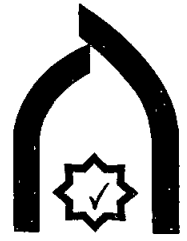


شماره : ۱۴۵۳۵۱
تاریخ : ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۵
پیوست : ۱

بسمه تعالی



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

ارکلیتور سر حاتله

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

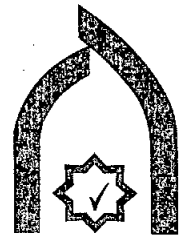


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت هتل بین المللی پاریسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)**

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی 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 صورت های مالی سال 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 ذکر و وجود نداشته است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- آثار جنگ بر فعالیت شرکت در سال مالی آتی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورت های مالی ، با توجه به وقوع جنگ تحمیلی رمضان از ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ ، فعالیت اقامتی هتل از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ به طور کامل متوقف و پس از آن نیز به دلیل ادامه جنگ و فضای نامطمئن آتش بس ، با حداقل سطح اشتغال ، فعالیت داشته است . شرایط مذکور می تواند توانایی شرکت جهت دستیابی به اهداف درآمدی سال آتی را با چالش عمده مواجه کند . مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

۵- تعهدات مرتبط با اخذ پایان کار ساختمان از شهرداری

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۲ صورت های مالی، پیرو توافق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ فیما بین واحد مورد گزارش و شهرداری منطقه ۵ اصفهان مبنی بر انتقال عرصه مسیر غرب هتل به مساحت ۹۰۳ متر مربع به شهرداری بابت تراکم ساخت و تامین ۱۳۲ واحد کسری پارکینگ تا مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ در راستای اخذ پایان کار ساختمان هتل (موضوع رای کمیسیون ماده صد شهرداری مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰)، مقدار ۸۲۱ متر مربع از زمین هتل طی سند رسمی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به شهرداری منتقل و بهای دفتری آن از سرفصل زمین خارج و در سرفصل پیش پرداختهای سرمایه ای (تا ایفای سایر تعهدات و اخذ پایان کار) منعکس گردید، لیکن علیرغم سپری شدن موعد تامین کسری پارکینگ (از طریق احداث پارکینگ یا خرید پارکینگ مجتمع تجاری مجاور هتل)، این موضوع انجام نشده که طبق مفاد صورت جلسه مذکور در صورت عدم تامین پارکینگ، هزینه کسری آن به قیمت روز از سوی شهرداری محاسبه و مطالبه خواهد شد. با توجه به مراتب فوق پایان کار هتل تاکنون اخذ نگردیده و دریافت آن منوط به تامین کسری پارکینگ از طریق خرید پارکینگ مجتمع تجاری مجاور حدوداً به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال، خواهد بود. مفاد این بند، تأثیری 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 صورت های 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 این که 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 صورت های 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 می شود. اطمینان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تهنایی 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 خطرها 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 شرکت 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 سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر این که طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یا هنگامی که ، در شرایط بسیار نادر ، حسابرس 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 بازرسی 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 بازرسی قانونی

- ۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- ۹-۱- مفاد ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص قید کلمه "شرکت سهامی عام" در کلیه سربرگ ها و اوراق شرکت .
- ۹-۲- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام . (با توجه به پرداخت قرض الحسنه و سود سهامدار کنترلی پیش از سایر سهامداران) .
- ۹-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۰ صاحبان سهام ، در خصوص بند ۱۲ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورت های مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق ، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (به استثنای معاملات مندرج در ردیف های ۱ الی ۱۶ و ۲۷ الی ۴۳ یادداشت مذکور که با توجه به ترکیب اعضای مشترک حقوقی هیئت مدیره ، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان پذیر نگردیده) ، رعایت گردیده است . مضافاً به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۱ صورتهای مالی ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که 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- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت فرابورس ایران در چارچوب چک لیست ها و سایر موارد ابلاغی به شرح زیر می باشد :
- ۱۲-۱- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص امکان حضور و اعمال حق رای به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارشی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

۱۲-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص برقرار نمودن ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران با توجه به پرداخت قرض الحسنه و علی الحساب سود پرداختی به سهامدار کتتری قبل از تقسیم سود و قبل از پرداخت به سایر سهامداران (مواد ۶ و ۳۱) و ارائه گزارش توسط واحد حسابرسی داخلی هر ۳ ماه یک بار به هیئت مدیره (ماده ۸).

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس رسیدگی های انجام شده ، در سال مالی مورد گزارش ، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برخورد نکرده 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 هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره ، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه ، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد ، برخورد نکرده است .

۳۰ فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی شهید راهبر

ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۰۱۸۶۰

۱۴۰۵۰۱۴۲۲۸-C۰۱Dg



هتل پارسیان
PARSIAN HOTEL
کولبراصفهان - Isfahan Kowsar

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۴۵۴۷۰

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی ضابطیان سهام

با احترام

به پیوسته صورت های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ • صورت سود و زیان
- ۳ • صورت سود و زیان جامع
- ۴ • صورت وضعیت مالی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۶ • صورت جریان های نقدی
- ۷-۴۵ • یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	علیرضا آل قیس	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمد رضا شفیعی	شرکت هتل های بین المللی پارسیان
	مدیر مالی اداری و عضو هیئت مدیره - موظف	ندا سلگی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	منصوره گرمی موحدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سعید قدیر مرتضوی باباخیدری	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مجموعه گزارش

Mollet Blvd. Silo 66, ISFAHAN/IRAN
Postal Code: 81396-66534 P.O. BOX: 139
Tel: +98 31 36240 230-0/Tel: +98 31 350 45-8
Fax Mgr: +98 31 362 49 875 Fax Res: +98 31 362 888 30



ایران - اصفهان - سی و سه پل - بلوار ملت
صندوق پستی: ۱۳۹ / کد پستی: ۹۶۵۴۴-۸۱۷۳۶
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۴۰۲۳-۹ / فاکس مدیریت: ۰۳۱-۳۶۲۴۹۹۷۵
فاکس رزرواسیون: ۰۳۱-۳۶۲۸۸۸۲ / تلفن: ۰۳۱-۳۵۰۴۵-۶

www.hotelkowsar.com / Info @ hotelkowsar.com



شرکت هتل بین المللی یازسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۳,۴۲۴,۴۷۷	۴,۵۳۰,۷۳۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۹۰,۱۷۷)	(۲,۶۳۳,۶۵۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۳۴,۱۰۰	۱,۸۹۷,۰۸۰		سود ناخالص
(۲۰۹,۱۸۱)	(۲۸۶,۰۸۱)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۲۴,۹۱۹	۱,۶۱۰,۹۹۹		سود عملیاتی
(۳۳,۶۵۹)	(۵۴,۹۱۳)	۷	هزینه های مالی
۲۴۵,۴۹۹	۳۲۴,۵۵۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۴۳۶,۷۵۹	۱,۸۸۰,۶۳۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۹۹,۷۶۳)	(۴۰۶,۴۱۱)	۲۴-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۳۶,۹۹۶	۱,۴۷۴,۲۲۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۲۴۳	۳۴۶		عملیاتی (ریال)
۵۴	۵۹		غیر عملیاتی (ریال)
۲۹۷	۳۸۵	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی سفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر افمنان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	سود خالص
۱,۱۳۶,۹۹۶	۱,۴۷۴,۲۲۵		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت
	۱۰,۹۳۴,۶۹۹	۱۰-۲	سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱,۱۳۶,۹۹۶	۱۲,۴۰۸,۹۲۴		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
			سود جامع

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



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a smaller one with the word 'مهر' (Seal) written below it.

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسین کونتر اففهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴,۸۹۲,۰۴۸	۱۵,۸۲۳,۰۰۶	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۷,۷۴۲	۳۱,۴۴۴	۱۱ دارایی های نامشهود
۵۰۰,۰۰۰	.	۱۲ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۹	۹۳۹	۱۳ سایر دارایی ها
۵,۳۹۹,۸۲۹	۱۵,۸۵۵,۳۸۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۷۷	۵,۰۶۶	۱۴ پیش پرداخت ها
۱۴۱,۲۸۹	۳۲۰,۸۱۶	۱۵ موجودی مواد و کالا
۳۲۲,۹۵۱	۴۹۱,۰۲۱	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۲۱,۹۰۰	۱,۱۸۴,۳۷۸	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۱,۱۶۵	۳۱۹,۵۳۸	۱۸ موجودی نقد
۱,۱۱۷,۴۸۲	۲,۳۲۰,۸۱۹	جمع دارایی های جاری
۶,۵۱۷,۳۱۱	۱۸,۱۷۶,۲۰۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۸۲۹,۳۲۷	۳,۸۲۹,۳۲۷	۱۹ سرمایه
۱۳۵,۸۳۹	۲۰۹,۵۵۱	۲۰ اندوخته قانونی
	۱,۰۹۳۴,۶۹۹	۱۰-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۲۸۴,۳۶۵	۱,۶۸۹,۲۵۳	سود انباشته
۵,۲۴۹,۵۳۱	۱۶,۶۶۲,۸۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۶۶۷	.	۲۱ پرداختنی های بلندمدت
۱۹۱,۴۲۴	۸۵,۳۷۷	۲۲ تسهیلات مالی بلندمدت
۳۷۱,۰۵۸	۵۲۵,۶۹۰	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶۴,۱۴۹	۶۱۱,۰۶۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱۴,۸۷۰	۳۶۵,۴۹۳	۲۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸۲,۲۸۵	۳۹۷,۰۷۸	۲۴ مالیات پرداختنی
۵,۱۴۱	۶,۲۵۷	۲۵ سود سهام پرداختنی
۸۴,۴۴۱	۱۰۶,۰۴۷	۲۲ تسهیلات مالی
۱۶,۸۹۴	۲۷,۵۳۶	۲۶ پیش دریافت ها
۷۰۳,۶۳۱	۹۰۳,۳۱۱	جمع بدهی های جاری
۱,۲۶۷,۷۸۰	۱,۵۱۳,۳۷۸	جمع بدهی ها
۶,۵۱۷,۳۱۱	۱۸,۱۷۶,۲۰۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی
پیوست گزارش

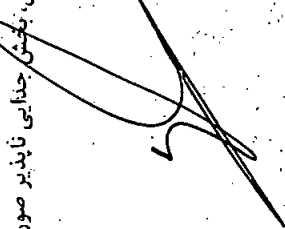



۴

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴.۸۷۸.۴۰۰	۹۷۰.۸۴	۰	۷۸.۹۸۹	۳.۸۲۹.۳۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱.۱۳۶.۹۹۶	۱.۱۳۶.۹۹۶	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳
(۷۶۵.۸۶۵)	(۷۶۵.۸۶۵)	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۳
۰	(۵۶.۸۵۰)	۰	۵۶.۸۵۰	۰	سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
۵.۲۴۹.۵۳۱	۱.۲۸۴.۳۶۵	۰	۱۴۵.۸۴۹	۳.۸۲۹.۳۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱.۴۷۴.۲۲۵	۱.۴۷۴.۲۲۵	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴
۱۰.۹۳۴.۶۹۹	۰	۱۰.۹۳۴.۶۹۹	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۴
۱۴.۴۰۸.۹۲۴	۱.۴۷۴.۲۲۵	۱۰.۹۳۴.۶۹۹	۰	۰	انتقال اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۹۹۵.۶۲۵)	(۹۹۵.۶۲۵)	۰	۰	۰	سود جامع سال ۱۴۰۴
۰	(۷۳.۷۱۲)	۰	۷۳.۷۱۲	۰	سود سهام مصوب تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶.۶۶۲.۸۳۰	۱.۶۸۹.۲۵۴	۱۰.۹۳۴.۶۹۹	۲۰۹.۵۵۱	۳.۸۲۹.۳۲۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۳۸۶,۳۵۷	۱,۶۱۸,۰۸۲	۲۷
(۲۵۸,۶۲۲)	(۲۹۱,۶۱۸)	
۱,۱۲۷,۷۳۵	۱,۳۲۶,۴۶۴	
۳۹۰	۷	
(۶۳۴,۴۳۹)	(۱۳۱,۱۲۳)	
(۷,۲۹۳)	(۲۶,۴۳۱)	
.	(۹۰۰)	
.	۲۰۵,۰۰۰	
.	(۲۰۵,۰۰۰)	
۳۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
(۳۰۲,۲۳۰)	(۸۶۲,۴۷۸)	
۱۸۲,۱۶۱	۱۷۴,۶۳۳	
(۴۰۱,۴۱۱)	(۳۴۶,۲۹۲)	
۷۲۶,۳۲۴	۹۸۰,۱۷۲	
۳۰۰,۰۰۰	.	
(۲۴,۱۳۵)	(۸۴,۴۴۱)	
(۵۵,۲۵۷)	(۵۴,۹۱۳)	
(۷۶۳,۳۰۵)	(۹۹۴,۵۰۹)	
(۵۴۲,۶۹۷)	(۱,۱۳۳,۸۶۳)	
۱۸۲,۶۲۷	(۱۵۳,۶۹۱)	
۱۰۶,۶۲۴	۳۳۱,۱۶۵	
۴۰,۹۱۴	۱۴۲,۰۶۴	
۳۳۱,۱۶۵	۳۱۹,۵۳۸	

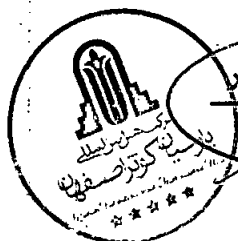
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
 دریافت نقدی از سهامدار کنترلی بابت عودت قرض الحسنه
 پرداخت های نقدی به سهامدار کنترلی بابت قرض الحسنه
 دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
 دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
 پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت کارمزد تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

۲۱,۵۹۸

۲۸

مغایلات غیر نقدی

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



پایگاه حسابرسی
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps, including a large signature in the center and another in the bottom right corner.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۴۵۴۷۰۱۰۲۶۰ در تاریخ ۱۳۴۷/۰۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۵۲ مورخ ۱۳۴۷/۰۱/۱۴ 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 صورت جلسه 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 اعضاء 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 سال مورد گزارش بر اساس اساسنامه بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر
۲۰۸	۲۰۵
۲۰۸	۲۰۵

کارکنان موقت، فصلی و قراردادی

مؤسسه حسابرسی شنید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان گونر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- علیرغم اینکه استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان ((درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)) برای شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، لیکن به منظور رعایت مفاد بند ۲۱ استاندارد حسابداری ۳۹ مبنی بر استفاده از رویه های حسابداری یکنواخت توسط واحد تجاری اصلی در زمان تهیه صورت های مالی تلفیقی، استاندارد مذکور پیش از موعد و در سال جاری بکار گرفته شده است. بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط فعالیت و درآمد شرکت به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ " اجاره ها " که در سال ۱۴۰۴ مصوب و در خصوص صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد ، با توجه به نوع فعالیت شرکت بر صورت های مالی شرکت تاثیر با اهمیتی نخواهد داشت.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۵ " حسابداری سرمایه گذاری ها " که در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده و در خصوص صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا می باشد ، با توجه به عدم فعالیت با اهمیت شرکت در بخش سرمایه گذاری ها در سهام ، برآورد می گردد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی به استثنای تجدید ارزیابی زمین هتل (به شرح یادداشت ۲-۵-۳ صورت های مالی)، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و گزارش شده است.

۳-۱-۲- 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.

۳-۲- درآمد عملیاتی

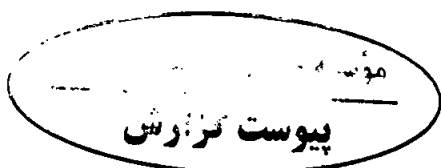
۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان بر اساس مدل پنج مرحله ای شامل ۱- تشخیص قرارداد ۲- تعهدات عملکردی ۳- تعیین قیمت معامله. ۴- تخصیص قیمت معامله به هر تعهد عملکردی. ۵- شناخت درآمد در زمان ایفای هر تعهد عملکردی ، شناسایی می گردد. این درآمد ماهه ازایی است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق می باشد. به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می می شود. ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری ، می تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت ، مبالغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش خدمات در زمان تحویل خدمات به مشتری ، شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۲-۴- شناخت درآمد در زمان ایفای هر تعهد عملکردی به دو روش :

الف) شناخت درآمد در طی زمان: در صورتی که مشتری به طور همزمان تمام مزایا را دریافت یا مصرف کرده باشد و نسبت به پرداخت مشتری بابت عملکرد تکمیل شده تا آن تاریخ حق الزام آور داشته باشد، درآمد در طی زمان شناسایی می گردد.



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در برخی از شرایط ممکن است نتوان نتیجه یک تعهد عملکردی را به طور معقول اندازه گیری کرد اما انتظار بر این باشد که مخارج تحمل شده برای ایفای تعهد عملکردی قابل بازیافت باشد. در این شرایط مادامی که نتوان نتیجه تعهد عملکردی را به طور معقول اندازه گیری کرد، درآمد عملیاتی تنها تا میزان مخارج تحمل شده شناسایی می گردد.

ب) شناخت درآمد در یک نقطه از زمان: درآمد زمانی در یک نقطه از زمان شناسایی می گردد که شرکت خدمات را از طریق نشانه هایی به شرح ذیل به مشتری انتقال دهد:

۱- مشتری خدمات مورد مبادله را کسب کرده باشد

۲- مشتری تقریباً تمام منافع باقی مانده حاصل از آن خدمات را به دست آورده باشد

۳- واحد تجاری حق فعلی نسبت به پرداخت مشتری بابت خدمات داشته باشد

۴- مشتری مالکیت قانونی خدمات را داشته باشد

۵- واحد تجاری خدمات را منتقل کرده باشد

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	اسکناس بازار سنا	طبق قوانین ومقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	اسکناس بازار سنا	طبق قوانین ومقررات بانک مرکزی

۲-۳-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی بنیاد راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پاریس کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقی مانده 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.

۳-۵-۲- زمین شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با مبلغ دفتری به مبلغ 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. با توجه به گذشت ۵ سال از تجدید ارزیابی قبل، زمین مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ در راستای رعایت بند ۳۳ استاندارد ۱۱ حسابداری توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان به مبلغ ۱۴,۳۴۲ میلیارد ریال، تجدید ارزیابی مجدد گردیده و تفاوت آن به بهای دفتری زمین به مبلغ ۱۰,۹۳۴ میلیارد ریال در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی در بخش حقوق مالکانه منعکس گردیده است.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
لوازم آشپزخانه	۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	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

مؤسسه حسابرسی شهید رادشیر

پایان صورت گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۶-۳- 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.

۲-۶-۳- 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.

۳-۶-۳- 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 استهلاک مبنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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.

۳-۷- 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.

۱-۷-۳- استهلاک 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 صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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 جریان نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- 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.

۳-۹- 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 روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

مؤسسه حسابرسی نمید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۰- 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.

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 دارایی های 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 دارایی های 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.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، 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.

۳-۱۳- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۳-۱-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین به شرح یادداشت ۲-۵-۳، به بهای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۳-۱۳-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

قصد مدیریت از نگهداشت بخشی از سرمایه گذاری ها در طبقه جاری، تامین منابع جاری مورد نیاز شرکت در مواقع اضطراری می باشد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸۲۶,۸۴۴	۱,۱۲۸,۱۸۳		درآمد غذا
۱,۱۵۶,۶۳۵	۱,۵۷۹,۱۴۸	۴-۱	درآمد اتاق - میهمانان ایرانی
۲۵۵,۶۲۵	۲۶۱,۴۴۶	۴-۱	درآمد اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۴۱۵,۷۸۲	۵۵۶,۱۰۱	۴-۲	درآمد حق سرویس
۵۰۳,۰۸۵	۶۴۲,۰۲۹		درآمد مراسمات
۵۵,۴۶۰	۶۹,۰۲۵		درآمد قنادی
۵۸,۱۰۰	۸۳,۷۲۰		درآمد نوشابه
۲۰,۲۲۲	۳۹,۳۱۳		درآمد چای و قهوه
۱۱۵,۵۲۴	۱۴۷,۲۲۱	۴-۳	درآمد اجاره غرفه ها
۶۳۵	۷۵۹		درآمد پارکینگ
۱۶,۳۲۳	۲۳,۷۷۳		درآمد لاندری
۴۲	۲۱		درآمد تلفن و تلکس
۳,۴۲۴,۲۷۷	۴,۵۳۰,۷۳۹		

۴-۱- نحوه قیمت گذاری کرایه اتاق به میهمانان بر اساس نرخ های تعیین شده توسط میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری و همچنین اتحادیه هتل داران صورت گرفته و درآمد حاصل از ارائه خدمات به صورت میهمان ایرانی و غیر ایرانی تفکیک می گردد. همچنین درآمد میهمانان غیر ایرانی لزوما بر گرفته از ورود ارز نبوده است و شامل درآمد حاصل از مسافران غیر ایرانی که از طریق آژانس های مسافرتی ایرانی و به صورت ریالی به شرکت پرداخت گردیده نیز می باشد که از بابت درآمد ناشی از ارائه خدمات ارزی مبلغ ۷۷,۹۲۹ دلار و ۸۷۰ یورو از میهمانان دریافت شده است.

۴-۲- درآمد حق سرویس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۰۱,۰۶۴	۲۷۵,۶۷۶		سرویس غذا نوشابه
۱۷۳,۵۶۵	۲۳۶,۹۱۹	۴-۱	سرویس اتاق - میهمانان ایرانی
۲۸,۳۴۴	۳۹,۲۱۷	۴-۱	سرویس اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۲,۷۱۴	۴,۱۷۵		سرویس لاندری
۹۵	۱۱۴		سرویس پارکینگ
۴۱۵,۷۸۲	۵۵۶,۱۰۱		

۴-۳- درآمد اجاره غرفه ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۵۳,۱۰۴	۷۷,۱۶۸	کافی شاپ تریا
۲۳,۴۹۶	۲۹,۲۹۶	مجموعه ورزشی
۱۹,۹۴۹	۱۹,۱۳۷	رستوران بریانی
۴,۳۲۰	۵,۴۰۰	غرفه دندانپزشکی
۱۴,۶۵۵	۱۶,۲۲۰	سایر
۱۱۵,۵۲۴	۱۴۷,۲۲۱	

۴-۳-۱- سر فصل مزبور از بابت درآمد حاصل از اجاره واحد های کافی شاپ، رستوران بریانی و سایر غرفه های واقع در محل هتل به اشخاص ثالث می باشد.

مجلس حسابرسی
پیشتر

۴-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۱	۴۵,۶۷۹	۴	۱۶۲,۸۷۹
۹۹	۳,۳۷۸,۵۹۸	۹۶	۴,۳۶۷,۸۶۰
	۳,۴۲۴,۲۷۷		۴,۵۳۰,۷۳۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		شرح خدمات
درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد خدمات	سود ناخالص	
۵۵	۹۰۴,۹۵۶	۵۴	۱,۱۶۵,۳۰۱	اتاق
۲۵	۴۱۲,۸۹۰	۲۶	۵۸۳,۶۸۵	غذا و نوشابه
۱۰۰	۱۱۶,۲۵۴	۱۰۰	۱۴۸,۰۹۴	سایر (عمدتا اجاره غرفه ها)
۴۲	۱,۴۳۴,۱۰۰	۴۲	۱,۸۹۷,۰۸۰	
	۷۳۵,۴۳۶		۱,۶۴۰,۳۹۲	درآمد خدمات
	۱,۲۵۴,۷۴۱		۱,۶۶۷,۶۳۱	بهای تمام شده
	۰		۱۱۶,۲۵۴	درآمد خدمات
	۱,۹۹۰,۱۷۷		۳,۴۲۴,۲۷۷	درآمد خدمات

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۶- جدول فروش تعداد اتاق و غذا به شرح جدول ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۸,۵۲۳	۴۱,۷۹۸	تعداد اتاق روز- میهمانان ایرانی
۸,۵۷۴	۸,۸۸۸	تعداد اتاق روز - میهمانان غیرایرانی
۴۷,۰۹۷	۵۰,۶۸۶	جمع تعداد اتاق روز
۴۶۷,۸۳۰	۴۴۰,۹۳۱	تعداد غذا (پرس)

۴-۶-۱ - ظرفیت کل اتاق روز هتل، در سال مالی ۱۴۰۴ برابر با ۸۳,۵۷۴ اتاق روز بوده است که در مقایسه با ۵۰,۶۸۶ اتاق رزرو واقعی مویید دستیابی به سطح اشغال ۶۱ درصد می باشد.

۴-۷ - متوسط تعداد اتاق های اشغال شده در روز و درصد اشغال اتاق ها طی سال جاری و سال قبل به شرح ذیل می باشد :

افزایش (کاهش) نسبت به دوره قبل		سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
درصد	تعداد			
۷	۱۵	۲۰۹	۲۲۴	میانگین تعداد کل اتاق ها
۷	۹	۱۲۹	۱۳۸	متوسط تعداد اتاق های اشغال شده
(۲)	(۱)	۶۲	۶۱	درصد اشغال
۰	۰	۶۶	۶۶	درصد ظرفیت عملی اشغال (میانگین روز اتاق های اشغال شده ۵ سال گذشته بدون لحاظ دوران کرونا)

۵ - بهای تمام شده درآمد عملیاتی

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴				
جمع	غذا و نوشابه	اتاق	جمع	غذا و نوشابه	اتاق	یادداشت	شرح
۵۳۳,۰۰۰	۵۰۹,۸۴۸	۲۳,۱۵۲	۷۱۸,۶۴۵	۶۸۲,۰۵۴	۳۶,۵۹۱	۵-۱	مواد مصرفی
۱,۰۱۲,۱۵۴	۶۱۷,۴۴۱	۳۹۴,۷۱۳	۱,۳۳۴,۱۱۰	۸۰۸,۶۸۶	۵۲۵,۴۲۴	۵-۲	دستمزد مستقیم
۴۴۵,۰۲۳	۱۲۷,۴۵۲	۳۱۷,۵۷۱	۵۸۰,۹۰۴	۱۶۷,۷۱۳	۴۱۳,۱۹۱	۵-۳	سربار خدمات
۱,۹۹۰,۱۷۷	۱,۲۵۴,۷۴۱	۷۳۵,۴۳۶	۲,۶۳۳,۶۵۹	۱,۶۵۸,۴۵۳	۹۷۵,۲۰۶		جمع

۵-۱ - هزینه مواد مصرفی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد : (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۳,۱۵۲	۳۶,۵۹۱	مواد مصرفی اتاق
۱۲,۱۲۸	۱۳,۷۴۸	مواد مصرفی قنادی
۴۷۷,۱۴۱	۶۳۶,۲۷۰	مواد مصرفی آشپزخانه
۲۰,۵۷۹	۳۲,۰۳۶	مواد مصرفی مینی بار
۵۳۳,۰۰۰	۷۱۸,۶۴۵	

۵-۱-۱ - افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه بوده است.

۵-۱-۲ - مبلغ ۹۰,۹۴۹ میلیون ریال از خرید های مواد اولیه از شرکتهای گروه و وابسته بوده است.

مؤسسه حسابداری نفیذ راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۸۳.۷۷۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۵۵۷.۳۰۶ 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	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
گوشت	ایران	۲۷/۸٪	۲۴۶.۰۸۶	۲۸/۳٪	۱۵۷.۶۴۰
مرغ	ایران	۹/۵٪	۸۳.۹۱۱	۱۱/۸٪	۶۵.۴۹۹
برنج	ایران	۸/۳٪	۷۲.۷۴۱	۵/۵٪	۳۰.۸۲۲
ماهی	ایران	۲/۹٪	۲۵.۸۹۴	۲/۱٪	۱۲.۸۶۴
زعفران	ایران	۲/۲٪	۱۹.۵۳۹	۲/۱٪	۱۶.۸۷۶
روغن	ایران	۱/۵٪	۱۳.۴۵۶	۲/۲٪	۱۲.۱۱۸
تخم مرغ	ایران	۱/۲٪	۱۰.۹۰۶	۱/۵٪	۸.۳۳۶
پنیر	ایران	۱/۳٪	۱۱.۱۳۲	۱/۵٪	۸.۲۴۲
آب معدنی	ایران	۰/۷٪	۶.۰۹۸	۰/۴٪	۲.۳۳۵
نوشابه	ایران	۲/۵٪	۲۲.۵۳۰	۰/۱٪	۵۰۸
سایر		۴۲/۰٪	۳۷۱.۴۷۷	۴۱/۶٪	۲۲۲.۰۶۶
		۱۰۰٪	۸۸۳.۷۷۰	۱۰۰٪	۵۵۷.۳۰۶

۲-۵- دستمزد مستقیم و سربار خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار خدمات	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد	۲۲۷.۰۲۷	۱۷۹.۷۸۲	۳۲.۰۱۰	۲۴.۸۵۷
۱-۲-۵ اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری	۱۱۱.۵۴۸	۹۸.۷۴۵	۱۲.۵۸۰	۱۰.۹۷۵
۲-۲-۵ بیمه سهم کارفرما	۲۰۳.۵۶۳	۱۵۷.۳۵۴	۲۹.۴۳۰	۲۰.۷۸۲
هزینه بازخرید خدمت کارکنان	۱۵۱.۱۷۱	۱۰۲.۱۶۸	۲۱.۵۵۴	۱۷.۱۷۱
عیدی و پاداش	۱۷۶.۱۴۱	۱۶۲.۵۵۹	۲۴.۲۴۶	۲۱.۰۲۸
غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان	۱۰۱.۶۹۴	۶۸.۱۸۷	۱۴.۷۷۳	۹.۵۴۹
حق اولاد، بن کارگری و حق مسکن	۷۳.۳۰۱	۶۱.۴۶۸	۱۰.۱۵۸	۸.۳۶۶
فوق العاده شغل و سایر مزایا	۳۴.۸۱۸	۲۹.۴۹۵	۵.۶۶۱	۴.۵۲۱
سایر مزایا (عمدتاً مزایای غیر نقدی)	۲۵۴.۸۴۷	۱۵۱.۳۹۶	۴۰.۲۰۷	۲۰.۹۴۱
آب و برق مصرفی	.	.	۲۲.۸۷۱	۸.۴۶۹
ملزومات و تنظیمات مصرفی	.	.	۸۴.۷۱۲	۷۷.۹۵۵
تعمیر و نگهداری	.	.	۹۵.۲۰۵	۸۶.۹۷۶
هزینه استهلاک دارایی ها	.	.	۱۲۹.۴۰۸	۹۱.۸۲۸
تلفن و تلکس	.	.	۱۰.۹۵	۴۷۶
۲-۲-۵ سوخت و گاز مصرفی	.	.	۸۴۷	۳۶۶
ظروف	.	.	۴.۹۸۳	۴.۰۲۱
محوطه سازی و باغبانی	.	.	۱۲.۱۳۹	۷.۴۰۱
هزینه حمل و نقل	.	.	۱۷.۷۱۱	۱۶.۶۰۰
هزینه خدمات کامپیوتری	.	.	۷.۰۳۷	۵.۴۸۱
سایر خدمات	.	.	۱۴.۲۷۷	۷.۲۵۰
	۱.۳۳۴.۱۱۰	۱.۰۱۲.۱۵۴	۵۸۰.۹۰۴	۴۴۵.۰۲۳

۱-۲-۵ - 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 دوره مشابه قبل می باشد.

۲-۲-۵- افزایش در سوخت و گاز مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش در نرخ تعرفه گاز مصرفی بوده است.

۳-۲-۵- افزایش هزینه های بیمه عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد سالانه و افزایش پرداخت حقوق کارگران روزمزد جهت محاسبه بیمه ۳۰٪ می باشد.

شرکت هتل بین المللی پاریسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		هزینه های فروش
۶.۹۷۵	۱۳.۹۸۱	حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان
۳۷.۶۰۷	۴۴.۴۷۴	بازاریابی و تبلیغات
۴۴.۵۸۲	۵۸.۴۵۵	۶-۱
		هزینه های اداری و عمومی
۱۸.۰۵۰	۲۷.۸۶۵	حقوق و دستمزد
۲۹.۷۸۱	۳۴.۹۵۹	سایر مزایای کارکنان
۹.۸۸۳	۱۲.۴۹۳	اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۳.۶۴۰	۲۴.۵۲۸	باز خرید خدمت کارکنان
۱۴.۵۳۹	۲۱.۷۷۴	هزینه بیمه کارکنان
۶.۳۱۷	۹.۰۴۵	غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان
۱۶.۹۹۸	۲۲.۳۶۷	عیدی، پاداش و کارانه
۱.۷۴۲	۱.۸۸۶	ملزومات مصرفی و کپی
۹.۳۵۷	۱۳.۱۳۲	حق الزحمه حسابرسی
۹.۵۷۰	۱۰.۳۴۳	پذیرائی و تشریفات
۴.۰۵۵	۴.۸۸۶	هزینه استهلاک
۱۰۰.۰۵۰	۱۰.۶۳۶	پاداش، حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۱۵۱	۱۸۳	هزینه ثبت و حق وکالت
۱۴.۷۸۴	۲۱.۹۳۳	هزینه های کارشناسی و مشاوره ای
۵.۶۸۲	۱۱.۵۹۶	سایر
۱۶۴.۵۹۹	۲۲۷.۶۲۶	
۲۰۹.۱۸۱	۲۸۶.۰۸۱	

۶-۱- هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً شامل هزینه تبلیغات از طریق فضای مجازی ، تابلوهای بیلبورد 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۳۳,۶۵۹	۵۴,۹۱۳

وام دریافتی از بانک سینا

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۸۲,۱۶۱	۱۷۴,۶۳۳	۸-۱
۴۰,۹۱۴	۱۴۲,۰۶۴	
۳۵۶	۷	۱۰-۳
۱۹,۷۵۱	۲,۹۷۵	
۱۳۲	۲۲	
۲,۱۸۵	۴,۸۴۹	
۲۴۵,۴۹۹	۳۲۴,۵۵۰	

سود سپرده نزد بانک ها

سود ناشی از تسعیر ارز

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود حاصل از فروش ضایعات

اضافات انبار

سایر

۸-۱- سود سپرده به مبلغ ۱۷۴,۶۳۳ میلیون ریال بابت سود سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلندمدت (سپرده بانکی) می باشد.

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۲۲۴,۹۱۹	۱,۶۱۰,۹۹۹
(۲۹۲,۰۸۵)	(۳۶۲,۴۷۵)
۹۳۱,۸۳۴	۱,۲۴۸,۵۲۴
۲۱۱,۸۴۰	۲۶۹,۶۳۷
(۶,۶۷۸)	(۴۳,۹۳۶)
۲۰۵,۱۶۲	۲۲۵,۷۰۱
۱,۴۳۶,۷۵۹	۱,۸۸۰,۶۳۶
(۲۹۹,۷۶۳)	(۴۰۶,۴۱۱)
۱,۱۳۶,۹۹۶	۱,۴۷۴,۲۲۵
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

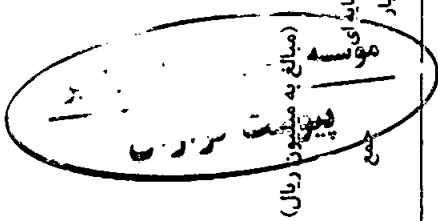
سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

مؤسسه حسابرسی نسیب راژدیر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای در انتظار	اقلام سرمایه ای در انتظار	ظروف	اثاث و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۴,۵۹۲,۷۱۱	۱۰۴,۱۵۴	۴۶,۱۴۱	۳۲,۳۳۴	۶,۲۴۷	۱۳۳,۶۵۷	۲۴,۶۷۲	۱۹۲	۲,۷۷۳	۵۲۲,۰۹۳	۳,۷۱۹,۴۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۶۸,۱۸۴	۴۳۱,۰۴۹	۱,۷۶۰	۲۱۹,۳۲۷	۰	۴,۹۱۴	۰	۰	۰	۳۲۱,۲۳۴	۰	افزایش
(۳۱۵,۱۳۲)	۰	۰	(۳۱۵,۱۳۲)	(۲,۱۵۱)	(۷۲۸)	۰	۰	(۶۳)	(۴۳)	(۳۱۲,۱۴۷)	واگذار شده
۵,۲۴۵,۷۶۳	(۵۱۹,۵۸۷)	(۴۶,۱۴۱)	(۳۱,۱۳۲)	۲,۲۸۵	۲۰۰,۴۴۵	۰	۰	۰	۵۸۴,۱۲۶	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳۱,۱۳۳	۵,۶۱۶	۱,۷۶۰	۵,۲۰۷,۹۵۴	۶,۳۸۱	۳۳۸,۲۸۸	۲۴,۶۷۲	۱۹۲	۳,۷۱۰	۱,۴۲۷,۴۱۰	۳,۴۰۷,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۳,۳۶۴)	۴۴,۵۷۷	۰	۲۱,۳۷۱	۰	۸۰,۷۹	۰	۰	۰	۱۳,۲۹۲	۰	افزایش
۱۰,۹۳۴,۶۹۹	۰	۰	(۳,۳۶۴)	(۳,۲۹۹)	(۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۰	(۴۳,۸۵۹)	۲۷۸,۷۶۴	(۱۸۸,۵۹۸)	۲,۹۷۶	۳۸,۳۴۶	۰	۰	۰	(۲۲۹,۹۲۰)	۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱۶,۳۰۸,۳۲۱	۶,۳۳۴	۲۸۰,۵۲۴	۱۵,۹۷۲,۰۶۲	۶,۰۵۸	۲۸۶,۶۴۸	۲۴,۶۷۲	۱۹۲	۳,۷۱۰	۱,۲۱۰,۷۸۲	۱۴,۳۴۲,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۶۰,۱۷۱	۰	۰	۲۶۰,۱۷۱	۰	۸۴,۱۴۱	۲,۲۰۸	۱۹۲	۱,۹۴۱	۱۷۱,۶۸۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۴,۳۴۴	۰	۰	۹۴,۳۴۴	۰	۳۷,۸۶۲	۳,۹۸۲	۰	۳۲۴	۵۲,۱۷۶	۰	استهلاک
(۸۰۰)	۰	۰	(۸۰۰)	۰	(۷۰۶)	۰	۰	(۶۳)	(۳۱)	۰	واگذار شده
۲۵۳,۷۱۵	۰	۰	۲۵۳,۷۱۵	۰	۱۲۱,۲۹۷	۶,۱۹۰	۱۹۲	۲,۲۰۲	۲۲۳,۸۳۴	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۳۱,۵۶۵	۰	۰	۱۳۱,۵۶۵	۰	۵۶,۸۲۴	۳,۹۸۱	۰	۳۱۶	۷۰,۴۴۴	۰	استهلاک
(۶۵)	۰	۰	(۶۵)	۰	(۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۴۸۵,۲۱۵	۰	۰	۴۸۵,۲۱۵	۰	۱۷۸,۰۵۶	۱۰,۱۷۱	۱۹۲	۲,۵۱۸	۲۹۴,۳۷۸	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵,۸۳۳,۰۰۶	۶,۳۳۴	۲۸۰,۵۲۴	۱۵,۴۸۶,۸۴۷	۶,۰۵۸	۲۰۶,۵۹۲	۱۴,۵۰۱	۰	۱,۱۹۲	۹۱۶,۵۰۴	۱۴,۳۴۲,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۸۹۲,۰۴۸	۵,۶۱۶	۱,۷۶۰	۴,۸۵۴,۳۳۹	۶,۳۸۱	۲۱۶,۹۹۱	۱۸,۴۸۲	۰	۱,۵۰۸	۱,۲۰۳,۵۷۶	۳,۴۰۷,۳۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۳۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و جنگ از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۲- 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 بوده است. در سال ۱۴۰۴ قیمت زمین هتل در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان معادل مبلغ ۱۴,۳۴۲ میلیارد ریال مورد کارشناسی قرار گرفته است. با توجه به الزام رعایت بند ۳۳ استاندارد حسابداری ۱۱ داراییهای ثابت مشهود و نامه پاسخ به پرسش های فنی شماره ۱۲۴ کمیته فنی سازمان حسابرسی و با عنایت به اینکه ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده زمین طبق نرخ کارشناسی اخذ شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن دارد، تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین ضرورت می یابد ، لذا زمین هتل در سال ۱۴۰۴ طبق نرخ اعلامی کارشناسان رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با مبلغ دفتری به مبلغ ۱۰,۹۳۴,۶۹۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در صورت وضعیت مالی در سرفصل حقوق مالکانه و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است . مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
بر مبنای بهای تمام شده تاریخی	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده تاریخی	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۱۲۱	۳,۴۰۷,۳۰۱	۱۲۱	۱۴,۳۴۲,۰۰۰	زمین

۱۰-۳- طی سال مالی بخشی از دارایی های شرکت به شرح زیر فروخته شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح کالا	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود
اثاثه و تجهیزات	۶۵	۶۵	۰	۷	۷
	۶۵	۶۵	۰	۷	۷

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۱۰- پیرو توافق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ فیما بین هتل و شهرداری منطقه ۵ اصفهان مبنی بر انتقال عرصه مسیر غرب هتل به مساحت ۹۰۳ متر مربع به شهرداری بابت تراکم و تامین واحد کسری پارکینگ (موضوع رای کمیسیون ماده صد شهرداری مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۱) تا مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ جهت اخذ پایان کار ساختمان هتل ، در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۴ مقدار ۸۲۱ متر مربع از زمین هتل طی سند رسمی در دفتر خانه به شهرداری منتقل و بهای دفتری آن از سرفصل زمین خارج و در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای (تا ایفای سایر تعهدات و اخذ پایان کار) منعکس شده ، لیکن علیرغم سپری شدن موعد مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ در خصوص تامین کسری پارکینگ از طریق احداث پارکینگ یا خرید پارکینگ مجتمع تجاری مجاور هتل (این موضوع انجام نشده است. طبق مفاد صورت جلسه در صورت عدم تامین پارکینگ ، هزینه کسری آن به قیمت روز از سوی شهرداری محاسبه و مطالبه می گردد. با توجه به مراتب فوق پایان کار هتل تاکنون اخذ نگردیده و دریافت آن منوط به تامین کسری پارکینگ (برآورد خرید حدود ۱۲۲ میلیارد ریال) خواهد بود.

۵-۱۰- اضافات ساختمان و تاسیسات بابت اتمام پروژه های بازسازی ضلع غربی هتل، سوئیت های رویال و اتاق سرور و لاکر بوده است.

۶-۱۰- اضافات اثاثیه و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اثاثیه اتاق ها و رستوران ها و آشپزخانه می باشد.

۷-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ارقام تعمیر و نگهداری ساختمان و اخذ پایان کار ساختمان می باشد.

۸-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ایفای تعهدات مندرج در صورت جلسه با شهرداری منطقه ۵ اصفهان	۱,۷۹۲	۰	۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۰	۱۰۰	بازسازی ضلع غربی
جذب بیشتر مشتریان و بهبود نمای بیرونی رستوران سنتی	۲,۹۲۴	۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۰	۱۰۰	پروژه نمای رستوران سنتی
پرداخت سهم هتل کوثر در دفتر جامعه هتلداران	۹۰۰	۰	۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۹۰	۱۰۰	بازسازی دفتر جامعه هتلداران
اخذ استانداردهای لازم	۰	۶,۳۳۴	۲۰,۰۰۰	در حال انجام	۰	۵۰	پروژه استاندارد سازی آسانسورهای هتل
	۵,۶۱۶	۶,۳۳۴	۲۰,۰۰۰				

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	سایر حق امتیاز ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۶,۲۶۰	۰	۶۶۹	۵,۴۴۰	۱۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۲۹۳	۰	۰	۷۲۹۳	۰	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۵۵۳	۰	۶۶۹	۱۲,۷۳۳	۱۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۶,۴۳۱	۲۵,۹۹۴	۰	۴۳۷	۰	افزایش
۳۹,۹۸۴	۲۵,۹۹۴	۶۶۹	۱۳,۱۷۰	۱۵۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
					استهلاک انباشته
۴,۲۷۲	۰	۰	۴,۲۷۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۵۳۹	۰	۰	۱,۵۳۹	۰	استهلاک
۵,۸۱۱	۰	۰	۵,۸۱۱	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۷۲۹	۰	۰	۲,۷۲۹	۰	استهلاک
۸,۵۴۰	۰	۰	۸,۵۴۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۱,۴۴۴	۲۵,۹۹۴	۶۶۹	۴,۶۳۰	۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۷۴۲	۰	۶۶۹	۶,۹۲۲	۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۱-۱- اضافات دارایی نامشهود مربوط به خرید نرم افزار پارسیان فود و سیستم امتیاز دهی پرسنلی می باشد.

۱۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به خرید نرم افزار جهت راه اندازی مرکز تلفن از شرکت نسیم ارتباط آینده و نرم افزار رزرواسیون از شرکت عدل آفرینان ماندگار می باشد.

مؤسسه حسابرسی نسیم ارتباط آینده
پیش پرداخت سرمایه ای

شرکت هتل بین المللی پارسیان گونر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۰۰,۰۰۰	۰	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۵۰۰,۰۰۰	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳- سایر دارایی ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۹	۹۳۹	سپرده نزد اتحادیه هتلداران (بابت حق عضویت اتحادیه)
۳۹	۹۳۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴- پیش پرداخت ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۴,۵۰۰	فروشگاه جامعه (لباس کارکنان)
۱۷۷	۵۶۶	سایر
۱۷۷	۵,۰۶۶	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- موجودی مواد و کالا	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۴۹,۶۸۰	۹۷,۷۰۷	۱۵-۱	مواد اولیه
۶۴,۴۶۶	۱۸۶,۹۷۵	۱۵-۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۷,۱۴۳	۳۶,۱۳۴	۱۵-۳	مواد اولیه در حال مصرف
۱۴۱,۲۸۹	۳۲۰,۸۱۶		

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۱,۶۴۱	۳۵,۶۳۵	گوشت
۷,۷۹۰	۲۶,۰۷۴	برنج و آرد
۵,۵۶۲	۹,۶۳۵	قند، شکر، چای، نسکافه
۲,۷۲۹	۲,۹۵۶	مربا و ترشیجات
۶,۴۶۰	۱۲,۳۴۳	نوشیدنی
۱,۷۹۷	۳,۰۷۸	مواد لبنی
۱,۵۲۳	۱,۱۹۰	روغن خوراکی
۲,۱۷۸	۵,۷۹۶	سایر
۴۹,۶۸۰	۹۷,۷۰۷	

۱۵-۲- قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۶,۳۶۷	۲۷,۹۵۷	ملزومات و تنظیفات
۱۷,۴۲۸	۱۱۰,۲۸۰	لوازم یدکی
۱۹,۳۳۶	۲۴,۷۳۱	لوازم برقی
۸,۸۰۷	۱۸,۴۸۱	پارچه و ملحفه
۲,۵۲۸	۵,۵۲۶	سایر
۶۴,۴۶۶	۱۸۶,۹۷۵	

۱۵-۳- با استقرار سیستم بهای تمام شده، ماهیت مواد اولیه در حال مصرف در سرفصل موجودی کالا تعریف گردید که بیانگر مانده موجودی مواد پایان سال در سردخانه های آشپزخانه و قنادی و انبارک خانه داری می باشد.

۱۵-۴- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است. لازم به ذکر است بیمه مذکور موجودی مواد پایان سال در سردخانه های آشپزخانه و قنادی و انبارک خانه داری می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پژوهش و توسعه

شرکت هتل بین المللی پارسین کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	اشخاص وابسته- آژانس آیتو
۲۷,۸۲۴	۲۵,۶۵۰	۰	۲۵,۶۵۰	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان
۲۷,۸۲۴	۴۰,۶۵۰	۰	۴۰,۶۵۰	
				حسابهای دریافتنی
				اشخاص وابسته
۱۷,۵۱۰	۲۱,۵۲۴	۰	۲۱,۵۲۴	۱۶-۱-۲
۱۹۳,۹۸۰	۲۸۹,۲۷۸	(۲,۳۱۸)	۲۹۱,۵۹۶	۱۶-۱-۳ سایر مشتریان
۲۱۱,۴۹۰	۳۱۰,۸۰۲	(۲,۳۱۸)	۳۱۳,۱۲۰	
۲۳۹,۳۱۴	۳۵۱,۴۵۲	(۲,۳۱۸)	۳۵۳,۷۷۰	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
				شرکتهای وابسته
۲۱,۲۴۳	۳۲,۷۴۵	۰	۳۲,۷۴۵	۱۶-۱-۴ کارکنان (وام و مساعده)
۶۰,۷۳۲	۸۳,۷۰۶	۰	۸۳,۷۰۶	
۰	۱,۰۳۷	۰	۱,۰۳۷	۱۶-۱-۵ سپرده های موقت
۱,۶۶۲	۲۱,۰۸۱	(۶۷۴)	۲۱,۷۵۵	سایر
۸۳,۶۳۷	۱۳۹,۵۶۹	(۶۷۴)	۱۴۰,۲۴۳	
۳۲۲,۹۵۱	۴۹۱,۰۲۱	(۲,۹۹۲)	۴۹۴,۰۱۳	

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۳,۹۶۹	۲۹,۵۹۴	۰	۲۹,۵۹۴	غرفه ها
۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارکه سپاهان
۰	۵,۲۶۹	۰	۵,۲۶۹	شرکت مهرتاش سپاهان
۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	سفرهای علاالدین
۰	۲,۷۵۴	۰	۲,۷۵۴	شرکت ورزش پویا آرنا
۱۳,۹۰۱	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	سایر
۴۷,۸۷۰	۵۸,۱۱۷	۰	۵۸,۱۱۷	
(۲۰۰,۴۶)	(۳۲,۴۶۷)	۰	(۳۲,۴۶۷)	۲۶ کسر می شود پیش دریافت ها
۲۷,۸۲۴	۲۵,۶۵۰	۰	۲۵,۶۵۰	

توسعه حسابگری - نمیدانم را خبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۱۶-ماده دریافتنی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۹.۶۲۵	۱.۵۳۹	.	۱.۵۳۹	آژانس آیتو
۴.۱۸۶	۸.۴۳۸	.	۸.۴۳۸	شرکت عمران و مسکن اصفهان
۲.۷۰۱	۵.۹۹۹	.	۵.۹۹۹	آژانس پرسپولیس- کارت سخاوت
۴۴۳	۲.۸۱۲	.	۲.۸۱۲	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۲۰۸	۲۰۸	.	۲۰۸	شرکت دامپروری و مرغداری خرمدره
۱۳۴	.	.	.	صنایع برق و انرژی صبا
۹۲	۱۶۷	.	۱۶۷	شرکت پالایش ذغال سنگ قطران
۷۲	۸۷۸	.	۸۷۸	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان
۲۵	.	.	.	شرکت توسعه فن آوری اطلاعات سینا
۲۴	.	.	.	شیر و گوشت زاگرس شهرگرد
.	۱۷۷	.	۱۷۷	شرکت زمزم اصفهان
.	۲۷۵	.	۲۷۵	شرکت زمزم تهران
.	۱۰۳	.	۱۰۳	شرکت قند اصفهان
.	۱۲۹	.	۱۲۹	شرکت نفت بهران
.	۷۹۹	.	۷۹۹	موسسه فرهنگی موزه ها
۱۷.۵۱۰	۲۱.۵۲۴	.	۲۱.۵۲۴	

۱-۱۶-ماده سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۴۲.۰۰۸	۵۸.۵۴۱	.	۵۸.۵۴۱	شهرداری تهران
۴.۰۲۲	۳۹.۵۵۵	.	۳۹.۵۵۵	مجتمع فولاد مبارکه
۱۱.۷۱۲	۲۱.۲۲۳	.	۲۱.۲۲۳	شهرداری اصفهان
۲۸.۹۵۵	۱۳.۲۷۰	.	۱۳.۲۷۰	باشگاه فولاد مبارکه سپاهان
۱۷.۱۴۵	۱۳.۷۲۹	.	۱۳.۷۲۹	میهمانان مقیم
۵.۲۹۶	۹.۲۹۷	.	۹.۲۹۷	مرکز ملی رزرواسیون اماکن اقامتی
۱۴.۶۹۰	۹.۱۷۲	.	۹.۱۷۲	شرکت هواپیمایی هما (ایران ایر)
۱.۷۷۷	۷.۹۰۹	.	۷.۹۰۹	ایران هتل آنلاین
.	۷.۵۳۷	.	۷.۵۳۷	بنیاد بتن اصفهان
۹.۶۲۲	۷.۱۳۶	.	۷.۱۳۶	سفرهای علی بابا
۸۰۷	۵.۳۲۹	.	۵.۳۲۹	شرکت گاز استان اصفهان
.	۴.۸۴۲	.	۴.۸۴۲	دارو سازی امین
۲.۸۸۰	۴.۸۴۲	.	۴.۸۴۲	دیفیوزر
.	۴.۱۹۲	.	۴.۱۹۲	بانک توسعه تعاون
۱.۱۷۷	۳.۵۰۸	.	۳.۵۰۸	شرکت صنایع پیشران انتخاب
.	۳.۴۸۰	.	۳.۴۸۰	آژانس آبتوس گشت تهران
.	۳.۳۱۹	.	۳.۳۱۹	سازمان فرهنگی ورزشی شهرداری اصفهان
.	۳.۲۳۸	.	۳.۲۳۸	آژانس بهمن گشت
۲.۵۴۵	۲.۴۵۹	.	۲.۴۵۹	شرکت آرنیکا مهر کیش
.	۲.۴۲۴	.	۲.۴۲۴	پالایش نفت آبادان
.	۲.۳۰۰	.	۲.۳۰۰	آژانس دور پرواز
۹۸۴	۲.۰۱۹	.	۲.۰۱۹	شباهنگ میثاق جنوب
۲.۵۴۵	۱.۸۶۱	.	۱.۸۶۱	پین تا پین (اسنپ تریپ)
۲.۵۴۵	۱.۸۰۰	.	۱.۸۰۰	آژانس بهاران
۷۵۸	۱.۷۸۰	.	۱.۷۸۰	شرکت گلنور
۲.۵۴۵	۱.۷۷۲	.	۱.۷۷۲	شرکت تکسرام
۲.۵۴۵	۱.۶۱۱	.	۱.۶۱۱	شرکت نظم آوران گل گهر
۱.۰۸۲	۱.۴۰۷	.	۱.۴۰۷	امین بر تر اقتصاد میلاد
۲.۵۴۵	۱.۱۶۰	.	۱.۱۶۰	سفرهای علاءالدین
۹	۱.۲۳۶	.	۱.۲۳۶	توسعه مینا ۳
۱.۰۹۳	۱.۰۹۳	.	۱.۰۹۳	شرکت آرمان فن آوری هوشمند آریا (تخفیفان)
۱.۰۷۱	۱.۰۰۶	.	۱.۰۰۶	جاوید تجارت مهاب
۱.۱۱۹	۹۷۱	.	۹۷۱	رستاک پاد ویزن
۲.۵۴۵	۸۸۰	.	۸۸۰	عمرات فرهنگی اصفهان
۲.۵۴۵	۶۸۹	.	۶۸۹	بانک کارآفرین
۱.۰۲۲	۵۵۷	.	۵۵۷	فولاد هرمزگان
۱.۰۰۹	۱۲۹	.	۱۲۹	شرکت مهرتاش سپاهان
۲۵.۲۷۲	۴۲.۰۰۴	(۲.۳۱۸)	۴۴.۲۷۲	سایر مشتریان (۱۳۹ مشتری)
۱۹۳.۹۸۰	۲۸۹.۲۷۸	(۲.۳۱۸)	۲۹۱.۵۹۶	

۱-۱۶-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۰.۶۴۹ میلیون ریال از ماده مطالبات از اشخاص وصول شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بمست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۴-۱۶- مانده سایر حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۳۰.۷۳۰	۳.۶۶۳	۰	۳.۶۶۳	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۱۷.۵۱۳	۳۰.۰۸۲	۰	۳۰.۰۸۲	شرکت هتل های بین المللی پارسیان ۱۶-۱-۴-۱
<u>۲۱.۲۴۳</u>	<u>۳۳.۷۴۵</u>	<u>۰</u>	<u>۳۳.۷۴۵</u>	

۱-۴-۱۶-۱- گردش حساب شرکت هتل های بین المللی پارسیان در طی سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷.۵۱۳	مانده ابتدای سال
۲۰۵.۰۰۰	پرداخت وجه بابت قرض الحسنه
۳۲.۸۸۳	تهاتر با هتل های هم گروه
۸.۸۱۹	هزینه جشنواره غذا
۳.۹۹۱	سایر
<u>۲۶۸.۲۰۶</u>	
	کسر می شود:
(۲۰۵.۰۰۰)	تسویه بخشی از قرض الحسنه
(۱۵.۳۰۹)	تسهیم هزینه ها طبق اعلامیه
(۱۱.۲۱۷)	انتقالی
(۶.۵۹۸)	سایر
<u>(۲۳۸.۱۲۴)</u>	
<u>۳۰.۰۸۲</u>	

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
 پادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۱-۵- سپرده های موقت به مبلغ ۱۰,۰۳۷ میلیون ریال مربوط به پسرده بیمه دریافتی از شرکت فولاد مبارکه می باشد.

۱۶-۱-۶- درآمدهای ارائه خدمات عمدتاً به صورت نقدی بوده و برای برخی از مشتریان حقوقی و آژانس های مسافرتی پرکار به صورت قراردادی بوده و میانگین دوره اعتباری ارائه خدمات عمدتاً ۳۰ روزه است. با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتی هایی که بیش از ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید، وصول نشود، بر مبنای برآورد مبالغ غیرقابل بازیافت 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.

۱۶-۱-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند؛ ولی ذخیره کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱,۷۹۲	۱۴۸,۳۰۵	۳۰ تا ۹۰ روز
۷,۶۲۵	۷۶,۲۳۶	۹۱ تا ۱۸۰ روز
۴,۳۶۸	۸۰,۸۸۳	۱۸۱ تا ۳۶۵ روز
۱,۴۷۸	۳۵,۲۰۳	بیشتر از ۳۶۵ روز
۲۵,۲۶۳	۳۴۰,۶۲۷	جمع
۹۴	۱۱۴	میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۱-۸-۱- این دریافتی 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.

۱۶-۱-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	مانده در ابتدای سال
.	.	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
.	.	بازیافت شده طی سال
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	مانده در پایان سال

۱۶-۱-۹-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره مورد گزارش مدنظر قرار می گیرد.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۷-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملت-ریالی
۱۸۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک سینا - ریالی
۰	۵۷,۰۴۳	۰	۵۷,۰۴۳	۱۷-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات- ارزی (یورو)
۱۴۱,۹۰۰	۳۰۰,۷۱۱	۰	۳۰۰,۷۱۱	۱۷-۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک صادرات- ارزی (دلار)
۰	۲۲۶,۶۲۴	۰	۲۲۶,۶۲۴	۱۷-۲	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری سینا
۳۲۱,۹۰۰	۱,۱۸۴,۳۷۸	۰	۱,۱۸۴,۳۷۸		

۱۷-۱- سرفصل مذکور مشتمل بر سرمایه گذاری ریالی دارای سررسید بیش از یک سال مالی با سود ۲۸/۵ درصد و نیز سپرده ارزی به میزان ۴۴,۱۷۸ یورو و ۲۷۲,۷۷۳ دلار نزد بانک های مذکور می باشد که قصد مدیریت از نگهداری آن در طبقه دارایی جاری تامین منابع جاری مورد نیاز شرکت در مواقع اضطراری می باشد.

۱۷-۲- سرمایه گذاری مذکور مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری رویش ثروت سینا در سال مورد رسیدگی که در ازاء سود متعلقه یونیت صندوق ایجاد شده است .

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
۳۲۱,۸۳۶	۳۱۷,۳۳۲	۱۸-۱			موجودی نزد بانکهای ریالی
۹,۲۹۷	۲,۱۹۵	۱۸-۲			موجودی نزد بانکهای ارزی
۳۲	۱۱				موجودی نزد صندوق
۳۳۱,۱۶۵	۳۱۹,۵۳۸				

۱۸-۱- موجودی نزد بانک ها شامل ۱۴ حساب جاری و پشتیبان نزد بانک های سینا، ملت، تجارت، سپه ، ملی، صادرات و رسالت می باشد.

۱۸-۲- موجودی نزد بانکهای ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
نوع ارز	مانده ارزی	نرخ ارز - ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
یورو	۲۱۵	۱,۲۹۳,۰۲۳	۲۷۸	۲,۰۷۸	
دلاری	۱,۷۳۹	۱,۱۰۲,۳۵۸	۱,۹۱۷	۷,۲۱۹	بانک صادرات میدان انقلاب

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۸۲۹,۳۲۷ میلیون ریال، شامل ۳,۸۲۹ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
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
۶	۲۲۲,۱۵۴,۷۵۹	۶	۲۲۹,۰۴۶,۵۲۹	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهگزین
۴	۱۶۵,۴۹۰,۲۲۶	۴	۱۶۵,۴۹۰,۲۲۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما
۴۰	۱,۵۲۶,۶۸۴,۱۶۸	۴۰	۱,۵۱۹,۷۹۲,۳۹۸	سایرین
۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- در تاریخ ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۴ سهام در دست سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی) حدود ۱,۵۲۰ میلیون سهم و معادل ۴۰ درصد از سهام می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۰۹,۵۵۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۱۶,۸۲۶	۴,۴۵۲	۲۱-۱-۱
۲۱,۸۱۱	۴۶,۳۵۴	اشخاص وابسته
۳۸,۶۳۷	۵۰,۸۰۶	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۲۸,۳۹۳	۴۳,۴۱۷	۲۱-۱-۱
۸۳,۳۵۸	۱۰۷,۹۷۶	۲۱-۱-۲
۵۳,۵۷۳	۷۲,۷۸۳	۲۱-۱-۳
۵,۹۷۸	۲,۴۶۶	۲۱-۱-۶
۱۵,۰۰۵	۱۹,۰۰۱	۲۱-۱-۵
۱۱۸	۱,۶۹۴	حق بیمه های پرداختنی
۷,۸۵۱	۲,۹۷۴	مالیات های تکلیفی
۱۲,۹۱۶	۱۲,۳۱۰	سپرده حسن انجام کار
۱۰,۰۰۰	۱,۶۶۶	سپرده بیمه پرداختنی
۵۹,۰۴۱	۵۰,۳۰۰	۲۱-۲-۱
۲۷۶,۲۳۳	۳۱۴,۵۸۷	شرکت ورزش پویا آرنا
۲۷۶,۲۳۳	۳۱۴,۵۸۷	سایر
۳۱۴,۸۷۰	۳۶۵,۳۹۳	

۲۱-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		تجاری
۱۶,۸۲۶	۴,۴۵۲	شرکت بازرگانی پیشروسیاحت
۱۶,۸۲۶	۴,۴۵۲	
		سایر پرداختنی ها
		حساب های پرداختنی
۲۸,۱۸۱	۴۳,۲۰۵	شرکت بیمه سینا
۲۱۲	۲۱۲	کارگزاری بورس بهگزین
۲۸,۳۹۳	۴۳,۴۱۷	

۲۱-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به مبلغ ۱۰۷,۹۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خالص بدهی ناشی از ۱۰ درصد

مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش سه ماهه سوم ۱۴۰۴ می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۱-۳- ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۵,۸۷۲	۱۵,۵۰۷	۲۱-۱-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی
۲۷,۵۹۸	۳۶,۹۴۴		ذخیره عیدی کارکنان
۷,۶۲۸	۱۱,۵۳۱		ذخیره یونیفرم کارکنان
۲,۴۷۵	۸,۸۰۱		ذخیره حسابرسی
۵۳,۵۷۳	۷۲,۷۸۳		

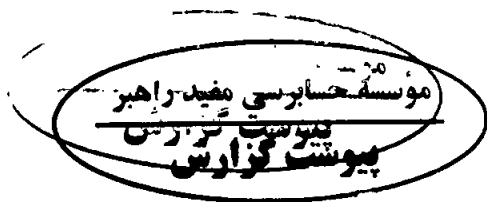
۲۱-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه خرید خدمات سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد که در سال مورد رسیدگی تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته شده که از این بابت مبلغ ۶,۹۱۲ میلیون ریال برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

۲۱-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۰	۱۱,۱۲۷	۲۱-۱-۴-۱	کافه رستوران فیل
۰	۳,۵۰۶		صنایع چوب خدادادی
۲,۵۱۵	۱,۵۴۶		بریانی سی و سه پل (سید مهدی زرگر باشی)
۲,۴۱۸	۲,۸۶۶	۲۱-۱-۴-۲	بستانکاران متفرقه بانکی
۰	۱,۲۳۷		شرکت آسا طرح نوین - طیب میرزائی
۰	۱,۲۰۰		خدمات آسانسوری کشوری
۰	۱,۱۵۰		درب و پنجره سازی نادری
۰	۱,۱۰۹		شرکت استیل شاهد
۲,۱۴۳	۴,۰۵۳		شرکت بهین فراز آسانبر
۲,۰۳۷	۲,۰۳۷		فهام در مانا
۱,۰۶۹	۱,۰۰۲		آقای نیک آیین
۱,۰۱۷	۲۵۲		طراحی و تامین کفپوش یوب
۰	۷۲۷		شیشه بری احمد کیان
۸۲۳	۸۲۳		نوآوران به اندیش آرتین سیستم
۰	۷۵۵		شرکت توسعه صنعت نمونه
۴۷,۰۱۹	۱۶,۶۱۰		سایر (۱۰۶ مورد)
۵۹,۰۴۱	۵۰,۳۰۰		

۲۱-۱-۴-۱- بدهی مذکور مربوط به باقی مانده طلب کافی شاپ تریا می باشد.

۲۱-۱-۴-۲- بدهی مذکور مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که با مشخص شدن واریز کننده به حساب مشتری منظور می گردد.



شرکت هتل بین المللی پاریس پارس کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۱-۵- بیمه پرداختنی به مبلغ ۱۹,۰۰۱ میلیون ریال مربوط به بیمه آذر ماه ۱۴۰۳ کارکنان می باشد که در سال مالی بعد تسویه شده است.

۲۱-۱-۶- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به تنه حقوق و حق سرویس پرداختنی به کارکنان شرکت می باشد.

۲۱-۲- پرداختنی های بلندمدت		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
شرکت ورزشی پویا آرنا	۲۱-۲-۱	۰	۱,۶۶۷
		۰	۱,۶۶۷

۲۱-۲-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ اقدام به انعقاد قرارداد بازسازی و اجاره طبقه دوم (ورزشی) ساختمان فیروزه نموده و طی آن مقرر شد پس از ارزیابی مستاجر تا مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای بازسازی استخر صرف نموده و این مخارج پس از ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری مبلغ تایید شده به عنوان تعهدات بازسازی متعلق به شرکت شده و در قبال آن مستاجر نسبت به بهره برداری از استخر به مدت ۳ سال به همراه پرداخت مبلغی به عنوان اجاره ماهیانه اقدام نماید. در این خصوص مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مخارج انجام شده از سوی بهره بردار پس از تایید کارشناس به عنوان دارایی شرکت به طرف تعهدات بلند مدت منعکس و طی ۳ سال (۳۶ ماه و هر ماه مبلغ ۸۳۳/۳ میلیون ریال تا ۱۴۰۴/۱۱/۳۰) مستهلک و به حساب درآمد اجاره مجموعه ورزشی به همراه اجاره ماهیانه های دریافتی منظور گردیده است. از کل تعهدات مذکور این مبلغ تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۲۴ ماه آن به مبلغ ۲۸,۳۳۳ میلیون ریال به حساب درآمد منظور گردیده و معادل ۲ ماه آن به مبلغ ۱,۶۶۶ میلیون ریال به سرفصل حساب های پرداختنی جاری منظور گردیده است.

۲۲- تسهیلات مالی						(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع	
۱۰۶,۰۴۷	۸۵,۳۷۷	۱۹۱,۴۲۴	۸۴,۴۴۱	۱۹۱,۴۲۴	۲۷۵,۸۶۵	تسهیلات مالی
۱۰۶,۰۴۷	۸۵,۳۷۷	۱۹۱,۴۲۴	۸۴,۴۴۱	۱۹۱,۴۲۴	۲۷۵,۸۶۵	

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۳۷۱,۶۱۳	۲۳۲,۲۵۹	اشخاص وابسته - بانک سینا شعبه چهارباغ بالا
۳۷۱,۶۱۳	۲۳۲,۲۵۹	
(۹۵,۷۴۸)	(۴۰,۸۳۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۷۵,۸۶۵	۱۹۱,۴۲۴	
(۱۹۱,۴۲۴)	(۸۵,۳۷۷)	حصه بلندمدت
۸۴,۴۴۱	۱۰۶,۰۴۷	حصه جاری

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۷۵,۸۶۵	۱۹۱,۴۲۴	نرخ ۲۳ درصد
۲۷۵,۸۶۵	۱۹۱,۴۲۴	

۲-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲۴,۲۹۲	۱۴۰۴	
۱۱۲,۲۶۲	۱۴۰۵	
۵۴,۸۷۰	۱۴۰۶	
۱۹۱,۴۲۴		

۲-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۹۱,۴۲۴	چک	
۱۹۱,۴۲۴		

۲-۱-۲۲- شرکت طی سال مالی ۱۴۰۳، اقدام به دریافت مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ ۲۳ درصد از بانک سینا نموده که بازپرداخت آن پس از ۶ ماه تنفس از مرداد سال ۱۴۰۳ و طی ۳۶ قسط می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی، ۱۵ قسط (۳ قسط سال مالی قبل) آن پرداخت شده است.

۲-۱-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۳۳,۶۵۹	سود و کارمزد جرائم	
۲۱,۵۹۸	سود و کارمزد منتقل شده به دارایی ثابت	
(۵۵,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
(۲۴,۱۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	
۲۷۵,۸۶۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۴,۹۱۳	سود و کارمزد جرائم	
۰	سود و کارمزد منتقل شده به دارایی ثابت	
(۵۴,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد	
(۸۴,۴۴۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	
۱۹۱,۴۲۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	

مؤسسه حسابداری رشید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع	ذخیره سنوات	مرخصی استفاده نشده	جمع	ذخیره سنوات	مرخصی استفاده نشده
۲۸۶,۸۰۳	۲۵۰,۶۲۰	۳۶,۱۸۳	۳۷۱,۰۵۸	۳۲۵,۲۷۷	۴۵,۷۸۱
(۴۵,۴۸۳)	(۴۰,۳۷۲)	(۵,۱۱۱)	(۳۴,۲۸۹)	(۳۱,۸۴۶)	(۲,۴۴۳)
۱۲۹,۷۳۸	۱۱۵,۰۲۹	۱۴,۷۰۹	۱۸۸,۹۲۱	۱۶۵,۲۷۶	۲۳,۶۴۵
۳۷۱,۰۵۸	۳۲۵,۲۷۷	۴۵,۷۸۱	۵۲۵,۶۹۰	۴۵۸,۷۰۷	۶۶,۹۸۳

مانده ابتدای سال / دوره
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال / دوره

۲۳-۱- پرداخت طی سال مالی مربوط به باز خرید، بازنشسته شدن و انتقال ۱۷ نفر (سال مالی گذشته ۲۰ نفر) از کارکنان بوده که بر اساس ۳۰ روز به ازای هر سال بوده است.

۲۳-۲- در خصوص مرخصی استفاده نشده با توجه به اینکه شرکت معادل ۹ روز از مرخصی استفاده نشده کارکنان را تسویه ننموده و تا زمان باز خرید نگه می دارد، لذا مبلغ مذکور تحت سرفصل فوق به عنوان بدهی غیر جاری طبقه بندی شده است.

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده ابتدای سال
۲۴۱,۱۴۴	۲۸۲,۲۸۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
۱۷,۴۷۸	۲۲,۵۶۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۸۲,۲۸۵	۳۸۳,۸۵۱	پرداختی طی سال
(۲۵۸,۶۲۲)	(۲۹۱,۶۱۸)	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۱)
۲۸۲,۲۸۵	۳۹۷,۰۷۸	
.	.	
۲۸۲,۲۸۵	۳۹۷,۰۷۸	

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سال دوره مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	
نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰					سود (زیان) ایزازی
قطعی شده	.	.	۱۳.۵۷۸	۱۳.۵۷۸	۱۳.۵۷۸	۴.۲۴۵	۴۹.۰۶۷
در حال رسیدگی	.	.	۹۵۶۰۱	.	۱۴۱۰۱۲	۴۷.۳۸۱	۴۵۴.۰۹۹
در حال رسیدگی	.	۷.۳۳۱	۱۹۸.۴۴۳	.	۲۰۵.۷۷۴	۱۹۸.۴۴۳	۱.۱۷۷.۱۷۲
در حال رسیدگی	۲۸۲.۲۸۵	۵.۸۹۶	۲۸۲.۲۸۵	.	۲۸۸.۱۸۱	۲۸۲.۲۸۵	۱.۳۴۶.۷۵۹
رسیدگی نشده است.	.	۲۸۳.۸۵۱	.	.	.	۲۸۳.۸۵۱	۱.۸۸۰.۶۳۶
		<u>۲۸۲.۲۸۵</u>					
			<u>۳۹۷.۰۷۸</u>				

۲-۲۴-۱-حالیات بر درآمد عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴-۲-حالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ مبلغ ۱۴۱.۱۰۲ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲-۲۴-۳-حالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت و مبلغ ۷.۳۳۱ میلیون ریال مازاد نسبت به مالیات ایزازی مورد مطالبه قرار گرفت که ذخیره آن در حسابها منظور شده است.

۲-۲۴-۴-حالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و مبلغ ۵.۸۹۶ میلیون ریال مازاد نسبت به مالیات ایزازی مورد مطالبه قرار گرفت که ذخیره آن در حسابها منظور شده است.

۲-۲۴-۵-حالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۸۳.۸۵۲ میلیون ریال با توجه به معافیت های موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی با لحاظ ۵ درصد سهام شناور) و با نرخ موثر ۲۲/۵ درصد شناسایی شده است.

۲-۲۴-۶-حالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۸۳.۸۵۲ میلیون ریال با توجه به معافیت های موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی با لحاظ ۵ درصد سهام شناور) و با نرخ موثر ۲۲/۵ درصد شناسایی شده است.

عدم احتساب آن ذخیره اخذ نشده است:

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	سال
	۱۴۱.۰۱۲	۴۵.۵۰۱	۱۴۰۱
	۹۵.۶۰۱		

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۲۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۸۲,۲۸۵	۳۸۳,۸۵۱	هزینه مالیات بر درآمد سال/دوره جاری
۱۷,۴۷۸	۲۲,۵۶۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
<u>۲۹۹,۷۶۳</u>	<u>۴۰۶,۴۱۱</u>	

۵-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل

اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۴۳۶,۷۵۹	۱,۸۸۰,۶۳۶	سود قبل از مالیات
۳۲۳,۲۷۱	۴۲۳,۱۴۳	هزینه مالیات بر درآمد شناسایی شده با نرخ مالیات قابل اعمال (۲۲/۵ درصد (سال قبل ۲۲,۵ درصد)
(۴۰,۹۸۶)	(۳۹,۲۹۲)	اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:
<u>۲۸۲,۲۸۵</u>	<u>۳۸۳,۸۵۱</u>	سود سپرده بانکی هزینه مالیات بر درآمد

۱-۵-۲۴- نرخ مالیات ۲۵ درصد می باشد که با احتساب ۵ درصد معافیت فرابورسی و ۵ درصد سهام شناور نرخ موثر مالیات ۲۲/۵ درصد لحاظ شده است.

مؤسسه حسابرسی نسیم راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سود سهام پرداختنی (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
سال ۱۳۹۸	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	۰	۱,۲۵۸
سال ۱۴۰۱	۱,۳۱۲	۰	۱,۳۱۲	۱,۱۹۵	۰	۱,۱۹۵
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۵۷۱	۰	۲,۵۷۱	۲,۲۳۷	۰	۲,۲۳۷
سال ۱۴۰۳	۰	۰	۰	۱,۵۶۷	۰	۱,۵۶۷
	۵,۱۴۱	۰	۵,۱۴۱	۶,۲۵۷	۰	۶,۲۵۷

۲۵-۱- سود سهام عملکرد ۱۴۰۲ مربوط به سهامداران در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ از طریق سامانه سجام و یا از طریق بانک پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۲۵۸ میلیون ریال، سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۱۹۵ میلیون ریال، سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۲۳۷ میلیون ریال و سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱,۵۶۷ میلیون ریال متعلق به سایر سهامداران می باشد که فاقد شماره حساب و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام می باشند.

۲- سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۲۶۰ ریال و دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۰۰ ریال است.

۲۶- پیش دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
غرفه ها	۳۰,۶۸۰	۱۴,۸۹۰
مراسمات	۲,۸۲۷	۶,۱۳۲
بانک اقتصاد نوین	۴,۱۹۴	۴,۱۴۱
شرکت ورزش پویا آرنا	۲,۷۵۷	۱,۷۷۳
رزرو ایام نوروز (پروتل)	۳,۶۲۹	۱,۳۱۸
چهار باغ صدر	۱,۳۸۷	۰
آژانس پرسپولیس (وابسته)	۱۰	۰
سایر (۱۰۷ مورد)	۱۴,۵۱۹	۸,۷۸۶
	۶۰,۰۰۳	۳۶,۹۴۰
کسر می شود: اسناد دریافتنی	(۳۲,۴۶۷)	(۲۰,۰۴۶)
۱-۱-۱۶	۲۷,۵۳۶	۱۶,۸۹۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱.۱۳۶.۹۹۶	۱.۴۷۴.۲۲۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۹۹.۷۶۳	۴۰۶.۴۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳.۶۵۹	۵۴.۹۱۳	هزینه های مالی
(۳۵۶)	(۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۴.۲۵۵	۱۵۴.۶۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸.۰۳۴	۱۳۷.۵۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری و ظروف برکنار شده
(۱۸۲.۱۶۱)	(۱۷۴.۶۳۳)	(سود) سپرده نزد بانک ها
(۴۰.۹۱۴)	(۱۴۲.۰۶۴)	(سود) ناشی از تسعیر ارز
۱.۴۲۹.۲۷۶	۱.۹۱۱.۰۷۰	
(۹۶.۵۵۱)	(۱۶۸.۰۷۰)	(افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی
۸۳.۶۷۷	۴۸.۸۵۶	(کاهش) افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۱۷.۹۶۷)	(۱۷۹.۵۲۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱.۶۳۸	(۴.۸۸۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۳.۷۱۶)	۱۰.۶۴۲	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱.۳۸۶.۳۵۷	۱.۶۱۸.۰۸۲	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲۱.۵۹۸	۰
۲۱.۵۹۸	۰
۲۱.۵۹۸	۰
پیوست ترازش	

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 ۲-۱۰ 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 ۱۴۰۴ 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 ۲۱ درصد بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۶۷,۷۸۰	۱,۵۱۳,۳۷۸	جمع بدهی ها
(۳۳۱,۱۶۵)	(۳۱۹,۵۳۸)	موجودی نقد
۹۳۶,۶۱۵	۱,۱۹۳,۸۴۰	خالص بدهی
۵,۲۴۹,۵۳۱	۱۶,۶۶۲,۸۳۰	حقوق مالکانه
۱۸	۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- 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.

مؤسسه حسابرسی نمید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹-۳- 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.

۲۹-۴- 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.

۲۹-۴-۱- 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 اقلام 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		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۰۸	۲۸	۷۲۲	۱۹۲	حقوق مالکانه
۲۰۸	۲۸	۷۲۲	۱۹۲	سود

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

۲۹-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۹-۶- 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 قراردادهای به طور مستمر نظارت و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قراردادهای به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰ آذرماه ۱۴۰۴			نام مشتری
میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات	ذخیره کاهش ارزش	
۵۸.۵۴۱	۵۸.۵۴۱	۰	شهرداری تهران
۲۹.۵۵۵	۲۹.۵۵۵	۰	مجتمع فولاد مبارکه
۲۱.۲۲۲	۲۱.۲۲۲	۰	شهرداری اصفهان
۱۳.۲۷۰	۱۳.۲۷۰	۰	باشگاه فولاد مبارکه سپاهان
۱۳.۷۲۹	۱۳.۷۲۹	۰	میهمانان مقیم
۹.۲۹۷	۹.۲۹۷	۰	مرکز ملی رزرواسیون اماکن اقامتی
۹.۱۷۲	۹.۱۷۲	۰	شرکت هواپیمایی هما (ایران ایر)
۷.۹۰۹	۷.۹۰۹	۰	ایران هتل آنلاین
۷.۵۳۷	۷.۵۳۷	۰	بنیاد بتن اصفهان
۷.۱۳۶	۷.۱۳۶	۰	سفرهای علی بابا
۵.۳۲۹	۵.۳۲۹	۰	شرکت گاز استان اصفهان
۴.۸۴۲	۴.۸۴۲	۰	دارو سازی امین
۴.۸۴۲	۴.۸۴۲	۰	دیفیوزر
۴.۱۹۲	۴.۱۹۲	۰	بانک توسعه تعاون
۳.۵۰۸	۳.۵۰۸	۰	شرکت صنایع پیشران انتخاب
۳.۴۸۰	۳.۴۸۰	۰	آژانس آبنوس گشت تهران
۳.۳۱۹	۳.۳۱۹	۰	سازمان فرهنگی ورزشی شهرداری اصفهان
۳.۲۲۸	۳.۲۲۸	۰	آژانس بهمن گشت
۲.۴۵۹	۲.۴۵۹	۰	شرکت آرنیکا مهر کیش
(۲.۳۱۸)	۹۰.۵۴۲	(۲.۳۱۸)	سایر (۱۴۵ مشتری)
(۲.۳۱۸)	۳۱۳.۱۲۰	(۲.۳۱۸)	جمع

موسسه حسابرسی مشید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹-۷- 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	عندالمطالبه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۰,۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۵۰,۸۰۶	پرداختنی های تجاری
۳۱۴,۵۸۷	۰	۰	۱۱۰,۶۶۷	۲۰۳,۹۲۰	۰	سایر پرداختنی ها
۳۹۷,۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۳۹۷,۰۷۸	مالیات پرداختنی
۶,۲۵۷	۰	۰	۰	۰	۶,۲۵۷	سود سهام پرداختنی
۱۹۱,۴۲۴	۰	۸۵,۳۷۷	۷۸,۹۲۵	۲۷,۱۲۲	۰	تسهیلات مالی
۹۶۰,۱۵۲	۰	۸۵,۳۷۷	۱۸۹,۵۹۲	۲۳۱,۰۴۲	۴۵۴,۱۴۱	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۲۱۵	۱,۷۳۹	۱۸
۴۴,۱۷۸	۲۷۲,۷۷۳	۱۷-۱
۴۴,۳۹۳	۲۷۴,۵۱۲	

موجودی نقد
سرمایه گذاری کوتاه مدت

۵۷,۳۲۲	۳۰۲,۶۲۸
--------	---------

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴۳,۱۲۱	۱۹۱,۴۴۲
--------	---------

خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۸,۸۴۹	۱۲۲,۳۴۸
--------	---------

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۰-۱- ارزش حاصل از صادرات (مسافر هتل) طی سال به شرح زیر است:

یورو	دلار امریکا
۱,۲۷۲	۸۳,۰۷۰

ارائه خدمات (مسافر هتل)

مؤسسه حسابرسی رشید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه پرداختی	احتساب طلب و بدهی معاملات با شرکت ها در حساب های فیما بین با سهامدار کنترلی
۱ واحد تجاری اصلی و	شرکت هتل های بین المللی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۱۹,۹۳۱	۸,۸۱۹	۲۰۵,۰۰۰	۵۳,۷۵۰
۲ نهایی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۲۶۵	۱۹۸	.	.
	جمع			۲۰,۱۹۶	۹,۰۱۷	۲۰۵,۰۰۰	۵۳,۷۵۰
۳	شرکت پیشرو سیاحت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۲,۲۶۰	.	.	.
۴	شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آیتو)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۷,۲۶۰	.	.
۵	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۸۷۰	.	.	.
۶	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۳۵۱	۷۰۵	.	.
۷	شرکت قند اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۲۶۴	۱,۳۶۸	.	.
۸	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۵۵	.	.
۹	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷,۵۴۰	۲,۶۵۸	.	.
۱۰	شرکت عمران و مسکن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۸,۴۱۱	.	.
۱۱	آژانس پرسپولیس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۶,۲۳۷	.	.
۱۲	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱,۲۸۲	.	.
۱۳	کارخانه زمزم تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۶۹۷	.	.
۱۴	شرکت نفت بهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۱۷	.	.
۱۵	شرکت نساجی حجاب شهرگرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۴۴۴	.	.
۱۶	شرکت عمران مسکن ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۳۹	.	.
۱۷	شرکت زمزم ایران-شعبه اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۶۹	۱۶۱	.	.
۱۸	شرکت ایرانسل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۲,۴۱۳	.	.
۱۹	شرکت بهنوش ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۴۲۸	.	.	.
۲۰	موسسه فرهنگی موزه های بنیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۸۲۴	.	.
۲۱	پالایش قطران ذغال سنگ	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۲,۴۳۳	.	.
۲۲	شرکت آتی ساز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۴۴	.	.
۲۳	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۷۷۳	.	.
۲۴	پخش سراسری پاک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۵,۴۳۱	.	.	.
۲۵	بانک سینا	واحد وابسته		.	۱۴,۰۱۱	.	.
۲۶	شرکت بیمه سینا	واحد وابسته		۱۱۸,۶۵۲	۱۱,۲۹۸	.	.
	جمع			۳۳۰,۶۶۵	۸۱,۴۳۰		
۲۷	هتل پارسیان آزادی تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۳۸	۲۷۸	.	.
۲۸	هتل پارسیان شهرگرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۴	۹۱	.	.
۲۹	هتل پارسیان صفائیه یزد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۳۲۴	.	.
۳۰	هتل پارسیان آزادی همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۸۲	.	.
۳۱	هتل پارسیان اوین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۲۶	۱۰۹	.	.
۳۲	هتل پارسیان استقلال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۷	۱۴۸	.	.
۳۳	هتل پارسیان سوئیت اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۲۶,۶۶۹	.	.
۳۴	هتل پارسیان آزادی خزر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۵۰۶	۱,۶۲۸	.	.
۳۵	هتل پارسیان آزادی رامسر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸۶	۱۱۰	.	.
۳۶	هتل پارسیان کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۳۵	.	.
۳۷	هتل پارسیان شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۸۵	۷۰	.	.
۳۸	هتل پارسیان کوثر تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۴	۷۲	.	.
۳۹	هتل پارسیان عالی قاپو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۴۰	۳۲,۴۰۰	.	.
۴۰	هتل پارسیان آزادی یاسوج	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸	۱۶۷	.	.
۴۱	هتل پارسیان بوعلی همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۴۴	.	.
۴۲	هتل پارسیان یزد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۴۵	.	.	.
۴۳	هتل پارسیان بم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	.	۱۰,۱۰۵	.	.
	جمع کل			۵۰۸,۱۹	۷۷,۴۳۲		
	جمع کل			۳۶۶,۶۸۰	۱۶۲,۸۷۹	۲۰۵,۰۰۰	۵۳,۷۵۰

۳۱-۲- به استثنای قرض الحسنه پرداختی به هلدینگ قبل از تقسیم سود، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی نمایندگی آزاد
پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونو اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	سایر دریافتی	پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	خالص		طلب	شرح
						بدهی	طلب		
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۰	۳,۶۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت هتل بین المللی پارسیان	۰	۳۰,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آینو)	۱۶,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۵۳۹	
	شرکت عمران و مسکن اصفهان	۸,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۴۲۸	
	آژانس پرسپولیس	۵,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۹۹	
	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۲,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۲	
	شرکت دامپروری و مرغداری خرمدره	۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸	
	صنایع برق و انرژی صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	پالایش قطران زغال سنگ	۱۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۷	
	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان	۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷۸	
	شرکت توسعه اطلاعات فناوری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شیر و گوشت زاگرس شهرگرد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت پیشرو سیاحت	۰	۰	(۲,۴۵۲)	۰	۰	۰	(۲,۴۵۲)	
	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۰	(۴۳,۲۰۵)	۰	۰	(۴۳,۲۰۵)	
	کارگزاری بورس بهگترین	۰	۰	۰	(۳۱۲)	۰	۰	(۳۱۲)	
	بازرگانی توسعه تجارت زرغام کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت قند اصفهان	۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳	
	موسسه فرهنگی موزهها	۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۹	
شرکت نفت تهران	۱۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹		
شرکت زمزم تهران	۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵		
شرکت پروتئین گستر سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
شرکت زمزم اصفهان	۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷		
شرکت آموزش بنیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
شرکت کشت و دام قیام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع کل		۳۶,۵۲۴	۳۳,۷۴۵	(۴,۴۵۲)	(۴۳,۴۱۷)	۶۶,۶۰۶	(۴۷,۸۶۹)	۳۸,۷۵۳	(۴۵,۳۱۹)

۳-۳۱-۴ هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۳ و سال مالی ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی احتمالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	.
.	.

بیمه سخت و زیان آور کارکنان

۳۲-۱-۱- به استناد دستورالعمل اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی شهرستان اصفهان به شماره ۳۹۰۲۱، شرکت ملزم به خروج کارگاه ها از شمول قانون مشاغل سخت و زیان آور شده و لذا شرکت بدهی احتمالی از این بابت ندارد.

۳۲-۲- 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 تاخیر در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ انجام شده است. به نظر مدیریت جرائم مالیاتی تاخیر 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.

۳۲-۳- پیرو توافق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ با شهرداری منطقه ۵ اصفهان مبنی بر انتقال عرصه مسیر غرب هتل به مساحت ۹۰۳ متر مربع به شهرداری بابت تراکم ساخت و تامین ۱۳۲ واحد کسری پارکینگ تا مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۸ در راستای اخذ پایان کار ساختمان هتل (موضوع رای کمیسیون ماده صد شهرداری مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰)، مقدار ۸۲۱ متر مربع از زمین هتل طی سند رسمی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به شهرداری منتقل و بهای دقتی آن به مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال از سرفصل زمین خارج و در سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای (تا ایفای سایر تعهدات و اخذ پایان کار) منعکس گردید، موضوع تامین کسری پارکینگ از طریق احداث پارکینگ یا خرید پارکینگ مجتمع تجاری مجاور هتل انجام نشده که طبق مفاد صورتجلسه مذکور در صورت عدم تامین پارکینگ، هزینه کسری آن به قیمت روز از سوی شهرداری محاسبه و مطالبه خواهد شد. با توجه به مراتب فوق پایان کار هتل تاکنون اخذ نگردیده و دریافت آن منوط به تامین کسری پارکینگ از طریق خرید پارکینگ مجتمع تجاری مجاور حدوداً به مبلغ ۱.۱۲۲.۰۰۰ میلیون ریال، خواهد بود.

۳۲-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

به استثنای موارد ذیل هیچ گونه رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی و تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیافتاده که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد:

۳۳-۱- با توجه به وقوع جنگ تحمیلی رمضان از ۱۴۰۴/۱۲/۰۹، فعالیت اقامتی هتل از تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۴ لغایت ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ به طور کامل متوقف و پس از آن نیز به دلیل ادامه جنگ و فضای نامطمئن آتش بس (مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۹) هتل با حداقل فعالیت ظرفیت فعالیت داشته که شرایط مذکور می تواند توانایی شرکت جهت دستیابی به اهداف درآمدی بودجه مصوب سال آتی را با چالش عمده مواجه کند.

۳۳-۲- واگذاری سهام متعلق به بنیاد مستضعفان و شرکت های تابعه آن در شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)، بخشی از توافق نامه در خصوص واگذاری مجموعه هتل های زیر مجموعه بنیاد به شخص ثالث بوده و فرآیند واگذاری آن در جریان می باشد.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۳۷،۱۱۲ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد سود سال مالی جاری و مبلغ ۱۹۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین 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 طرف 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.

۳۴-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.