف می باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱
وام دریافتی از بانک سینا	۰	۲,۰۶۲

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
سود سپرده نزد بانک ها	۷۴,۷۱۲	۴,۷۶۷	۷-۱
سود ناشی از تسعیر ارز	۲,۹۰۹	۱۲,۱۸۵	
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۶,۴۷۵	۲۸	۹-۳
سود حاصل از فروش ضایعات	۵,۵۵۸	۳,۷۱۲	
اضافات انبار	۲۳۲	۴,۸۵۳	
سایر	(۸۲۸)	۷۰۱	
	۸۹,۰۵۸	۲۶,۲۴۶	

۷-۱- سود سپرده به مبلغ ۷۴,۷۱۲ میلیون ریال بابت سود سرمایه گذاری های بلندمدت (سپرده بانکی) به شرح یادداشت ۱۱ می باشد.

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱
سود عملیاتی	۱,۰۸۸,۱۱۴	۴۲۹,۹۱۵
اثر مالیاتی	(۱۹۵,۸۶۱)	(۷۷,۳۸۵)
سود غیر عملیاتی	۸۹۲,۲۵۳	۳۵۲,۵۳۰
اثر مالیاتی	(۲,۵۸۲)	۲۴,۱۸۴
سود قبل از مالیات	۱,۱۷۷,۱۷۲	۴۵۴,۰۹۹
اثر مالیاتی	(۱۹۸,۴۴۳)	(۷۳,۰۳۱)
سود خالص	۹۷۸,۷۲۹	۳۸۱,۰۶۸

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد
۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوز امفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارائیهای در جریان تکمیل	جمع	ظروف	اتاقه و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	
۴,۳۳۲,۵۰۶	۲,۵۵۵	۶۴	۷,۴۸۴	۴,۳۳۲,۴۰۳	۳,۶۲۶	۸۵,۴۸۰	۱,۳۳۳	۱۹۲	۲,۵۲۳	۴۰۹,۹۰۱	۳,۷۱۹,۴۴۸	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۹۶,۲۹۲	۲۸,۳۳۹	۲۸۱	۴۴,۹۲۴	۲۳,۸۴۸	.	۲۱,۰۳۹	.	.	۱,۲۵۰	۵۵۹	.	افزایش واگذار شده
(۱,۵۰۴)	.	.	.	(۱,۵۰۴)	(۱,۳۶۳)	(۱۴۱)	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات واگذار شده
.	(۹,۳۲۴)	(۶۴)	(۵۲,۱۰۸)	۶۱,۳۹۶	۳,۳۵۹	۸۳,۰۰۶	.	.	.	۴۹,۷۳۱	.	
۴,۳۳۲,۲۹۴	۲۱,۵۷۰	۲۸۱	۳۰۰	۴,۳۰۵,۱۴۳	۵,۶۲۲	۱۱۴,۶۸۴	۱,۳۳۳	۱۹۲	۳,۷۷۳	۴۶۰,۱۹۱	۳,۷۱۹,۴۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶۷,۶۹۸	۲۵,۸۷۱	۴۶,۱۴۱	۱۳۷,۸۰۳	۵۷,۸۸۳	.	۶۴۴	۲۳,۸۸۹	.	.	۳۳,۳۵۰	.	افزایش واگذار شده
(۲,۳۸۱)	.	.	.	(۲,۳۸۱)	(۱,۳۶۶)	(۴۸۵)	(۴۵۰)	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
.	(۱۵,۱۰۷)	(۲۸۱)	(۳۳,۹۴۹)	۴۹,۳۳۷	۱,۹۷۱	۱۸,۸۱۴	.	.	.	۲۸,۵۵۲	.	
۴,۵۹۲,۷۱۱	۳۲,۳۳۴	۴۶,۱۴۱	۱۰۴,۱۵۴	۴,۴۱۰,۰۸۲	۶,۳۴۷	۱۳۳,۶۵۷	۲۴,۶۷۲	۱۹۲	۳,۷۷۳	۵۲۲,۰۹۳	۳,۷۱۹,۴۴۸	
۲۱۱,۰۴۹	.	.	.	۲۱۱,۰۴۹	.	۷۰,۶۰۹	۱,۳۳۲	۱۸۸	۱,۵۱۳	۱۳۷,۵۰۸	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳,۹۴۹	.	.	.	۲۳,۹۴۹	.	۵,۸۰۷	۱	۴	۱۸۰	۱۷,۹۵۷	.	استهلاک واگذار شده
(۱۴۱)	.	.	.	(۱۴۱)	.	(۱۴۱)	.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۳۴,۸۵۷	.	.	.	۲۳۴,۸۵۷	.	۷۶,۳۷۵	۱,۳۳۳	۱۹۲	۱,۶۹۲	۱۵۵,۴۶۵	.	استهلاک واگذار شده
۲۶,۲۴۴	.	.	.	۲۶,۲۴۴	.	۸,۳۴۶	۱,۴۲۵	.	۲۴۹	۱۶,۲۲۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۹۳۰)	.	.	.	(۹۳۰)	.	(۴۸۰)	(۴۵۰)	.	.	.	.	استهلاک واگذار شده
۲۶۰,۱۷۱	.	.	.	۲۶۰,۱۷۱	.	۸۴,۴۴۱	۲,۲۰۸	۱۹۲	۱,۹۴۱	۱۷۱,۶۸۹	.	مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۴,۳۳۲,۵۰۶	۳۲,۳۳۴	۴۶,۱۴۱	۱۰۴,۱۵۴	۴,۳۳۲,۴۰۳	۶,۳۴۷	۹۹,۵۱۶	۲۲,۴۶۴	.	۱,۸۳۲	۳۵۰,۴۰۴	۳,۷۱۹,۴۴۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰
۴,۹۲,۴۳۷	۲۱,۵۷۰	۲۸۱	۳۰۰	۴,۹۰۰,۳۸۶	۵,۶۲۲	۲۸,۶۰۹	.	.	۲,۰۸۱	۳۰۴,۷۲۶	۳,۷۱۹,۴۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۹/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۱۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- زمین شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت با مبلغ دفتری معادل ۳,۷۱۹ میلیارد ریال در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ به سرمایه منتقل گردیده است. در سال ۱۴۰۲ قیمت زمین هتل در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان معادل مبلغ ۶,۶۵۶ میلیارد ریال مورد کارشناسی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به افزایش کمتر از ۱۰۰ درصد قیمت زمین بر مبنای کارشناسی هیئت ۵ نفره، از شناسایی تفاوت تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
بر مبنای	بر مبنای بهای	بر مبنای	بر مبنای بهای	
تجدید ارزیابی	تمام شده	تجدید ارزیابی	تمام شده	
۳,۷۱۹,۴۴۸	۱۲۱	۳,۷۱۹,۴۴۸	۱۲۱	زمین

۹-۳- طی دوره مالی ۹ ماهه بخشی از دارایی های شرکت به شرح زیر فروخته شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	شرح کالا
۶,۴۷۵	۶,۴۷۵	۰	۴۵۰	۴۵۰	وسائل نقلیه
۰	۵	۵	۴۸۰	۴۸۵	اثاث و تجهیزات
۶,۴۷۵	۶,۴۸۰	۵	۹۳۰	۹۳۵	

۹-۴- بابت عوارض و جرایم مربوط به پروانه ساخت طرح توسعه فاز دوم هتل که در سال ۱۳۹۵ به اتمام رسیده، مبلغ ۲۰,۷۰۰ میلیون ریال از سوی شهرداری مطالبه گردیده که در سنوات قبل، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب در وجه شهرداری پرداخت و مبلغ ۱۳,۷۰۰ میلیون ریال در سرفصل پرداختی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱-۲۰) منعکس نموده است. بابت تسویه مبالغ باقی مانده بدهی و هزینه های پایان کار ساختمان های طرح مزبور، براساس توافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ فی مابین

رئیس سابق بنیاد مستضعفان، مدیران شرکت و مدیران شهرداری منطقه ۵ اصفهان، مقرر گردید ۹۰۳ متر از زمین شرکت واقع در ضلع غربی هتل جهت توسعه خیابان و همچنین ۷۵ متر مربع از واحدهای تجاری (احداثی در طرح توسعه آتی) بابت هزینه کلیه مجوزات احداث طرح توسعه و سایر موارد احداثی آتی در ضلع غربی (واحدهای تجاری، رستوران و پارکینگ) به شهرداری منطقه ۵ واگذار و از این بابت کلیه بدهی های شرکت به شهرداری تا زمان اخذ پایان کار تسویه شده محسوب گردد که تا کنون توافقنامه مذکور اجرایی نگردیده است. توضیح اینکه با اجرای کامل طرح مزبور ظرفیت عملیاتی شرکت حدود ۲۰ درصد افزایش خواهد داشت.

۹-۵- اضافات ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به پروژه بازسازی استخر و مجموعه ورزشی طبقه دوم ساختمان فیروزه (به شرح یادداشت ۱-۲-۲۰) می باشد.

۹-۶- اضافات اثاثیه و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اثاثیه اتاق ها و رستوران ها می باشد.

۹-۷- اضافات وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه دنایپاس توربوشارژ و یک دستگاه وانت تک کابین کارا می باشد.

۹-۸- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ارقام پروژه های در جریان ساخت می باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-۹-دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
افزایش کیفیت ارائه خدمات جهت افزایش جذب مشتری	۰	۲۱,۷۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۰	۶	بازسازی اتاق های طبقات ۴ و ۵
افزایش برگزاری مراسمات و سمینارها در این سالن	۰	۱۶,۸۶۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۹۸	پروژه بازسازی سرویس و لاکر چشم انداز
سرویس و دسترسی بهتر به مشتریان	۳۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵	۱۰۰	پروژه آشپزخانه تریا
جذب مشتری و بالا رفتن درآمد مراسمات و سمینارها	۰	۶۲,۶۳۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۷۰	پروژه بازسازی سالن چشم انداز (اصلی)
استقبال بیشتر مشتریان و بهبود نمای بیرونی رستوران سنتی	۰	۲,۹۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۰	پروژه نمای رستوران سنتی
	۳۰۰	۱۰۴,۱۵۴	۳۵۰,۸۰۰			

۹-۱۰-در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲، سه پروژه با مخارج انباشته به مبلغ ۳۴,۲۳۰ میلیون ریال تکمیل گردید و به بهای تمام شده ساختمان و تاسیسات و اثاثه و تجهیزات منتقل شده است.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر حق امتیازها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴,۹۸۳	۰	۶۶۹	۴,۱۶۳	۱۵۱	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۷۷	۳۰۰	۰	۷۷۷	۰	افزایش
۶,۰۶۰	۳۰۰	۶۶۹	۴,۹۴۰	۱۵۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰۰	۰	۰	۲۰۰	۰	افزایش
۰	(۳۰۰)	۰	۳۰۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶,۲۶۰	۰	۶۶۹	۵,۴۴۰	۱۵۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته
۳,۹۲۵	۰	۰	۳,۹۲۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶۶	۰	۰	۱۶۶	۰	استهلاک
۴,۰۹۱	۰	۰	۴,۰۹۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸۱	۰	۰	۱۸۱	۰	استهلاک
۴,۲۷۲	۰	۰	۴,۲۷۲	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۸۸	۰	۶۶۹	۱,۱۶۸	۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۶۹	۳۰۰	۶۶۹	۸۴۹	۱۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۰-۱-اضافات دارایی نامشهود مربوط به خرید نرم افزار حضور و غیاب پرسنل و پایانه های فروشگاه های و پیش پرداخت سرمایه ای نیز مربوط به خرید نرم افزار فروش می باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۰	۸۶۰.۰۰۰۰	۱۱-۱	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۰	۸۶۰.۰۰۰۰		

۱۱-۱- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۸۶۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۲/۵ درصد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۲- سایر دارایی ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳۹	۳۹		سپرده نزد اتحادیه هتلداران (بابت حق عضویت اتحادیه)
۳۹	۳۹		

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۳- پیش پرداخت ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۰	۱.۰۷۹		بازرگانی توسعه تجارت زرفام کیش (وابسته)
۱۰	۱۰		باشگاه مهمانان هتل های پارسیان (وابسته)
۰	۴۱۲		فروشگاه برنده آبی
۰	۳۱۴		کفش شیکا
۱۰	۱.۸۱۵		

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۶۱.۵۲۵	۵۲.۵۱۷	۱۴-۱	مواد اولیه
۲۸.۷۶۸	۷۰.۸۰۵	۱۴-۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۰۰.۲۹۳	۱۲۳.۳۲۲		

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴-۱- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد :
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۳۸.۳۴۶	۳۲.۵۴۰		گوشت
۵.۸۹۰	۳.۸۹۸		برنج و آرد
۴.۴۷۵	۴.۱۴۸		قند، شکر، چای، نسکافه
۲.۲۲۳	۲.۴۱۵		مربا و ترشیجات
۳.۹۸۰	۳.۸۷۸		نوشیدنی
۲.۳۰۹	۲.۰۳۶		مواد لبنی
۱.۳۹۹	۱.۱۰۴		روغن خوراکی
۲.۹۰۳	۲.۴۹۸		سایر
۶۱.۵۲۵	۵۲.۵۱۷		

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴-۲- قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد :
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴.۱۸۳	۱۷.۰۲۷		ملزومات و نظیفات
۹.۴۳۱	۲۴.۵۷۹		لوازم یدکی
۷.۹۶۷	۱۹.۱۴۷		لوازم برقی
۴.۳۴۴	۶.۱۳۴		پارچه و ملحفه
۲.۸۴۳	۳.۹۱۸		سایر
۳۸.۷۶۸	۷۰.۸۰۵		

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۵.۳۹۸	۱۷.۹۶۸	۰	۱۷.۹۶۸	۱۵-۱-۱	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۵.۳۹۸	۱۷.۹۶۸	۰	۱۷.۹۶۸		
۸.۴۱۵	۶.۷۴۷	۰	۶.۷۴۷	۱۵-۱-۲	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته
۶۳.۹۶۳	۱۱۹.۲۲۷	(۲.۳۱۸)	۱۲۱.۵۴۵	۱۵-۱-۳	سایر مشتریان
۷۲.۳۷۸	۱۲۵.۹۷۴	(۲.۳۱۸)	۱۲۸.۲۹۲		
۷۷.۷۷۶	۱۴۳.۹۴۲	(۲.۳۱۸)	۱۴۶.۲۶۰		
۵.۴۸۵	۱۰.۲۰۱	۰	۱۰.۲۰۱	۲۰-۱-۱-۱	سایر دریافتنی ها حساب های دریافتنی شرکت هتل های بین المللی پارسیان (وابسته)
۷.۱۹۶	۱۰.۱۹۹	۰	۱۰.۱۹۹	۱۵-۱-۴	سپرده های موقت کارکنان (وام و مساعده)
۲۶.۰۴۳	۵۹.۹۶۹	۰	۵۹.۹۶۹		سایر
۱.۷۲۳	۲.۰۸۹	(۶۷۴)	۲.۷۶۳		
۴۰.۴۴۷	۸۲.۴۵۸	(۶۷۴)	۸۳.۱۳۲		
۱۱۸.۲۲۳	۲۲۶.۴۰۰	(۲.۹۹۲)	۲۲۹.۳۹۲		

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۲۶.۲۹۱	۲۶.۸۴۷	۰	۲۶.۸۴۷		غرفه ها
۲.۱۹۳	۱.۰۴۳	۰	۱.۰۴۳		سفرهای علاالدین
۱.۰۸۲	۲۰۳	۰	۲۰۳		سایر
۲۹.۵۶۶	۲۸.۰۹۳	۰	۲۸.۰۹۳		
(۲۴.۱۶۸)	(۱۰.۱۲۵)	۰	(۱۰.۱۲۵)	۲۴	کسر می شود پیش دریافت ها
۵.۳۹۸	۱۷.۹۶۸	۰	۱۷.۹۶۸		

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونراصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲-۱۵-مانده دریافتی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۴,۳۶۱	۳,۸۳۸	.	۳,۸۳۸	آژانس آیتو
۱,۵۰۹	۱,۸۱۳	.	۱,۸۱۳	شرکت عمران و مسکن اصفهان
.	۲۷۶	.	۲۷۶	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۲۰۸	۲۰۸	.	۲۰۸	شرکت دامپروری و مرغداری خرمدره
۷۲	۱۵۶	.	۱۵۶	شرکت نساجی حجاب شهرکرد
.	۱۲۰	.	۱۲۰	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۱۷۲	۱۳۲	.	۱۳۲	شرکت پالایش ذغال سنگ قطران
۸۶	۸۶	.	۸۶	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان
۱۳۴	۶۹	.	۶۹	باشگاه میهمانان هتل های پارسیان
۳۵	۳۵	.	۳۵	شرکت لیبیات پاستوریزه پاک
۵۵	۱۴	.	۱۴	بانک سینا
۱,۲۲۰	.	.	.	آژانس پرسپولیس
۵۲۹	.	.	.	شرکت گشت و دام قیام
۳۴	.	.	.	شرکت بیمه سینا
۸,۴۱۵	۶,۷۴۷	.	۶,۷۴۷	

۱-۳-۱۵-مانده سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
۵,۳۳۱	۲۴,۳۳۴	.	۲۴,۳۳۴	مجتمع فولاد مبارکه
۲۹	۲۱,۲۰۳	.	۲۱,۲۰۳	شهرداری اصفهان
۶,۳۱۱	۱۶,۹۸۰	.	۱۶,۹۸۰	باشگاه فولاد مبارکه سپاهان
۱,۳۵۱	۸,۶۳۸	.	۸,۶۳۸	میهمانان مقیم
۳,۳۷۱	۴,۲۸۰	.	۴,۲۸۰	ایران هتل آنلاین
۲,۳۳۰	۲,۸۶۹	.	۲,۸۶۹	کارت سخاوت
۱,۹۶۸	۲,۲۱۱	.	۲,۲۱۱	شرکت ورزش پویا آرنا
۱,۳۴۹	۲,۱۱۲	.	۲,۱۱۲	مرکز ملی رزرواسیون اماکن اقامتی
۱,۳۴۹	۲,۰۹۰	.	۲,۰۹۰	سفرهای علاوهالدین
۹۱۳	۱,۹۳۱	.	۱,۹۳۱	سفرهای علی بابا
۱,۱۱۸	۱,۶۱۳	.	۱,۶۱۳	شرکت نظم آوران گل گهر
۱۸۵	۱,۵۴۸	.	۱,۵۴۸	شرکت آرمان فن آوری هوشمند آریا (تخفیفان)
۷۵۷	۱,۳۲۸	.	۱,۳۲۸	توسعه مینا ۳
.	۱,۲۲۲	.	۱,۲۲۲	وزارت فرهنگ و ارشاد اصفهان
.	۱,۰۹۱	.	۱,۰۹۱	بنیاد شهید و امور ایثارگران استان اصفهان
۱,۷۸۶	۱,۰۴۹	.	۱,۰۴۹	شرکت آرنیکا مهر کیش
۱۱۳	۱,۰۳۹	.	۱,۰۳۹	آژانس پردیسان گشت
۲,۳۶۴	۱,۰۲۰	.	۱,۰۲۰	پین تا پین (اسنپ تریپ)
.	۹۵۶	.	۹۵۶	سپید مرغ ماکیان
۱,۰۵۴	۹۵۳	.	۹۵۳	میراث فرهنگی اصفهان
.	۷۲۱	.	۷۲۱	فناوران گردشگری سرآمد
۹۳۱	۶۴۷	.	۶۴۷	شرکت گاز استان اصفهان
۲,۲۵۰	۶۳۶	.	۶۳۶	چاوید تجارت مهاب
۲۶۲	۶۰۵	.	۶۰۵	آژانس آموت سیر
۲۸۴	۵۶۵	.	۵۶۵	اسنوا
.	۵۴۶	.	۵۴۶	انتخاب الکترونیک آرمان
.	۵۳۵	.	۵۳۵	گروه هاوین
.	۵۱۲	.	۵۱۲	مجتمع اقتصادی کمیته امداد امام خمینی ره
۸۳۱	۵۰۴	.	۵۰۴	صنایع شیر ایران - (بگه اصفهان)
.	۵۰۴	.	۵۰۴	کاشی مرجان
۴۹۵	۴۹۵	.	۴۹۵	ادیان و مذاهب
۶۸۶	۴۹۲	.	۴۹۲	امین برتر اقتصاد میلاد
۴۹۰	۴۹۰	.	۴۹۰	آژانس آرنا پارت
.	۴۴۱	.	۴۴۱	سپید مظهر
.	۴۲۵	.	۴۲۵	شرکت گلنور
۱,۴۸۸	۲۵۲	.	۲۵۲	ذوب آهن اصفهان
۴,۶۱۲	۷۲	.	۷۲	استانداری اصفهان
۵,۰۷۴	.	.	.	آقای رحیمی (مجموعه ورزشی)
۱۴,۹۰۱	۱۲,۳۱۸	(۲,۳۱۸)	۱۴,۶۳۶	سایر مشتریان (۱۸۱ مشتری)
۶۳,۹۶۳	۱۱۹,۲۲۷	(۲,۳۱۸)	۱۲۱,۵۴۵	

۱-۳-۱۵-تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۴۲,۵۱۰ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴-۱-۱۵- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۲۰۰	۶,۸۰۰	ودیعه مسکن مدیران
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سپرده قرض الحسنه پس انداز کارکنان
۹۹۶	۱,۳۹۹	سپرده بیمه دریافتی - اشخاص
<u>۷,۱۹۶</u>	<u>۱۰,۱۹۹</u>	

۵-۱-۱۵- درآمدهای ارائه خدمات عمدتاً به صورت نقدی بوده و برای برخی از مشتریان حقوقی و آژانس های مسافرتی بر کار به صورت قراردادی بوده و میانگین دوره اعتباری ارائه خدمات عمدتاً ۳۰ روزه است. باتوجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی هایی که بیش از ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشود، بر مبنای برآورد مقادیر غیرقابل بازبافت باتوجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و پیگیری وکیل حقوقی ذخیره کاهش ارزش شرکت منظور می شود. شرکت برای مشتریان جدید قبل از ارائه خدمات اقدام به دریافت وجه می نماید.

۶-۱-۱۵- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی ذخیره کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳,۶۹۱	۲۵,۵۸۶	۳۰ تا ۹۰ روز
۱,۴۸۸	۱۸,۵۱۰	۹۱ تا ۱۸۰ روز
۲۰۴	۱۲,۵۱۶	۱۸۱ تا ۳۶۵ روز
۲,۶۲۲	۳,۲۰۶	بیشتر از ۳۶۵ روز
<u>۱۸,۰۰۵</u>	<u>۵۹,۸۱۸</u>	جمع
<u>۷۷</u>	<u>۹۸</u>	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۷-۱-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۰۵۲	۳,۰۵۲	مانده در ابتدای سال / دوره
.	.	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
.	(۶۰)	باز یافت شده طی سال / دوره
<u>۳,۰۵۲</u>	<u>۲,۹۹۲</u>	مانده در پایان سال / دوره

۱-۷-۱-۱۵- در تعیین قابلیت بازبافت دریافتنی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹۰.۰۰۰	۱۹.۶۷۰	۰	۱۹.۶۷۰	۱۶-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۹۰.۰۰۰	۱۹.۶۷۰	۰	۱۹.۶۷۰	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت گواهی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سینا شعبه چهارباغ بالا اصفهان و بانک ملت شعبه چهار راه نظر اصفهان می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
۱۹۶.۴۶۷	۵۷.۷۴۹	۱۷-۱		موجودی نزد بانکهای ریالی
۳۳.۲۵۶	۴۸.۸۶۴	۱۷-۲		موجودی نزد بانکهای ارزی
۰	۱۱			موجودی نزد صندوق
۲۲۹.۷۲۳	۱۰۶.۶۲۴			

۱۷-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۱۶ حساب جاری و پشتیبان نزد بانک های سینا، ملت، تجارت، سپه، ملی، صادرات و رسالت می باشد.

۱۷-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نوع ارز
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ارز - ریال	مانده ارزی	
۱۸.۴۰۰	۲۰.۲۵۹	۴۶۶.۳۵۹	۴۳.۴۴۰	یورو
۱۴.۸۵۶	۲۸.۶۰۵	۴۲۵.۶۴۹	۶۷.۲۰۴	دلاری
۳۳.۲۵۶	۴۸.۸۶۴			بانک صادرات میدان انقلاب

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۸۲۹,۳۲۷ میلیون ریال ، شامل ۳,۸۲۹ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۴	۱,۶۹۱,۸۱۴,۲۶۷	۴۴	۱,۶۹۱,۸۱۴,۲۶۷	شرکت هتل های بین المللی پارسیان (سهامی خاص)
۶	۲۲۳,۱۸۳,۱۵۵	۶	۲۲۳,۱۸۳,۱۵۵	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵	۲۱۳,۴۱۹,۳۴۴	۵	۲۰۵,۳۳۳,۲۲۸	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهگزین
۱	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴	۱۴۲,۷۷۹,۵۷۳	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۴	۱۳۵,۷۰۱,۹۸۳	۲	۶۷,۴۷۲,۰۰۹	صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر
۴۰	۱,۵۳۴,۶۰۷,۸۲۶	۳۹	۱,۴۹۸,۷۴۴,۳۴۳	سایرین
۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	

۱۸-۱- شرکت مطابق ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی، در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (صرفاً زمین) نموده است.

۱۸-۲- در تاریخ ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۲ سهام در دست سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی) حدود ۱,۵۶۶ میلیون سهم (معادل ۴۱ درصد از سهام) می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۷۸,۹۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات گذشته، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
<b>تجاری :</b>		
<b>حسابهای پرداختنی :</b>		
۱۲.۲۲۶	۴.۹۷۸	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۴.۷۵۳	۱۴.۰۴۴	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱۶.۹۷۹</u>	<u>۱۹.۰۲۲</u>	
<b>سایر پرداختنی ها:</b>		
<b>اسناد پرداختنی:</b>		
۰	۱۳.۶۳۸	۲۰-۱-۲ مالیات بر درآمد پرداختنی
<u>۰</u>	<u>۱۳.۶۳۸</u>	
<b>حساب های پرداختنی:</b>		
۱.۹۰۷	۱۳.۷۹۸	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۳۳.۱۹۳	۵۸.۷۳۸	۲۰-۱-۳ مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۲۲.۰۸۰	۳۷.۲۰۶	۲۰-۱-۴ ذخیره هزینه های معوق
۸.۰۶۷	۱۲.۶۳۷	۲۰-۱-۵ بستانکاران کارکنان
۱۰.۷۰۱	۱۲.۵۳۲	۲۰-۱-۶ حق بیمه های پرداختنی
۲.۹۰۴	۲.۳۰۶	مالیات های تکلیفی
۱.۸۳۰	۲.۳۳۵	سپرده حسن انجام کار
۱.۲۲۶	۳.۸۹۸	سپرده بیمه پرداختنی
۱۳.۷۰۰	۱۳.۷۰۰	۹-۴ شهرداری منطقه ۵
۰	۱۰.۰۰۰	۲۰-۲-۱ شرکت ورزش پویا آرنا
۲۳.۴۷۵	۳۴.۱۸۲	۲۰-۱-۷ سایر
<u>۱۱۹.۰۸۳</u>	<u>۲۰۱.۳۳۲</u>	
<u>۱۱۹.۰۸۳</u>	<u>۲۱۴.۹۷۰</u>	
<u>۱۳۶.۰۶۲</u>	<u>۲۳۳.۹۹۲</u>	

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۱-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۱.۷۸۶	۳.۷۰۷	تجاری:	
۰	۶۳۵	شرکت بازرگانی پیشروسیاحت	
۰	۳۹۷	پخش سراسری پاک	
۰	۲۳۹	شرکت پروتئین گستر سینا	
۴۴۰	۰	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	
		شرکت کشاورزی و دامپروری فجر	
۱۲.۲۲۶	۴.۹۷۸		
سایر پرداختنی ها:			
حساب های پرداختنی:			
۰	۱.۳۱۰	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	
۱۱۴	۱۱.۷۱۰	شرکت بیمه سینا	
۰	۴۸۰	شرکت آموزش بنیاد	
۲۱۲	۲۱۲	کارگزاری بورس بهگزین	
۱.۵۷۸	۸۶	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	
۳	۰	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	
۱.۹۰۷	۱۳.۷۹۸		

۲۰-۱-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت هتل های بین المللی پارسیان بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	اسناد پرداختنی
۴۶.۴۵۰	(۵.۴۸۵)	۳۵.۳۷۴	(۵.۴۸۵)
۴.۷۸۱	۳۹.۸۲۳	۰	۳۹.۸۲۳
(۱۰.۴۶۶)	(۴۴.۵۳۹)	۰	(۴۴.۵۳۹)
۰	۱۱۸.۴۲۷	۰	۱۱۸.۴۲۷
۰	(۱۱۸.۴۲۷)	۰	(۱۱۸.۴۲۷)
(۳۵.۳۷۴)	۰	(۳۵.۳۷۴)	۰
(۱۰.۸۷۶)	(۱۰.۲۰۱)	۰	۰
(۵.۴۸۵)	(۱۰.۲۰۱)	۰	۰
۵.۴۸۵	۱۰.۲۰۱	۰	۰
۰	۰	۰	۰
			انتقال به حساب دریافتنی ۱۵

۲۰-۱-۱-۲- اسناد پرداختنی عمدتاً مربوط به ۳ فقره چک بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۲.۷۹۹ میلیون ریال و بابت جریمه سنوات قبل می باشد.

۲۰-۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به مبلغ ۵۸.۷۳۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص بدهی ناشی از ۹ درصد مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش سه ماهه سوم ۱۴۰۲ می باشد.

۲۰-۱-۴- ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۷.۸۰۱	۷.۹۹۲	۲۰-۱-۴-۱	سازمان تامین اجتماعی
۰	۳۰.۹۴۲		ذخیره عیدی کارکنان
۰	۴.۷۷۲		ذخیره یونیفرم
۰	۳.۵۰۰		ذخیره حسابرسی
۸۳	۰	۲۰-۱-۴-۲	برق
۳۴۳	۰	۲۰-۱-۴-۲	گاز
۲۴۹	۰	۲۰-۱-۴-۲	آب
۱۳.۶۰۴	۰		سایر
۲۲.۰۸۰	۳۷.۲۰۶		

۲۰-۱-۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره سازمان تامین اجتماعی در رابطه با حسابرسی سنوات قبل به مبلغ ۶.۱۹۷ میلیون ریال و دوره جاری به مبلغ ۱.۷۹۵ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۱-۴-۲- هزینه آب و برق و گاز تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۷ محاسبه و پرداخت شده است و به همین جهت برای آن ذخیره ای در نظر گرفته نشده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-۱-۵- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به متمه حقوق و حق سرویس پرداختنی به کارکنان شرکت می باشد.

۲۰-۱-۶- بیمه پرداختنی به مبلغ ۱۲,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به بیمه آذر ماه ۱۴۰۲ کارکنان می باشد.

۲۰-۱-۷- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۸۶۰	۸,۷۲۹	۲۰-۱-۷-۱ شرکت مدیریت راه اندازی ایرسا طعم
۲,۷۴۰	۲,۸۰۱	۲۰-۱-۷-۲ بستانکاران متفرقه بانکی
۰	۲,۱۰۰	۲۰-۱-۷-۳ شرکت صنایع فراقوم
۱,۳۷۵	۲,۰۷۲	بریانی سی و سه پل (سید مهدی زرگر باشی)
۰	۱,۸۳۱	بانک رسالت - وام پرسنل
۱۹۰	۱,۱۷۰	شرکت آرکا فولاد تاج نقش جهان
۳,۸۹۹	۱,۲۶۷	شرکت بهین فراز آسانبر
۰	۷۹۰	شرکت سپاهان آسانبر نقش جهان
۰	۶۷۲	استیل شاهد
۰	۵۹۲	اسرام الکتریک
۰	۴۸۵	چاپ طراحان
۴۲	۴۴۲	فروشگاه میل صدف
۰	۳۷۲	هوایمایی ماهان
۰	۲۴۹	شرکت ارمغان سلامت سبا
۲۳۲	۲۳۲	صنعت چوب پالیساندر
۲۰۶	۲۰۶	مهندسین مشاور سازبان
۱,۱۳۹	۰	شرکت کار و اندیشه
۱,۱۵۰	۰	جرثقیل کریمی
۹۵۹	۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۷,۶۸۳	۱۰,۱۷۰	سایر
<u>۲۳,۴۷۵</u>	<u>۳۴,۱۸۲</u>	

۲۰-۱-۷-۱- بدهی مذکور مربوط به باقی مانده طلب سهم ۷۶ درصدی کافی شاپ تریا می باشد.

۲۰-۱-۷-۲- بدهی مذکور مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که با مشخص شدن واریز کننده به حساب مشتری منظور می گردد.

۲۰-۱-۷-۳- بدهی مذکور مربوط به خرید عایق کوبه ای (ساندفلکس) جهت استفاده در پروژه بازسازی سالن چشم انداز می باشد.

۲۰-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۱۱,۶۶۷	۲۰-۲-۱ شرکت ورزشی پویا آرنا
۰	۱۱,۶۶۷	

۲۰-۲-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ اقدام به انعقاد قرارداد جهت اجاره و بازسازی طبقه دوم (ورزشی) ساختمان فیروزه نموده است و مقرر گردید مستاجر تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال برای بازسازی استخر هزینه نماید که پس از بازسازی، مبلغ تعمیرات اساسی صورت گرفته مورد تایید کارشناس رسمی دادگستری قرار گرفته و مقرر شد این مبلغ به سرفصل ساختمان و تاسیسات به طرفیت حساب های پرداختنی منتقل گردد و بدهی مذکور طی ۳۶ قسط از مبلغ مال الاجاره مستهلک گردد که تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، ۱۰ قسط آن به مبلغ ۸,۳۳۳ میلیون ریال به حساب مذکور منظور گردیده است و حصه جاری به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و حصه بلند مدت به مبلغ ۱۱,۶۶۷ میلیون ریال منظور گردیده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبالغ به میلیون ریال	ذخیره سنوات	موضوع استفاده نشده	جمع
جمع	۱۱۹,۱۰۹	۱۵,۱۷۱	۱۲۲,۹۴۴
۱۳۴,۳۸۰	(۳۴,۳۳۹)	(۱۶,۰۹۴)	(۱۴,۶۵۸)
(۲۵,۹۷۱)	۹۳,۰۱۰	۱۱,۶۳۵	۸۹,۹۳۳
۱۰۴,۶۵۵	۱۸۷,۸۸۰	۲۵,۰۷۴	۲۵۰,۶۲۰
۲۱۲,۹۴۴	۱۸۷,۸۸۰	۲۸۶,۸۰۳	۲۶۰,۱۸۳

۲۱-۱- پرداخت طی دوره مربوط به بازخرید، بازبسته شدن و انتقال ۱۵ نفر (سال گذشته ۱۳ نفر) از کارکنان بوده که بر اساس ۲۰ روز به ازای هر سال بوده است.

۲۱-۲- در خصوص موضوع استفاده نشده با توجه به اینکه شرکت معادل ۹ روز از موضوع استفاده نشده کارکنان را تسویه نموده و تا زمان بازخرید نگه می دارد، لذا مبلغ مذکور تحت سرفصل فوق به عنوان بدهی غیر جاری طبقه بندی شده است.

۲۲- مالیات پرداختی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مبالغ به میلیون ریال	ذخیره به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	ذخیره به میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴	۷۷,۳۸۴
(۸)	۰	۰	۰
۸۰,۸۸۰	۱۹۸,۴۴۳	۱۹۸,۴۴۳	۱۹۸,۴۴۳
(۳,۴۴۷)	(۳۴,۵۸۳)	(۳۴,۵۸۳)	(۳۴,۵۸۳)
(۷,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۷,۸۴۱)	۰	۰	۰
۷۷,۳۸۴	۳۴۱,۱۴۴	۳۴۱,۱۴۴	۳۴۱,۱۴۴
۰	(۱۳,۷۹۹)	(۱۳,۷۹۹)	(۱۳,۷۹۹)
۷۷,۳۸۴	۳۲۷,۳۴۵	۳۲۷,۳۴۵	۳۲۷,۳۴۵

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر می باشد:

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی
قطعی شده	(۷,۸۴۱)	(۷,۸۴۱)	۰	(۷,۸۴۱)
در حال رسیدگی	۴,۳۴۵	۴,۳۴۵	۰	۰
در حال رسیدگی	۸۰,۸۸۰	۴۶,۴۹۷	۳۴,۵۸۳	-
رسیدگی نشده است.	۰	۱۹۸,۴۴۳	۰	۰
	۷۷,۳۸۴	۲۴۱,۱۴۴	۰	۰
	۰	(۱۳,۷۹۹)	۰	۰
	۷۷,۳۸۴	۲۲۷,۳۴۵	۰	۰

۲۲-۱- مالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از مبلغ ۱۰۰,۹۹۶ میلیون ریال زیان ابرازی، طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۶۹,۳۴۵ میلیون ریال از زیان فوق مورد تأیید سازمان امور مالیاتی آن معادل ۷,۸۴۱ میلیون ریال است.

۲۲-۳- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ مبلغ ۹,۳۳۳ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ مبلغ ۴۷,۳۸۱ میلیون ریال اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

و از مانده پرداختی مالیات بر درآمد عملکرد سال مزبور، مبلغ ۱۲,۷۹۹ میلیون ریال مربوط به ۳ فقره چک تا اسفند ماه ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این صورت مالی، ۱ فقره از آن پرداخت گردیده است.

۲۲-۵- مالیات بر درآمد عملکرد دوره نه ماهه مورد گزارش به مبلغ ۱۹۸,۴۴۳ میلیون ریال با توجه معافیت های موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (۵ درصد تخفیف افرایش درآمد ابرازی) و ماده ۱۴۳ م.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی با لحاظ ۵ درصد سهام شناور) و تاریخ موثر ۱۸ درصد شناسایی شده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۲۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۰.۸۸۰	۱۹۸.۴۴۳	هزینه مالیات بر درآمد سال/ دوره جاری
(۷.۸۴۱)	.	درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی (زیان تأیید شده سال ۱۳۹۹)
(۸)	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
<u>۷۳.۰۳۱</u>	<u>۱۹۸.۴۴۳</u>	

۳-۲۲-۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به زیان دهی شرکت در سال مالیاتی مورد رسیدگی از مبلغ ۱۰۰.۹۹۶ میلیون ریال زیان ابرازی، طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۶۹.۶۹۵ میلیون ریال فوق مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مبلغ دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۷.۸۴۱ میلیون ریال است که در مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مصرف شده است.

۴-۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۵۴.۰۹۹	۱.۱۷۷.۱۷۲	سود قبل از مالیات
۸۱.۷۳۸	۲۱۱.۸۹۱	هزینه مالیات بر درآمد شناسایی شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد (سال قبل ۱۸ درصد)
(۸۵۸)	(۱۳.۴۴۸)	اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
<u>۸۰.۸۸۰</u>	<u>۱۹۸.۴۴۳</u>	سود سپرده بانکی
		هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۲- طبق لایحه ابلاغی بند ۱ تبصره ۳ ماده ۲ قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان و ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۲۹۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت ملزم به صدور صورت حساب الکترونیکی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ و ارسال آن به سامانه مودیان مالیاتی به منظور جلوگیری از تعلق جرائم موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی می باشد. در این خصوص، شرکت اقدام به خرید و راه اندازی سیستم سامانه پایانه فروشگاهی از شرکت دیان همراه فردا نموده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ اطلاعات مربوط به صورت حساب های فروش در سیستم فوق بارگذاری گردیده است.

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱.۲۵۸	.	۱.۲۵۸	۱.۲۵۸	.	۱.۲۵۸
.	.	.	۱.۳۲۳	.	۱.۳۲۳
<u>۱.۲۵۸</u>	<u>.</u>	<u>۱.۲۵۸</u>	<u>۲.۵۸۱</u>	<u>.</u>	<u>۲.۵۸۱</u>

۱-۲۳- سود سهام مربوط به سهامداران از طریق سامانه سجام و یا از طریق بانک پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲.۵۸۱ میلیون ریال متعلق به سایر سهامداران می باشد که فاقد شماره حساب و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام می باشند.

۲-۲۳- برای سال ۱۴۰۱ به ازای هر سهم ۷۰ ریال (مجموعاً به مبلغ ۲۶۸.۰۵۳ میلیون ریال) سود سهام در مجمع عمومی صاحبان سهام تصویب شده است.

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۱۵.۸۳۳	۲۴-۱ شرکت زمینس
۸.۴۹۳	۸.۲۴۹	غرفه ها
.	۴.۳۹۱	بانک اقتصاد نوین
۱۶.۵۰۰	۳.۰۰۰	شرکت ورزش پویا آرنا
۸	۱.۷۵۳	آژانس بهاران
۱۸.۵۹۹	۱.۳۹۶	رزرو ایام نوروز (پروتل)
۴.۵۰۵	۹۸۰	بین تا پین (اسنپ تریپ)
.	۲۵۸	آژانس پرسپولیس (وابسته)
۳.۵۷۳	.	سفرهای علی بابا
۹.۸۹۲	۴.۸۷۵	سایر
۶۱.۵۷۰	۴۰.۷۳۵	
(۲۴.۱۶۸)	(۱۰.۱۲۵)	۱-۱۵ کسر می شود: اسناد دریافتنی
<u>۳۷.۴۰۲</u>	<u>۳۰.۶۱۰</u>	

۱-۲۴- پیش دریافت از شرکت زمینس بابت ارائه خدمات اقامتی می باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۸۱,۰۶۸	۹۷۸,۷۲۹	سود خالص
		تعدیلات:
۷۳,۰۳۱	۱۹۸,۴۴۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۶۲	۰	هزینه های مالی
(۲۸)	(۶,۴۷۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۸,۶۸۴	۷۳,۸۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۴۷۸	۲۷,۷۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری و ظروف برکنار شده
(۴,۷۶۷)	(۷۴,۷۱۲)	(سود) سپرده نزد بانک ها
(۱۲,۱۸۵)	(۲,۹۰۹)	(سود) ناشی از تسعیر ارز
۱۶۲,۲۷۵	۲۱۵,۹۵۷	
(۶۷,۷۸۹)	(۱۰۸,۱۷۷)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
(۲۷,۶۳۸)	۶۶,۷۹۸	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۴۸,۷۵۵)	(۲۳,۰۲۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۸۰۵	(۱,۸۰۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۹,۶۵۶	(۶,۷۹۲)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۲۰,۶۲۲	۱,۱۲۱,۶۸۱	نقد حاصل از عملیات

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۳۰,۰۰۰	تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تعهدات
۰	۳۰,۰۰۰	

## شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۷-۱- 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. شرکت در سال ۱۳۹۹ از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (صرفاً زمین) به شرح یادداشت ۲-۹ اقدام به افزایش سرمایه نموده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ شرکت با توجه به ماهیت فعالیت خود در حوزه ارائه خدمات و با لحاظ اینکه بخش عمده ای از بدهی های شرکت مربوط به سود سهام متعلق به سهامداران عمده می باشد، معادل ۱۴ درصد بوده است.

##### ۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۶۴,۹۷۰	۷۹۳,۹۹۸	جمع بدهی ها
(۲۲۹,۷۲۳)	(۱۰۶,۶۲۴)	موجودی نقد
۲۳۵,۲۴۷	۶۸۷,۳۷۴	خالص بدهی
۴,۱۶۷,۷۲۴	۴,۸۷۸,۴۰۰	حقوق مالکانه
۶٪	۱۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 گزارشات 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 سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک 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. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گسترش دامنه بازار هدف و پوشش ریسک های بالفعل و بالقوه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷-۳- ریسک بازار

از آنجا که شرکت فاقد معاملات با اهمیت به صورت ارزی می باشد، در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

از آنجا که شرکت فاقد معاملات با اهمیت به صورت ارزی می باشد، در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۲۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده بابت فروش خدمات خود در معرض واحد پولی دلار و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
حقوق مالکانه	۱.۸۴۰	۲.۰۲۶	۱.۴۸۶	۲.۸۶۱	
سود (زیان)	۱.۸۴۰	۲.۰۲۶	۱.۴۸۶	۲.۸۶۱	

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منمکن کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۲۷-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه و افزایش نرخ دریافت خدمات می باشد.

۲۷-۶- 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 طرف های 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 شرکت هایی معامله می کند که اعتبار آن ها مورد تایید باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود اعتبار مشتریان خود را (عمدتاً آژانس های مسافرتی) مورد سنجش قرار می دهد. همچنین آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها به طور مستمر نظارت و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	۳۰ آذرماه ۱۴۰۲	
	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات ذخیره کاهش
مجتمع فولاد مبارکه	۲۴.۳۳۳	۹.۹۹۴
باشگاه فولاد مبارکه	۱۶.۹۸۰	۱۶.۹۸۰
شهرداری اصفهان	۲۱.۳۰۲	۳۰.۹۷۹
ایران هتل آنلاین	۴.۲۸۰	۱.۸۷۰
کارت سخاوت	۲.۸۶۹	۲.۸۶۹
علی بابا	۱.۹۳۱	۶۷۸
نظم آوران گل گهر	۱.۶۱۳	۱.۳۹۹
تخفیفان	۱.۵۴۸	۱.۰۴۸
توسعه مینا ۳	۱.۳۲۸	۲۹۸
وزارت فرهنگ و ارشاد اصفهان	۱.۲۲۲	۱.۲۲۲
اقامت ۲۴	۲.۱۱۲	.
علالدین	۲.۰۹۰	.
بنیاد شهید و امور ایثارگران استان اصفهان	۱.۰۹۱	.
آرنیکا مهر کیش	۱.۰۴۹	.
آژانس پردیسان گشت	۱.۰۳۹	.
سایر (۱۸۷ مشتری)	۴۳.۶۰۴	۲۸.۴۴۵
جمع	۱۲۸.۲۹۲	۸۵.۷۸۲
	(۲.۳۱۸)	(۲.۳۱۸)



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استفاده از تسهیلات بانکی (در صورت ضرورت)، از طریق نظارت مستمر بر جریانات نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۹,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۱۹,۰۲۲	پرداختنی های تجاری
۲۲۶,۶۳۷	۰	۱۱,۶۶۷	۱۴۳,۷۰۰	۷۱,۲۷۰	۰	سایر پرداختنی ها
۲۲۸,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۳۴۵	مالیات پرداختنی
۲,۵۸۱	۰	۰	۰	۰	۲,۵۸۱	سود سهام پرداختنی
۲۸۶,۸۰۳	۱۹۳,۳۷۵	۹۳,۴۲۸	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	بدهی های احتمالی (۱-۳۰)
۷۹۸,۳۸۸	۲۲۸,۳۷۵	۱۰۵,۰۹۵	۱۴۳,۷۰۰	۷۱,۲۷۰	۲۴۹,۹۴۸	جمع

۲۸- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۴۳,۴۴۰	۶۷,۲۰۴	۱۷

موجودی نقد

۲۰,۲۵۹	۲۸,۶۰۵
--------	--------

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴۲,۷۲۵	۳۶,۹۵۶
--------	--------

خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸,۴۰۰	۱۴,۸۵۶
--------	--------

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۲۸- ارز حاصل از صادرات (مسافر هتل) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

یورو	دلار امریکا
۷۱۵	۳۰,۲۴۸

ارائه خدمات (مسافر هتل)

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
۱	واحد تجاری اصلی و	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۱۷۷	۱۱۰
۲	نهایی	شرکت هتل های بین المللی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۱۱,۴۱۶	۰
۳	سایر اشخاص وابسته	شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آیتو)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۱,۳۲۲
۴		آژانس پرسپولیس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۲,۳۱۴
۵		شرکت عمران و مسکن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱,۳۶۲
۶		شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۶۸۲
۷		شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۹۰	۱,۷۶۶
۸		شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (پاک پی)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۷۴
۹		شرکت نساجی حجاب شهرکرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۶۲۳
۱۰		شرکت پیشرو سیاحت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۹,۷۹۱	۰
۱۱		شرکت قند اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۲۱۳	۸۱
۱۲		شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۱۹۸	۰
۱۳		شرکت پروتئین گستر سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۶۳۵	۰
۱۴		شرکت صنایع برقی و انرژی صبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۶۷
۱۵		شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۶۶
۱۶		باشگاه مهمانان هتل های پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۳۵
۱۷		شرکت زمزم ایران-شعبه اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۲۳	۱,۵۵۸
۱۸		پالایش قطران ذغال سنگ	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۶,۲۸۹
۱۹		شرکت بهنوش ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۸۶۵	۰
۲۰		شرکت کشاورزی و دامپروری یاسوج	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۷
۲۱		اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱۹۲
۲۲	شرکت بیمه سینا	واحد وابسته		۶۰,۵۲۶	۴۵۲	
۲۳	بانک سینا	واحد وابسته		۰	۲۵۳	
۲۴	بخش سراسری پاک	واحد وابسته		۵۸۳	۰	
۲۵	هتل پارسیان شهرکرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۹۸۲	۳,۷۱۸	
۲۶	هتل پارسیان عالی قاپو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۱۰	۳,۲۰۸	
۲۷	هتل پارسیان بم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۱,۸۷۵	
۲۸	هتل پارسیان یاسوج	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰۳	۰	
۲۹	هتل پارسیان انقلاب تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۲	۰	
۳۰	هتل پارسیان یزد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۹۸۰	۰	
۳۱	هتل پارسیان صفائیه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲	۰	
۳۲	هتل بوعلی همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۷	۰	
۳۳	شرکت های همگروه	هتل آزادی همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴	۰
۳۴	هتل پارسیان شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۲	۱۵۰	
۳۵	هتل پارسیان کوثر تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۹	۰	
۳۶	هتل پارسیان آزادی تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳۴	۰	
۳۷	هتل پارسیان آزادی خزر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۶۸	۰	
۳۸	هتل پارسیان آزادی رامسر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۳	۰	
۳۹	هتل پارسیان استقلال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲	۰	
۴۰	هتل اوین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱۷	۰	
۴۱	هتل پارسیان سوئیت اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۵	۱۲۷	
		جمع کل			۱۳۶,۸۹۷	۳۶,۷۰۱

۲- ۲۹- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت هل بین المللی بارسلون کوئر اسفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	مبالغ به میلیون ریال			
		۱۴۰۲/۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و بهای	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی بارسلون شرکت هل بین المللی بارسلون شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آیتوا) شرکت عمران و مسکن اسفهان بازرگانی توسعه تجارت زرقام کیش آژانس پرسپولیس باشگاه جهانبان هل های بارسلون شرکت بیمه سینما بانک سینما	۱۲۰ ۰ ۳۸۳۸ ۱۸۱۳ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
سایر اشخاص وابسته	پیش برادری های سایر دریافتی دریافتی تجاری دریافتی تجاری	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰	۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰ ۰
	جمع کل	۶,۳۲۷	۱۰,۳۰۱	۱,۰۸۹	۳,۹۷۸

۳-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۱ و دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

## شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- بدهی احتمالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۱۴۳	۳۵,۰۰۰
۱۰,۱۴۳	۳۵,۰۰۰

بیمه سخت و زیان آور کارکنان

۳۰-۱-۱- حسب مواد ۱ و ۲ آئین نامه اجرائی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۵۳۵۶/هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵، ۶۴ نفر از کارکنان در استخدام شرکت (عمدتا شاغل در واحد لاندری، خانه داری و ظرفشویی) بنا به درخواست خود و تأیید آن در کمیته مشاغل می توانند در قالب طرح مذکور از مزایای بازنشستگی استفاده نمایند. با عنایت به توضیحات فوق در صورت درخواست احتمالی کارکنان مربوط و تأیید احتمالی آن از سوی کمیته مشاغل، انتظار می رود در سالهای آتی به ازای هر نفر از کارکنان فوق معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت اشتغال در کارهای سخت و زیان آور توسط شرکت پرداخت شود.

۳۰-۱-۲- به موجب ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۲۹۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت ملزم به صدور صورت حساب الکترونیکی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ و ارسال آن به سامانه مودیان مالیاتی بوده که با تأخیر در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ انجام شده است. به نظر مدیریت جرائم مالیاتی تأخیر در اجراء (موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی)، به سبب در ابتدا اجرا بودن قانون مذکور، مقدور نبوده لیکن نتایج آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

#### ۳۰-۲- دارایی های احتمالی شرکت به شرح ذیل است:

۳۰-۲-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ ادعایی بر علیه سازمان تامین اجتماعی مبنی بر اعتراض به رسیدگی بیمه ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال مطرح شده است که در حال بررسی است و وصول از این بابت محتمل می باشد.

۳۰-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

#### ۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

هیچگونه رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی و تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق نیافتاده که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد.

#### ۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۸۷,۲۳۷ میلیون ریال (معادل ۶۰ درصد سود دوره جاری و مبلغ ۱۵۳ ریال برای هر سهم) است. ۳۲-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی، وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تأمین خواهد شد.