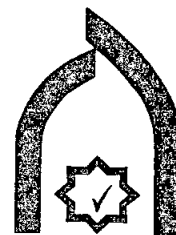


شماره : ۱۰۲۱ - ۱۴۰۴/۱۱

تاریخ : ۱۴۰۴/۰۵/۲۹

پیوست :

بسمه تعالی
استاد محترم



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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

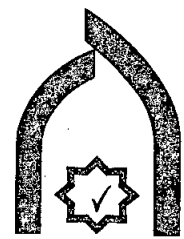
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۷	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران به هیئت مدیره شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده ، براساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است .

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای ، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود . در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای ، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است . در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد ، باید این موضوع را گزارش کند . در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد .

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت فرابورس ایران در چارچوب چک لیستها و سایر موارد ابلاغی در موارد زیر رعایت نشده است :

- ۵-۱- در رعایت اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ و همچنین مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران ، مبنی بر انطباق اساسنامه ناشر با آخرین تغییرات اساسنامه ابلاغ شده سازمان بورس و اوراق بهادار .
- ۵-۲- مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۸ مهرماه ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، مبنی بر عدم پرداخت سود سهامدارن عمده و کنترلی پیش از سایر سهامداران .

۱۲ مرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت : ۹۰۱۸۶۰

شماره عضویت : ۸۸۱۶۰۲

۱۴۰۴۰۱۴۴۱۸۰۲۰۲Dg

مهره جاری مندرجه



هتل پارسیان
PARSIAN HOTEL

-کونتر اصفهان Isfahan Kowsar-

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۴۵۴۷۰

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۷

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



Mellat Blvd. Sio se pol. ISFAHAN, IRAN
Postal Code: 81736 96534 P.O. BOX: 139
Tel: +98 31 36240 230-9/Tel: +98 31 350 45-6
Fax Mgr: +98 31 362 48 875 Fax Res: +98 31 362 668 30

www.hotelkowsar.com / Info @ hotelkowsar.com

حسابرسی مفید راهبر

گزارش



ایران - اصفهان - سی و سه پل - بلوار ملت
صندوق پستی: ۱۳۹ / کد پستی: ۸۱۷۳۶-۹۶۵۳۴
تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۴۰۲۳۰۹ / فاکس مدیریت: ۰۳۱-۳۶۲۴۹۹۷۵
فاکس رزرواسیون ۰۳۱-۳۶۲۸۸۸۲ / تلفن: ۰۳۱-۳۵۰۴۵-۶

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
			عملیات در حال تداوم
۱,۵۲۹,۷۴۱	۲,۲۷۶,۴۴۸	۴	درآمدهای عملیاتی
(۹۳۸,۰۴۱)	(۱,۳۵۵,۵۸۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۹۱,۷۰۰	۹۲۰,۸۶۴		سود ناخالص
(۱۱۱,۵۱۳)	(۱۴۲,۸۶۹)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸۰,۱۸۷	۷۷۷,۹۹۵		سود عملیاتی
.	(۲۹,۸۵۹)	۷	هزینه‌های مالی
۱۱۳,۸۰۰	۱۱۳,۶۴۹	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۹۳,۹۸۷	۸۶۱,۷۸۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۳۰,۲۰۲)	(۱۸۳,۱۹۶)	۲۴-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶۳,۷۸۵	۶۷۸,۵۸۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۹۳	۱۵۵		عملیاتی (ریال)
۲۸	۲۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۱	۱۷۷	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اقلام تشکیل‌دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

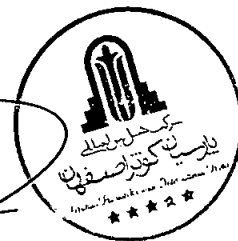
یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴,۸۸۳,۵۷۶
دارایی های نامشهود	۱۱	۷,۷۴۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۲	۵۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱۳	۳۹
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۳۹۹,۸۲۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۴	۱۷۷
موجودی مواد و کالا	۱۵	۱۴۱,۲۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۲۲,۹۵۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷	۳۲۱,۹۰۰
موجودی نقد	۱۸	۳۳۱,۱۶۵
جمع دارایی های جاری		۱,۱۱۷,۴۸۲
جمع دارایی ها		۶,۵۱۷,۳۱۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۳,۸۲۹,۳۲۷
اندوخته قانونی	۲۰	۱۳۵,۸۳۹
سود انباشته		۱,۲۸۴,۳۶۵
جمع حقوق مالکانه		۵,۲۴۹,۵۳۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۲۱	۱,۶۶۷
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۲	۱۹۱,۴۲۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۳۷۱,۰۵۸
جمع بدهی های غیر جاری		۵۶۴,۱۴۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۳۱۴,۸۷۰
مالیات پرداختنی	۲۴	۲۸۲,۲۸۵
سود سهام پرداختنی	۲۵	۵,۱۴۱
تسهیلات مالی	۲۲	۸۴,۴۴۱
پیش دریافت ها	۲۶	۱۶,۸۹۴
جمع بدهی های جاری		۷۰۳,۶۳۱
جمع بدهی ها		۱,۲۶۷,۷۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶,۵۱۷,۳۱۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۳

۴



شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
				شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۵,۲۴۹,۵۳۱	۱,۲۸۴,۳۶۵	۱۳۵,۸۳۹	۳,۸۲۹,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۶۷۸,۵۸۹	۶۷۸,۵۸۹	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
(۹۹۵,۶۲۵)	(۹۹۵,۶۲۵)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۳۳,۹۲۹)	۳۳,۹۲۹	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۳۲,۴۹۵	۹۳۳,۴۰۰	۱۶۹,۷۶۸	۳,۸۲۹,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

				شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۴,۸۷۸,۴۰۰	۹۷۰,۰۸۴	۷۸,۹۸۹	۳,۸۲۹,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۴۶۳,۷۸۵	۴۶۳,۷۸۵	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
(۷۶۵,۸۶۵)	(۷۶۵,۸۶۵)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۳,۱۸۹)	۲۳,۱۸۹	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۵۷۶,۳۲۰	۶۴۴,۸۱۵	۱۰۲,۱۷۸	۳,۸۲۹,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

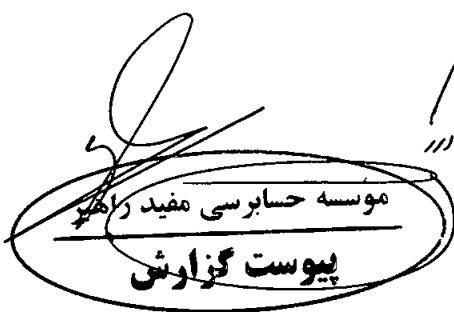
صورت جریان‌های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۶۶۳,۴۱۷	۸۰۴,۷۶۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۴۲,۸۶۴)	(۱۷۸,۷۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۲۰,۵۵۳	۶۲۶,۰۲۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۴۶	۶	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۶۰۹,۲۳۸)	(۵۵,۷۸۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۶,۱۵۴)	(۵,۵۱۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۳۸۰,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۳۴,۴۷۹	دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۶۰,۳۳۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۲,۹۹۳	۸۹,۰۶۲	دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۰۲,۵۸۳)	۶۲,۲۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۱۷,۹۷۰	۶۸۸,۲۷۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۵۲,۰۰۰	۰	دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات
۰	(۳۹,۸۱۸)	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۲۹,۸۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت کارمزد تسهیلات
(۴۲۴,۳۸۸)	(۳۸۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۲,۳۸۸)	(۴۴۹,۶۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۵,۵۸۲	۲۳۸,۶۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰۶,۶۲۴	۳۳۱,۱۶۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۰۳۳	۲۰,۱۴۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۵,۲۳۹	۵۸۹,۹۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۱,۵۹۸	۰	معاملات غیر نقدی
		۲۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature and stamp of the company representative.



شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۴۵۴۷۰ می باشد و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۵۲ در اداره کل ثبت شهرستان اصفهان به ثبت رسیده است. طی حکم شماره ۳۶۷ مورخ ۱۳۵۸/۱۲/۱۱ دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان، مالکیت صد در صد سهام شرکت به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی منتقل شده و از تاریخ ۱۳۶۰/۱۱/۱۵ اداره امور شرکت تحت نظر مدیران منتخب بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی قرار گرفته است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۸ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۷ تحت شماره ۸۵۲ بعنوان شرکت سهامی عام در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۳ طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده شماره ۱۰۵/۱۰۶۲ نام شرکت از شرکت هتل بین‌المللی کوثر اصفهان (سهامی عام) به شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) تغییر یافت. عضویت شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان در جلسه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ هیات 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 بین‌المللی 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 می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش بر اساس اساسنامه بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۰	۰
۲۰۵	۲۰۴
۲۰۵	۲۰۴

کارکنان دائم

کارکنان موقت، فصلی و قراردادی

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای این شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی به استثنای زمین هتل که بر مبنای تجدید ارزیابی و مجموعه ورزشی که به ارزش منصفانه تاریخ بهره‌برداری اندازه‌گیری شده، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و گزارش شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری 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 تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های 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 ۸۱۵،۸۰۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	اسکناس بازار سنا ۷۰۷،۳۱۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	یورو	اسکناس بازار سنا ۸۱۵،۸۰۷	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی	دلار	اسکناس بازار سنا ۷۰۷،۳۱۵	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

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

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

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

۳-۳-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳- دارایی ثابت مشهود

۵-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین که به شرح یادداشت ۲-۵-۳ صورتهای مالی بر مبنای تجدید ارزیابی گزارش شده)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۳-۲- زمین شرکت در آذرماه سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت با مبلغ دفتری معادل ۳,۷۱۹ میلیارد ریال در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ به سرمایه منتقل گردیده است. در سال ۱۴۰۳ قیمت زمین هتل در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ توسط هیات ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب قانون کارشناسان معادل مبلغ ۶,۷۲۳ میلیارد ریال مورد کارشناسی قرار گرفته و بر اساس نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ قانون قیمت گذاری مذکور دارای شش ماه اعتبار است. در این خصوص با توجه به افزایش کمتر از ۱۰۰ درصد قیمت زمین بر مبنای کارشناسی هیات ۵ نفره و همچنین وضعیت رکود مسکن در دوره مالی مورد گزارش، از شناسایی تفاوت تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردید.

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

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

۴-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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.

۵-۵-۳- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

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 دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 می‌شود. 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 می‌شود. 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.

۷-۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۷-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۸-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود و یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۸-۳- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

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

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

۱۲-۳-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

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

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمد عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳۷۶,۹۳۹	۵۴۹,۵۷۵		درآمد غذا
۵۲۱,۳۲۳	۸۴۱,۷۱۷	۴-۱	درآمد اتاق - میهمانان ایرانی
۱۳۰,۷۸۹	۱۱۴,۹۶۲	۴-۱	درآمد اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۲۲۲,۹۲۴	۳۶۹,۷۴۴		درآمد مراسمات
۱۸۴,۳۵۷	۲۷۷,۲۶۴	۴-۲	درآمد حق سرویس
۹,۹۷۹	۱۳,۱۹۲		درآمد قنادی
۱۴,۹۸۱	۲۵,۲۹۱		درآمد نوشابه
۴,۱۲۷	۶,۲۵۵		درآمد چای و قهوه
۵۷,۳۵۵	۶۸,۶۵۸	۴-۳	درآمد غرفه ها
۲۶۴	۳۳۲		درآمد پارکینگ
۶,۶۷۷	۹,۴۳۷		درآمد لاندري
۲۶	۲۱		درآمد مخابرات
۱,۵۲۹,۷۴۱	۲,۲۷۶,۴۴۸		

۴-۱- قیمت‌گذاری اتاق بر اساس نرخ‌های تعیین شده توسط سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری و همچنین اتحادیه هتلداران بوده و درآمد حاصل از ارائه خدمات به صورت میهمان ایرانی و غیر ایرانی تفکیک می‌گردد. همچنین مبالغ ارزی لزوماً بر گرفته از ورود ارز نبوده است و شامل درآمد حاصل از مسافران غیر ایرانی که از طریق آژانس‌های مسافرتی ایرانی و به صورت ریالی به شرکت پرداخت گردیده نیز می‌باشد که از بابت درآمد ناشی از ارائه خدمات ارزی مبلغ ۳۱,۹۳۷ دلار و ۲۷۰ یورو از مهمانان دریافت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲- درآمد حق سرویس به شرح زیر می‌باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۸۵,۱۵۹	۱۳۲,۲۰۹		سرویس غذا نوشابه
۷۸,۲۵۵	۱۲۶,۲۸۷	۴-۱	سرویس اتاق - میهمانان ایرانی
۱۹,۶۱۸	۱۷,۲۴۴	۴-۱	سرویس اتاق - میهمانان غیر ایرانی
۱,۲۸۵	۱,۴۷۴		سرویس لاندري
۴۰	۵۰		سرویس پارکینگ
۱۸۴,۳۵۷	۲۷۷,۲۶۴		

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۵,۲۹۳	۳۴,۳۱۱	کافی شاپ تریا
۱۱,۴۴۰	۱۴,۳۰۴	مجموعه ورزشی
۱۱,۵۳۸	۹,۹۱۷	رستوران بریانی
۲,۱۶۰	۲,۷۰۰	غرفه دندان پزشکی
۶,۹۲۴	۷,۴۲۶	سایر
۵۷,۳۵۵	۶۸,۶۵۸	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۲۴,۴۹۷	۲	۵۹,۸۴۸	۳
۱,۵۰۵,۲۴۴	۹۸	۲,۲۱۶,۶۰۰	۹۷
۱,۵۲۹,۷۴۱		۲,۲۷۶,۴۴۸	

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
درآمد خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خدمات	درآمد خدمات	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد خدمات	
۵۵	۴۱۹,۰۶۹	(۳۳۷,۷۱۰)	۷۵۶,۷۷۹	۵۴	۵۹۹,۱۱۸	(۵۱۰,۳۸۷)	۱,۱۰۹,۵۰۵	اتاق
۱۶	۱۱۴,۹۷۲	(۶۰۰,۳۳۱)	۷۱۵,۳۰۳	۲۳	۲۵۲,۷۰۶	(۸۴۵,۱۹۷)	۱,۰۹۷,۹۰۳	غذا و نوشابه
۱۰۰	۵۷,۶۵۹	۰	۵۷,۶۵۹	۱۰۰	۶۹,۰۴۰	۰	۶۹,۰۴۰	سایر (اجاره غرفه‌ها)
۳۹	۵۹۱,۷۰۰	(۹۳۸,۰۴۱)	۱,۵۲۹,۷۴۱	۴۰	۹۲۰,۸۶۴	(۱,۳۵۵,۵۸۴)	۲,۲۷۶,۴۴۸	

پیوست گزارش

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۶,۶۷۷	۲۳,۲۳۰	تعداد اتاق شب - میهمانان ایرانی
۴,۳۸۳	۳,۵۹۱	تعداد اتاق شب - میهمانان غیر ایرانی
۲۱,۰۶۰	۲۶,۸۲۱	جمع تعداد اتاق روز
۲۱۰,۹۴۱	۲۵۴,۹۲۸	تعداد غذا (پرس)

۴-۶-۱- ظرفیت کل اتاق شب هتل، در دوره مورد گزارش برابر با ۴۱,۹۰۷ اتاق شب بوده است که در مقایسه با ۲۶,۸۲۱ شب اتاق شب واقعی موید دستیابی به سطح اشغال ۶۴ درصد می باشد.

۴-۷- متوسط تعداد اتاق‌های اشغال شده در روز و درصد اشغال اتاق‌ها طی دوره مالی و دوره مشابه مقایسه‌ای قبل به شرح ذیل می‌باشد:

افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه سال قبل		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	درصد			
۳۷	۱۹	۱۹۲	۲۲۹	متوسط تعداد کل اتاق‌ها
۳۱	۲۷	۱۱۶	۱۴۷	متوسط تعداد اتاق‌های اشغال شده
۴	۷	۶۰	۶۴	درصد اشغال
۰	۰	۶۴	۶۴	درصد ظرفیت عملی اشغال شش ماهه (میانگین روز اتاق‌های اشغال شده ۵ سال گذشته بدون لحاظ دوران کرونا)

۴-۷-۱- با اتمام پروژه بازسازی طبقات ۴ و ۵ در سال مالی قبل، تعداد کل اتاق‌های در دسترس هتل از ۱۹۲ اتاق در دوره قبل به ۲۲۹ اتاق در دوره مورد گزارش افزایش یافته است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			یادداشت	
جمع	غذا و نوشابه	اتاق	جمع	غذا و نوشابه	اتاق		
۲۳۰,۶۵۸	۲۲۰,۴۸۱	۱۰,۱۷۷	۳۵۸,۸۲۱	۳۴۱,۸۳۴	۱۶,۹۸۷	۵-۱	مواد مصرفی
۵۰۶,۰۹۰	۳۲۲,۵۵۸	۱۸۳,۵۳۲	۶۹۷,۵۰۱	۴۲۰,۷۸۸	۲۷۶,۷۱۳	۵-۲	دستمزد مستقیم
۲۰۱,۲۹۳	۵۷,۲۹۲	۱۴۴,۰۰۱	۲۹۹,۲۶۲	۸۲,۵۷۵	۲۱۶,۶۸۷	۵-۲	سربار خدمات
۹۳۸,۰۴۱	۶۰۰,۳۳۱	۳۳۷,۷۱۰	۱,۳۵۵,۵۸۴	۸۴۵,۱۹۷	۵۱۰,۳۸۷		

۵-۱- هزینه مواد مصرفی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰,۱۷۷	۱۶,۹۸۷	مواد مصرفی اتاق
۶,۵۰۰	۶,۲۳۳	مواد مصرفی قنادی
۲۰۶,۵۹۰	۳۲۱,۳۰۳	مواد مصرفی آشپزخانه
۷,۳۹۱	۱۴,۲۹۸	مواد مصرفی مینی بار
۲۳۰,۶۵۸	۳۵۸,۸۲۱	

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

۵-۱-۲- مبلغ ۶۸,۱۳۴ میلیون ریال از خرید های مواد اولیه از شرکت های گروه و وابسته بوده است.

۵-۲- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۸۲,۵۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۲۲۲,۴۲۹ میلیون ریال) موجودی مواد و کالا 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:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		کشور	نوع موجودی مواد و کالا
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۴۱٪	۹۱,۲۱۶	۳۳٪	۱۲۴,۹۴۵	ایران	گوشت قرمز
۱۲٪	۲۷,۳۶۲	۹٪	۳۶,۰۳۰	ایران	مرغ
۵٪	۱۱,۰۸۸	۴٪	۱۶,۲۷۸	ایران	ماهی
۵٪	۱۱,۶۵۰	۳٪	۱۲,۲۹۴	ایران	برنج
۴٪	۸,۹۹۳	۳٪	۹,۶۷۸	ایران	زعفران
۲٪	۳,۹۵۶	۲٪	۷,۹۸۸	ایران	روغن
۳۱٪	۶۸,۱۶۴	۴۶٪	۱۷۵,۳۱۲		سایر
۱۰۰٪	۲۲۲,۴۲۹	۱۰۰٪	۳۸۲,۵۲۵		

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳- دستمزد مستقیم و سربار خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار خدمات		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۱,۸۲۶	۱۶,۴۸۶	۸۳,۰۹۳	۱۱۴,۲۰۷	۵-۳-۱	حقوق و دستمزد
۵,۹۴۵	۷,۳۱۰	۴۶,۰۲۸	۶۶,۳۹۸	۵-۳-۱	اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۳,۳۴۲	۲۰,۷۸۲	۹۳,۶۶۱	۱۳۹,۲۸۶		بیمه سهم کارفرما
۱۳,۵۷۰	۱۰,۲۲۱	۷۲,۱۱۶	۷۲,۸۳۵		هزینه باز خرید خدمت کارکنان
۱۲,۴۲۷	۱۲,۲۸۳	۹۲,۶۴۸	۸۹,۶۹۳		عیدی و پاداش
۴,۰۱۲	۷,۱۳۶	۲۸,۳۳۲	۴۵,۶۵۰		غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان
۳,۹۶۵	۵,۳۵۴	۲۸,۳۰۳	۳۷,۶۳۷		حق اولاد، بن کارگری و حق مسکن
۲,۲۶۹	۲,۷۳۶	۱۴,۰۶۵	۱۶,۸۰۱		فوق العاده شغل و سایر مزایا
۷,۲۷۵	۱۸,۰۲۷	۴۷,۸۴۴	۱۱۴,۹۹۴		سایر مزایا (عمدتاً مزایای غیر نقدی)
۳,۳۵۶	۵,۸۵۴	.	.		آب و برق مصرفی
۴۰,۷۹۹	۴۲,۱۱۷	.	.		ملزومات و تنظیفات مصرفی
۳۴,۴۶۰	۵۶,۶۳۶	.	.		تعمیر و نگهداری
۳۱,۰۷۰	۶۳,۱۸۹	.	.		هزینه استهلاک دارایی‌ها
۱۹۹	۴۰۴	.	.		تلفن و تلکس
۴۹۵	۱۴۶	.	.		سوخت و گاز مصرفی
۵۴۱	۷۸۵	.	.		ظروف
۳,۸۷۹	۳,۷۶۲	.	.		محوطه سازی و باغبانی
۵,۸۳۷	۱۱,۸۷۸	.	.		هزینه حمل و نقل
۲,۸۰۰	۵,۲۰۷	.	.		هزینه خدمات کامپیوتری
۳,۲۲۶	۸,۹۴۹	.	.		سایر خدمات
۲۰۱,۲۹۳	۲۹۹,۲۶۲	۵۰۶,۰۹۰	۶۹۷,۵۰۱		

۵-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و سربار عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های دستمزد براساس مصوبه اداره کار و مجوز هلدینگ سیاحتی نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		هزینه های فروش
۳,۴۶۹	۴,۶۸۷	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۲۱,۷۹۸	۲۶,۴۷۵	بازاریابی و تبلیغات
۲۵,۲۶۷	۳۱,۱۶۲	۶-۱
		هزینه های اداری و عمومی
۸,۳۲۲	۱۲,۷۹۲	حقوق و دستمزد
۱۳,۵۹۵	۱۸,۳۳۱	سایر مزایای کارکنان
۴,۸۴۴	۶,۳۱۱	اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری
۱۱,۴۱۸	۱۲,۵۴۴	باز خرید خدمت کارکنان
۸,۷۵۰	۱۳,۷۵۸	هزینه بیمه کارکنان
۲,۴۵۵	۳,۷۲۶	غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان
۱۰,۵۳۱	۱۰,۷۷۱	عیدی، پاداش و کارانه
۲۴۱	۳۳۰	آموزش
۶۲۴	۱,۲۹۴	ملزومات مصرفی و کپی
۲,۲۷۷	۳,۰۶۳	حق الزحمه حسابرسی
۴,۸۲۶	۵,۵۷۶	پذیرائی و تشریفات
۶,۴۳۰	۳,۷۹۵	حق حضور در جلسات هیات‌مدیره و کمیته‌های تخصصی
۱۰۹	۲۱	هزینه ثبت و حق وکالت
۷,۳۱۱	۸,۳۷۷	هزینه های کارشناسی و مشاوره ای
۴,۵۱۳	۱۱,۰۱۸	سایر
۸۶,۲۴۶	۱۱۱,۷۰۷	
۱۱۱,۵۱۳	۱۴۲,۸۶۹	

۶-۱- هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً شامل هزینه تبلیغات از طریق فضای مجازی، تابلوهای بلیبورد در سطح و خارج از شهر و ارسال پیامک ها به مناسبت‌های مختلف می‌باشد.

۷- هزینه های مالی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	۲۹,۸۵۹	وام دریافتی از بانک سینا

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹۲,۹۹۳	۸۹,۰۶۲	سود سپرده نزد بانک‌ها
۳,۰۳۳	۲۰,۱۴۸	سود حاصل از تسعیر ارز
۱۶,۲۴۸	۲,۶۷۴	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۱۷	۶	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۴۰۹	۱,۷۵۹	سایر
۱۱۳,۸۰۰	۱۱۳,۶۴۹	

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۸۰,۱۸۷	۷۷۷,۹۹۵	سود عملیاتی
(۱۲۵,۵۲۰)	(۱۸۴,۳۸۲)	اثر مالیاتی
۳۵۴,۶۶۷	۵۹۳,۶۱۳	
۱۱۳,۸۰۰	۸۳,۷۹۰	سود غیر عملیاتی
(۴,۶۸۲)	۱,۱۸۶	اثر مالیاتی
۱۰۹,۱۱۸	۸۴,۹۷۶	
۵۹۳,۹۸۷	۸۶۱,۷۸۵	سود قبل از مالیات
(۱۳۰,۲۰۲)	(۱۸۳,۱۹۶)	اثر مالیاتی
۴۶۳,۷۸۵	۶۷۸,۵۸۹	سود خالص

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کتور اصفهان (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۰-۱ دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۷۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۱۰-۲ زمین شرکت در آذرماه 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 مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ به سرمایه منتقل گردیده است. در سال ۱۴۰۳ قیمت زمین هتل در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ توسط هیات ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان معادل مبلغ ۶,۷۲۳ میلیارد ریال مورد کارشناسی قرار گرفته و مطابق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ کانون کارشناسان رسمی دارای شش ماه اعتبار است. در این خصوص با توجه به افزایش کمتر از ۱۰۰ درصد قیمت زمین بر مبنای کارشناسی هیات ۵ نفره و همچنین وضعیت رکود مسکن در دوره مالی مورد گزارش، از شناسایی تفاوت تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
زمین	۳,۴۰۷,۳۰۱	۳,۴۰۷,۳۰۱	بر مبنای بهای تمام شده بر مبنای تجدید ارزیابی

۳-۱۰- طی دوره مالی ۶ ماهه بخشی از دارایی‌های شرکت به شرح زیر فروخته شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح کالا	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود
اثاث و تجهیزات	۶۵	۶۵	۰	۶	۶

۴-۱۰- اضافات ساختمان و تاسیسات عمدتاً مرتبط با اتمام پروژه‌های نمای رستوران سنتی هتل و ارتقا و راهاندازی آسانسور ۱۴ نفره بوده است.

۵-۱۰- اضافات اثاثیه و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اثاثیه اتاق‌ها، رستوران‌ها و سوئیت‌های رویال می باشد.

۶-۱۰- پیش‌پرداخت سرمایه‌های عمدتاً مربوط به خرید درب سرویس بهداشتی طبقات ۳ الی ۵ بوده است.

۷-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بازسازی ضلع غربی هتل	۸۰	۶۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۵۰۰	۲,۷۲۳	۱,۷۹۲
بازسازی دفتر جامعه هتلداران	۹۰	۹۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	۹۰۰	۹۰۰
پروژه نمای رستوران سنتی	۱۰۰	۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	اتمام پروژه	۰	۲,۹۲۴
					۵,۶۱۶	۳,۶۲۳

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸-۱۰- مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مخارج تسهیلات مالی	۰	۲۱,۵۹۸
--------------------	---	--------

۹-۱۰- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتا مربوط به تلویزیون ها و دوربین های مدار بسته است.

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات	نرم افزار رایانه ای	سایر حق امتیازها	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲,۷۳۳	۶۶۹	۰	۱۳,۵۵۲
افزایش	۲۹۲	۰	۵,۲۲۱	۵,۵۱۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۳,۰۲۵	۶۶۹	۵,۲۲۱	۱۹,۰۶۶
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۸۱۱	۰	۰	۵,۸۱۱
استهلاک	۱,۳۴۲	۰	۰	۱,۳۴۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷,۱۵۳	۰	۰	۷,۱۵۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵,۸۷۲	۶۶۹	۵,۲۲۱	۱۱,۹۱۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶,۹۲۲	۶۶۹	۰	۷,۷۴۲

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۴۴۰	۶۶۹	۰	۶,۲۶۰
افزایش	۶,۱۵۴	۰	۰	۶,۱۵۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۱,۵۹۴	۶۶۹	۰	۱۲,۴۱۴

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴,۲۷۲	۰	۰	۴,۲۷۲
استهلاک	۳۸۸	۰	۰	۳۸۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۶۶۰	۰	۰	۴,۶۶۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۹۳۴	۶۶۹	۰	۷,۷۵۴

۱۱-۱- اضافات دارایی نامشهود عمدتا مربوط به خرید نرم‌افزار ارزیابی و امتیازدهی به پرسنل بوده است.

۱۱-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای جهت خرید پنل رزرواسیون آنلاین بوده است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی	۱۲-۱	۵۰۰,۰۰۰
	۰	۵۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت شرکت به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۸/۵ درصد نزد بانک‌های ملت و سینا می‌باشد.

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سپرده نزد اتحادیه هتلداران	۱۳-۱	۳۹
	۳۹	۳۹

۱۳-۱- سپرده بابت بابت حق عضویت در اتحادیه هتلداران می‌باشد.

۱۴- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
طیب میرزایی	۱۴-۱	۴۲۰
دی دیا دیزل	۰	۱۷۷
	۴۲۰	۱۷۷

۱۴-۱- پیش‌پرداخت بابت مشاوره فنی اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۹,۶۸۰	۶۲,۳۲۶	۱۵-۱ مواد اولیه
۶۴,۴۶۶	۸۵,۷۳۷	۱۵-۲ قطعات و لوازم یدکی
۲۷,۱۴۳	۱۶,۹۳۰	۱۵-۳ مواد اولیه در حال مصرف
۱۴۱,۲۸۹	۱۶۴,۹۹۳	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۱,۶۴۱	۲۸,۰۴۹	گوشت
۷,۷۹۰	۳,۶۷۲	برنج و آرد
۵,۵۶۲	۱۰,۳۹۲	قند، شکر، چای، نسکافه
۲,۷۲۹	۲,۵۷۲	مربا و ترشیجات
۶,۴۶۰	۹,۸۸۴	نوشیدنی
۱,۷۹۷	۲,۷۶۴	مواد لبنی
۱,۵۲۳	۲,۲۸۳	روغن خوراکی
۲,۱۷۸	۲,۷۱۰	سایر
۴۹,۶۸۰	۶۲,۳۲۶	

۱۵-۲- قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۶,۳۶۷	۲۳,۶۲۴	ملزومات و نظیفات
۱۷,۴۲۸	۲۴,۲۶۰	لوازم یدکی
۱۹,۳۳۶	۲۰,۷۱۲	لوازم برقی
۸,۸۰۷	۱۱,۸۹۰	پارچه و ملحفه
۲,۵۲۸	۵,۲۵۱	سایر
۶۴,۴۶۶	۸۵,۷۳۷	

۱۵-۳- بر اساس سیستم بهای تمام شده، مواد اولیه در حال مصرف بیانگر مانده موجودی مواد پایان دوره در سردخانه‌های آشپزخانه و قنادی و انبار خانه‌داری می‌باشد.

۱۵-۴- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱۶-۱-۱	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰
سایر مشتریان				
۱۶-۱-۲	۱۷,۵۳۶	۰	۱۷,۵۳۶	۲۷,۸۲۴
	۳۷,۵۳۶	۰	۳۷,۵۳۶	۲۷,۸۲۴
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱۶-۱-۳	۲۲,۵۳۸	۰	۲۲,۵۳۸	۲۶,۶۸۳
سایر مشتریان				
۱۶-۱-۴	۳۲۶,۵۳۲	(۲,۳۱۸)	۳۲۴,۲۱۴	۱۸۸,۵۳۷
	۳۴۹,۰۷۰	(۲,۳۱۸)	۳۴۶,۷۵۲	۲۱۵,۲۲۰
	۳۸۶,۶۰۶	(۲,۳۱۸)	۳۸۴,۲۸۸	۲۴۳,۰۴۴
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱۶-۱-۵	۵۷,۲۸۶	۰	۵۷,۲۸۶	۱۷,۵۱۳
کارکنان (وام و مساعده)				
۱۶-۱-۶	۷۹,۲۹۳	۰	۷۹,۲۹۳	۶۰,۷۳۲
سپرده‌های موقت				
۱۶-۱-۶	۲,۷۳۷	۰	۲,۷۳۷	۰
سایر				
	۱۲,۲۰۴	(۶۷۴)	۱۱,۵۳۰	۱,۶۶۲
	۱۵۱,۵۲۰	(۶۷۴)	۱۵۰,۸۴۶	۷۹,۹۰۷
	۵۳۸,۱۲۶	(۲,۹۹۲)	۵۳۵,۱۳۴	۳۲۲,۹۵۱

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰
۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰

آژانس آیتو

شرکت عمران و مسکن اصفهان

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۴,۱۰۶	۱۰,۹۱۹	۰	۱۰,۹۱۹	اجاره غرفه ها
۱۹,۸۶۳	۱۹,۰۷۱	۰	۱۹,۰۷۱	شرکت ورزش پویا آرنا
۰	۷,۶۰۰	۰	۷,۶۰۰	آژانس دیفیوزر
۰	۱,۸۸۰	۰	۱,۸۸۰	سفرهای علاءالدین
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	ایران هتل آنالین
۶,۹۰۱	۰	۰	۰	سایر
۴۷,۸۷۰	۳۹,۴۷۰	۰	۳۹,۴۷۰	
(۲۰,۰۴۶)	(۲۱,۹۳۴)	۰	(۲۱,۹۳۴)	۲۶ کسر می‌شود: پیش‌دریافت‌ها
۲۷,۸۲۴	۱۷,۵۳۶	۰	۱۷,۵۳۶	

۱-۱۶-۳- مانده دریافتنی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۹۲	۶,۷۹۱	۰	۶,۷۹۱	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ
۵,۴۴۳	۶,۰۴۱	۰	۶,۰۴۱	پرسپولیس-کارت سخاوت
۴,۱۸۶	۴,۵۹۹	۰	۴,۵۹۹	شرکت عمران و مسکن اصفهان
۲,۷۰۱	۲,۸۶۸	۰	۲,۸۶۸	آژانس پرسپولیس
۹,۶۲۵	۱,۸۱۹	۰	۱,۸۱۹	آژانس آیتو
۲۰۸	۲۰۸	۰	۲۰۸	شرکت دامپروری و مرغداری خرمدره
۰	۸۱	۰	۸۱	موسسه فرهنگی موزه‌ها
۷۲	۶۹	۰	۶۹	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان
۲۵	۶۲	۰	۶۲	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا
۳,۷۳۰	۰	۰	۰	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان
۴۴۳	۰	۰	۰	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱۳۴	۰	۰	۰	صنایع برق و انرژی صبا
۲۴	۰	۰	۰	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۲۶,۶۸۳	۲۲,۵۳۸	۰	۲۲,۵۳۸	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۱-۱۶- مانده سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۴۲,۰۰۸	۶۵,۰۶۱	.	۶۵,۰۶۱
۱۴,۶۹۰	۴۷,۶۹۸	.	۴۷,۶۹۸
.	۳۷,۶۱۲	.	۳۷,۶۱۲
۲۸,۹۵۵	۱۶,۳۲۹	.	۱۶,۳۲۹
۴,۰۲۲	۱۴,۱۱۱	.	۱۴,۱۱۱
۳,۱۹۹	۱۳,۶۳۰	.	۱۳,۶۳۰
۹,۶۳۲	۱۰,۲۳۳	.	۱۰,۲۳۳
۱,۲۸۸	۱۰,۱۷۴	.	۱۰,۱۷۴
۱,۷۷۷	۸,۸۹۴	.	۸,۸۹۴
۱۷,۱۴۵	۸,۷۴۱	.	۸,۷۴۱
۷۱۴	۸,۶۰۰	.	۸,۶۰۰
۶۲۹	۵,۸۳۱	.	۵,۸۳۱
.	۴,۳۸۳	.	۴,۳۸۳
۲,۳۴۸	۳,۵۴۵	.	۳,۵۴۵
۶۹۸	۳,۳۰۸	.	۳,۳۰۸
۶۴۴	۲,۹۴۴	.	۲,۹۴۴
۱,۰۸۲	۲,۹۲۰	.	۲,۹۲۰
۲۳۴	۲,۶۷۹	.	۲,۶۷۹
۱,۱۷۷	۲,۶۳۹	.	۲,۶۳۹
۲,۵۴۵	۲,۵۲۵	.	۲,۵۲۵
.	۲,۱۳۵	.	۲,۱۳۵
.	۲,۱۱۳	.	۲,۱۱۳
.	۲,۰۱۸	.	۲,۰۱۸
۸۰۷	۱,۸۳۳	.	۱,۸۳۳
۱,۷۷۳	۱,۷۷۳	.	۱,۷۷۳
۱,۰۲۲	۱,۶۷۳	.	۱,۶۷۳
۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	.	۱,۶۱۱
۷۵۸	۱,۵۷۸	.	۱,۵۷۸
۱,۰۹۳	۱,۰۹۳	.	۱,۰۹۳
۲,۸۸۰	۱,۰۷۶	.	۱,۰۷۶
۱,۰۷۱	۱,۰۰۶	.	۱,۰۰۶
۱۱,۷۱۲	۹۹۲	.	۹۹۲
۱,۱۰۹	۹۱۳	.	۹۱۳
۱,۳۴۷	۸۲۳	.	۸۲۳
۵,۲۹۶	.	.	.
۱,۲۱۶	.	.	.
۲۴,۰۵۵	۳۱,۷۲۳	(۲,۳۱۸)	۳۴,۰۴۱
۱۸۸,۵۳۷	۳۲۴,۲۱۴	(۲,۳۱۸)	۳۲۶,۵۳۲

۴-۱-۱۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۲,۷۳۱ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۱-۱۶- مانده سایر حساب‌های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
.	۳,۶۶۳	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۳,۶۶۳	.	۳,۶۶۳	.
۱۷,۵۱۳	۵۳,۶۲۳	شرکت هتل‌های بین‌المللی پارسیان	۵۳,۶۲۳	.	۵۳,۶۲۳	۱۷,۵۱۳
۱۷,۵۱۳	۵۷,۲۸۶		۵۷,۲۸۶	.	۵۷,۲۸۶	۱۷,۵۱۳

۶-۱-۱۶- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سپرده بیمه دریافتنی - فولاد مبارکه
.	۱,۰۳۷	
.	۱,۷۰۰	سپرده قرض الحسنه پس‌انداز کارکنان
.	۲,۷۳۷	

۷-۱-۱۶- درآمدهای ارائه خدمات عمدتاً به صورت نقدی بوده و برای برخی از مشتریان حقوقی و آژانس‌های مسافرتی پرکار به صورت قراردادی بوده و میانگین دوره اعتباری ارائه خدمات عمدتاً ۳۰ روزه است. با توجه به تجربیات گذشته، برای دریافتنی‌هایی 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 می‌شود. شرکت برای مشتریان جدید قبل از ارائه خدمات اقدام به دریافت وجه می‌نماید.

۸-۱-۱۶- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند؛ ولی ذخیره کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۰ تا ۹۰ روز
۱۱,۷۹۲	۱۴۸,۳۰۵	۹۱ تا ۱۸۰ روز
۷,۶۲۵	۷۶,۲۳۶	۱۸۱ تا ۳۶۵ روز
۴,۳۶۸	۸۰,۸۸۳	بیشتر از ۳۶۵ روز
۱,۴۷۸	۳۵,۲۰۳	جمع
۲۵,۲۶۳	۳۴۰,۶۲۷	میانگین مدت زمان (روز)
۹۴	۱۱۴	

۱-۸-۱-۱۶- این دریافتنی‌های 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده در ابتدای دوره
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
.	.	بازیافت شده طی دوره
۲,۹۹۲	۲,۹۹۲	مانده در پایان دوره

۱-۹-۱-۱۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره

مورد گزارش مدنظر قرار می‌گیرد.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۱۸۲,۵۱۳	۰	۳۲۱,۹۰۰
۱۰۴,۹۰۸	۰	۰
۲۸۷,۴۲۱	۰	۳۲۱,۹۰۰

۱۷-۱- از مجموع سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی، مبلغ ۱۸۲,۵۱۳ میلیون ریال بابت گواهی سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت ارزی دلاری (۲۱۱,۶۴۰ دلار) و یورویی (۴۰,۲۲۶ یورو) نزد بانک صادرات شعبه انقلاب اصفهان می‌باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق بابت سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت رویش ثروت سینا می‌باشد.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۵۷۹,۰۳۰	۳۲۱,۸۳۶
۱۸-۲	۱۰,۸۸۵	۹,۲۹۷
	۰	۳۲
	۵۸۹,۹۱۵	۳۳۱,۱۶۵

۱۸-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل ۱۴ حساب جاری و پشتیبان نزد بانک‌های سینا، ملت، ملی، صادرات، رسالت و سپه می‌باشد.

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

نوع ارز	مانده ارزی	نرخ ارز - ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یورو	۳,۱۶۵	۸۱۵,۸۰۷	۲,۵۸۲	۲,۰۷۸
دلار	۱۱,۷۳۹	۷۰۷,۳۱۵	۸,۳۰۳	۷,۲۱۹
			۱۰,۸۸۵	۹,۲۹۷

بانک صادرات میدان انقلاب

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۳,۸۲۹,۳۲۷ میلیون ریال، شامل ۳,۸۲۹ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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	۲۱۹,۷۹۲,۵۹۹	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	۱,۵۲۹,۰۴۶,۳۲۸	سایرین
۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	۱۰۰	۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵	

۱-۱۹- 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.

۲-۱۹- در تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۴۰۴ سهام در دست سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی) حدود ۱,۵۲۹ میلیون سهم و معادل ۴۰ درصد از سهام می‌باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶۹,۷۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
۱۶,۸۲۶	۱۰,۲۷۹	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۱,۸۱۱	۴۹,۸۸۱	سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات
۳۸,۶۳۷	۶۰,۱۶۰	
سایر پرداختنی‌ها		
حساب‌های پرداختنی		
۲۸,۳۹۳	۹۳,۹۵۲	۲۱-۱-۱ اشخاص وابسته
۸۳,۳۵۸	۱۲۶,۸۵۶	۲۱-۱-۲ مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۵۳,۵۷۳	۳۱,۴۱۱	۲۱-۱-۳ ذخیره هزینه‌های معوق
۱۱۸	۲,۳۱۸	مالیات‌های تکلیفی
۱۵,۰۰۵	۲۰,۶۳۳	۲۱-۱-۵ حق بیمه‌های پرداختنی
۷,۸۵۱	۴,۷۷۶	سپرده حسن انجام کار
۱۲,۹۱۶	۱۳,۱۷۷	سپرده بیمه پرداختنی
۵,۹۷۸	۳۶۶	۲۱-۱-۶ بستانکاران کارکنان
۱۰,۰۰۰	۶,۶۶۷	۲۱-۲-۱ شرکت ورزش پویا آرنا
۵۹,۰۴۱	۷۶,۶۴۶	۲۱-۱-۴ سایر
۲۷۶,۲۳۳	۳۷۶,۸۰۲	
۲۷۶,۲۳۳	۳۷۶,۸۰۲	
۳۱۴,۸۷۰	۴۳۶,۹۶۲	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱-۲۱- مانده حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تجاری		
۱۶,۸۲۶	۵,۴۷۵	شرکت بازرگانی پیشروسیاحت
۰	۱,۲۹۲	شرکت بهنوش ایران
۰	۱,۲۱۴	پخش سراسری پاک
۰	۹۸۸	شرکت پروتئین گستر سینا
۰	۷۶۴	شرکت قند اصفهان
۰	۴۳۴	شرکت کشت و دام قیام اصفهان
۰	۱۱۲	شرکت زمزم ایران (شعبه اصفهان)
۱۶,۸۲۶	۱۰,۲۷۹	
سایر پرداختنی‌ها		
۲۸,۱۸۱	۹۳,۷۲۳	شرکت بیمه سینا
۲۱۲	۲۱۲	کارگزاری بورس بهگزین
۰	۱۷	شرکت آموزش بنیاد
۲۸,۳۹۳	۹۳,۹۵۲	

۱-۱-۲۱- گردش حساب شرکت هتل‌های بین‌المللی پارسیان به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰				۱۴۰۴/۰۳/۳۱				یادداشت
جمع	سود سهام پرداختنی	حساب‌های پرداختنی	اسناد پرداختنی	جمع	سود سهام پرداختنی	حساب‌های پرداختنی	اسناد پرداختنی	
(۱۰۰,۲۰۱)		(۱۰۰,۲۰۱)	۰	(۱۷,۵۱۳)	۰	(۱۷,۵۱۳)	۰	مانده ابتدای دوره
۱۰۳,۲۸۸		۱۰۳,۲۸۸	۰	۱۷۷,۶۰۲	۰	۱۷۷,۶۰۲	۰	اعلامیه های صادره (عمدتاً معیشتی و بازاریابی)
(۱۱۰,۶۰۰)		(۱۱۰,۶۰۰)	۰	(۲۱۳,۷۱۲)	۰	(۲۱۳,۷۱۲)	۰	باز پرداخت نقدی بدهی
۳۳۸,۳۶۳	۳۳۸,۳۶۳	۰	۰	۴۳۹,۸۷۲	۴۳۹,۸۷۲	۰	۰	تصویب سود سهام
(۳۳۸,۳۶۳)	(۳۳۸,۳۶۳)	۰	۰	(۳۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۰)	۰	۰	پرداخت سود سهام
(۱۷,۵۱۳)	۰	(۱۷,۵۱۳)	۰	۶,۲۴۹	۵۹,۸۷۲	(۵۳,۶۲۳)	۰	۱-۱۶ انتقال به حساب دریافتنی
۱۷,۵۱۳	۰	۱۷,۵۱۳	۰	۵۳,۶۲۳	۰	۵۳,۶۲۳	۰	
۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۷۲	۵۹,۸۷۲	۰	۰	

۱-۱-۲۱- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به مبلغ ۱۲۶,۸۵۶ میلیون ریال مربوط به خالص بدهی ناشی از ۱۰ درصد مالیات بر ارزش افزوده فروش سه ماهه اول سال ۱۴۰۴ می‌باشد.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱-۱-۳- ذخیره هزینه های معوق به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۵,۸۷۲	۱۱,۸۸۶	۲۱-۱-۳-۱
۲۷,۵۹۸	۱۲,۴۹۸	سازمان تامین اجتماعی
۷,۶۲۸	۴,۰۲۷	ذخیره عیدی کارکنان
۲,۴۷۵	۳,۰۰۰	ذخیره یونیفرم
۵۳,۵۷۳	۳۱,۴۱۱	ذخیره حسابرسی

۲۱-۱-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره سازمان تامین اجتماعی در رابطه با حسابرسی سنوات قبل به مبلغ ۸,۵۶۴ میلیون ریال و دوره جاری به مبلغ ۳,۳۲۲ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱-۱-۴- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می‌گردد:
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۰,۸۵۷	۱۸,۲۰۹	۲۱-۱-۴-۱
۲,۱۴۳	۵,۷۴۴	۲۱-۱-۴-۲
.	۴,۰۹۸	مدیریت راه اندازی ایرسا طعم
۲,۵۱۵	۳,۰۸۹	شرکت مهندسی بهین فراز آسانبر
۲,۴۱۸	۲,۸۹۱	ایده آفرینان پوشاک آریا (آرشاک)
۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	برایانی سی و سه پل (سید مهدی زرگر باشی)
.	۱,۶۳۳	۲۱-۱-۴-۳
.	۱,۳۹۴	بستانکاران متفرقه بانکی
۲,۳۰۰	۱,۱۳۱	فهام در مانا
.	۱,۰۳۲	دفتر فنی جیحون شفیعی
.	۱,۰۱۵	علیرضا توکلی (موسیقی پرنیان)
.	۱,۰۰۹	آریا پلاست زردکوه
.	۹۴۰	فروشگاه توحید (لوازم بهداشتی ساختمان)
.	۸۷۵	استیل شاهد
.	۸۷۱	ماه پلاستیک عقیق نقش جهان
۸۲۳	۸۲۳	سازمان تامین اجتماعی (رسیدگی بیمه)
.	۸۱۱	اسرام الکتریک
۲۴۴	۷۷۲	آشپزخانه های صنعتی آفر
.	۷۲۰	نو اوران به اندیش آرتین سیستم
۲۵۷	۷۰۰	شرکت آرکا فولاد تاج نقش جهان
۱۲۶	۶۸۶	گل فروشی (محبوبه بیابانکی)
۱,۰۶۹	۶۶۸	ساحل اژدری (اظهارنامه تعالی)
۱,۰۰۶	۴۱۸	دیان همراه
۱,۰۱۷	۲۵۲	درب و پنجره سازی نادری
۶,۳۱۲	.	نیک آیین مهندس
۴,۵۴۱	.	بانک رسالت (وام پرسنل)
۱,۶۷۲	.	طراحی و تامین کفپوش یوب
۱۹,۷۰۴	۲۴,۸۲۸	شرکت ارچین طرح اسپادانا
۵۹,۰۴۱	۷۶,۶۴۶	شرکت پیشگامان فاتح تجارت
		شرکت هدایت صنعت پارتاک
		سایر (۱۴۴ مورد)

۲۱-۱-۴-۱- بدهی مذکور مربوط به باقی‌مانده طلب سهم ۷۵ درصدی کافی‌شاپ تریا می‌باشد.

۲۱-۱-۴-۲- بدهی مذکور مربوط به تعمیر و نگهداری آسانسورهای هتل می‌باشد.

۲۱-۱-۴-۳- بدهی مذکور مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که با مشخص شدن واریز کننده به حساب مشتری

منظور می‌گردد.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱-۱-۵- بیمه پرداختنی به مبلغ ۲۰,۶۳۳ میلیون ریال مربوط به بیمه خرداد ماه سال ۱۴۰۴ کارکنان می‌باشد.

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

۲۱-۲- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت ورزشی پویا آرنا	۲۱-۲-۱	۱,۶۶۷
		۱,۶۶۷

۲۱-۲-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ اقدام به انعقاد قرارداد جهت اجاره و بازسازی طبقه دوم (ورزشی) ساختمان فیروزه نموده است و مقرر گردید مستاجر تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال برای بازسازی استخر هزینه گردد که پس از بازسازی، مبلغ تعمیرات اساسی صورت گرفته مورد تایید کارشناس رسمی دادگستری قرار گرفته و مقرر شد این مبلغ به سرفصل ساختمان و تاسیسات به ظرفیت حساب‌های پرداختنی منتقل گردد و بدهی مذکور طی ۳۶ قسط از مبلغ مال الاجاره مستهلک گردد که تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، ۸ قسط آن به مبلغ ۶,۶۶۷ میلیون ریال باقی مانده که به عنوان حصه جاری حساب مذکور در سرفصل پرداختنی‌های جاری منعکس گردیده است.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
	۹۴,۶۳۰	۱۴۱,۴۱۷	۲۳۶,۰۴۷	۸۴,۴۴۱	۱۹۱,۴۲۴	۲۷۵,۸۶۵
	۹۴,۶۳۰	۱۴۱,۴۱۷	۲۳۶,۰۴۷	۸۴,۴۴۱	۱۹۱,۴۲۴	۲۷۵,۸۶۵

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته - بانک سینا	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۳۰۱,۹۳۶	۳۷۱,۶۱۳
	۳۰۱,۹۳۶	۳۷۱,۶۱۳
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۶۵,۸۸۹)	(۹۵,۷۴۸)
	۲۳۶,۰۴۷	۲۷۵,۸۶۵
حصه بلندمدت	(۱۴۱,۴۱۷)	(۱۹۱,۴۲۴)
حصه جاری	۹۴,۶۳۰	۸۴,۴۴۱

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۷۵,۸۶۵	۲۳۶,۰۴۷	نرخ ۲۳ درصد
۲۷۵,۸۶۵	۲۳۶,۰۴۷	

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۶۸,۹۱۵	۱۴۰۴	
۱۱۲,۲۶۲	۱۴۰۵	
۵۴,۸۷۰	۱۴۰۶	
۲۳۶,۰۴۷		

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲۳۶,۰۴۷	چک	

۵-۱-۲۲- شرکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی، از ۳۶ قسط تسهیلات بانک سینا (۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد)، ۱۰ قسط (۶ قسط در دوره مالی جاری) پرداخت نموده است.

۶-۱-۲۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۲۷۵,۸۶۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	
۲۹,۸۵۹	سود و کارمزد و جرائم	
(۲۹,۸۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
(۳۹,۸۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
۲۳۶,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
۲۵۲,۰۰۰	دریافت‌های نقدی	
۲۱,۵۹۸	سود و کارمزد منتقل شده به دارایی ثابت	
۲۷۳,۵۹۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
جمع	ذخیره سنوات	مرخصی استفاده نشده	جمع	ذخیره سنوات	مرخصی استفاده نشده	
۲۸۶,۸۰۳	۲۵۰,۶۲۰	۳۶,۱۸۳	۳۷۱,۰۵۸	۳۲۵,۲۷۷	۴۵,۷۸۱	مانده در ابتدای دوره
(۳۴,۷۰۲)	(۲۹,۷۶۱)	(۴,۹۴۱)	(۲۴,۹۳۸)	(۲۲,۹۳۲)	(۲,۰۰۶)	پرداخت طی دوره
۹۵,۹۰۸	۷۸,۸۰۸	۱۷,۱۰۰	۸۵,۸۱۲	۶۲,۳۱۶	۲۳,۴۹۶	ذخیره تامین شده طی دوره
۳۴۸,۰۰۹	۲۹۹,۶۶۷	۴۸,۳۴۲	۴۳۱,۹۳۲	۳۶۴,۶۶۱	۶۷,۲۷۱	مانده در پایان دوره

۲۳-۱- پرداخت طی دوره مربوط به بازخرید، بازنشسته‌شدن و انتقال ۹ نفر از کارکنان بوده که بر اساس ۳۰ روز به ازای هر سال بوده است.

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۴۱,۱۴۴	۲۸۲,۲۸۵	مانده ابتدای دوره
۱۱۲,۷۲۴	۱۷۳,۸۶۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۷,۴۷۸	۹,۳۳۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱۴۲,۸۶۴)	(۱۷۸,۷۳۸)	پرداختی طی دوره
۲۲۸,۴۸۲	۲۸۶,۷۴۳	

شرکت هتل بین‌المللی بارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات						سال مالی		
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱								
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
در حال رسیدگی	۰	۰	۱۳,۵۷۸	۱۳,۵۷۸	۱۳,۵۷۸	۴,۲۴۵	۴۸,۵۱۷	۴۹۰,۰۶۷	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۹۵۶۰۲	۰	۱۴۱,۱۰۲	۴۷,۳۸۱	۴۴۹,۳۳۲	۴۵۴,۰۹۹	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۱۹۸,۴۴۳	۰	۲۰۷,۳۶۸	۱۹۸,۴۴۳	۱,۱۰۲,۴۶۰	۱,۱۷۷,۱۷۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است.	۲۸۲,۲۸۵	۱۱۲,۸۸۰	۱۶۹,۴۰۵	۰	۰	۲۸۲,۲۸۵	۱,۲۵۵,۷۶۶	۱,۴۳۶,۷۵۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است.	۰	۱۷۳,۸۶۳	۰	۰	۰	۱۷۳,۸۶۳	۷۷۲,۷۲۳	۸۶۱,۷۸۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۲۸۲,۲۸۵	۲۸۶,۷۴۳							

۲۴-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲ مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹، مبلغ ۱۴۰,۲۱۰,۱۰۲ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۴-۲-۳ مالیات بر درآمد عملکرد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹، مبلغ ۱۴۰,۳۱۲,۳۶۸ میلیون ریال مطالبه شده است که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۴-۲-۴ مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۸۲,۲۸۵ میلیون ریال با توجه به معافیت‌های موضوع ماده ۱۴۰۳ ق.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی با لحاظ ۵ درصد سهام شناور) و با نرخ موثر ۲۲/۵ درصد شناسایی شده است. از مانده پرداختنی مالیات بر درآمد عملکرد مزبور، مبلغ ۱۱۲,۸۸۰ میلیون ریال مربوط به ۴ فقره چک تا مهرماه ۱۴۰۴ می‌باشد.

۲۴-۲-۵ مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه مورد گزارش به مبلغ ۱۷۳,۸۶۳ میلیون ریال با توجه به معافیت‌های موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی با لحاظ ۵ درصد معافیت سهام شناور بالای ۲۵ درصد) و با نرخ موثر ۲۲/۵ درصد شناسایی شده است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۵۴,۴۲۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که عدم لحاظ معافیت ماده ۱۳۲ بند (ر) از طرف سازمان امور مالیاتی مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی از بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
سال ۱۴۰۱	۹۵,۶۰۲	۴۵,۵۰۰
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹۸,۴۴۳	۸,۹۲۵
	۲۹۴,۰۴۵	۵۴,۴۲۵

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

مالیات مربوط به صورت سود و زیان	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۱۷۳,۸۶۳	۱۱۲,۷۲۴
هزینه مالیات بر درآمد سال‌های قبل	۹,۳۳۳	۱۷,۴۷۸
	۱۸۳,۱۹۶	۱۳۰,۲۰۲

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:

سود قبل از مالیات	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد شناسایی شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۲/۵ درصد (دوره قبل ۲۲/۵ درصد)	۸۶۱,۷۸۵	۵۹۳,۹۸۷
اثر درآمدهای معاف از مالیات:	۱۹۳,۹۰۲	۱۳۳,۶۴۷
سود سپرده بانکی	(۲۰,۰۳۹)	(۲۰,۹۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۱۷۳,۸۶۳	۱۱۲,۷۲۴

۶-۲۴- طبق لایحه ابلاغی بند ۱ تبصره ۳ ماده ۲ قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان و ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۲۹۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت ملزم به صدور صورتحساب الکترونیکی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ و ارسال آن به سامانه مودیان مالیاتی به منظور جلوگیری از تعلق جرائم موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه‌های فروشگاهی می‌باشد. در این خصوص، شرکت اقدام به خرید و راه اندازی سیستم سامانه پایانه فروشگاهی از شرکت دیان همراه فردا نموده و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ اطلاعات مربوط به صورتحساب‌های فروش در سیستم فوق بارگذاری گردیده است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	سال ۱۳۹۸
۱,۳۱۲	۱,۳۱۲	سال ۱۴۰۱
۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	۶۱۵,۶۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵,۱۴۱	۶۲۰,۷۶۶	

۱-۲۵- مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۲۵۸ میلیون ریال، سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱,۳۱۲ میلیون ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲,۵۷۱ میلیون ریال متعلق به سایر سهامداران می‌باشد که فاقد شماره حساب و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام می‌باشند.

۲-۲۵- برای سال مالی ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۲۶۰ ریال (مجموعاً به مبلغ ۹۹۵,۶۲۵ میلیون ریال) سود سهام در مجمع عمومی صاحبان سهام تصویب شده که مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال از سود سهام شرکت هتل های بین‌المللی پارسیان (سهامی خاص) تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ پرداخت و الباقی آن به مبلغ ۵۹,۸۷۲ میلیون ریال مطابق با برنامه اعلامی پرداخت خواهد شد. همچنین سود سایر سهامداران حقیقی و حقوقی (غیر از سهامداران عمده) بعد از دوره مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱ از طریق سامانه سجام پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- پیش دریافت‌ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۴,۸۹۰	۱۱,۸۵۹	غرفه ها
۱,۷۷۳	۱۱,۰۱۷	شرکت ورزش پویا آرنا
.	۳,۸۳۶	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا
۴,۱۴۱	۳,۷۴۷	بانک اقتصاد نوین
.	۲,۸۱۵	مجمع فولاد مبارکه
.	۲,۶۰۰	امیر سلامت آزما زنده رود
۶,۱۳۲	۱,۸۶۷	مراسمات
.	۱,۵۰۰	نوین بارمان نیک کوشا
.	۱,۱۲۴	مرکز ملی رزرواسیون اماکن اقامتی (اقامت ۲۴)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بانک کارآفرین (تهران)
.	۱,۰۰۰	آریو پخش شایگان
۱,۳۱۸	۹۸۶	رزرو پروتل
.	۶۶۷	شباهنک میثاق جنوب (رهی نو سفر)
.	۵۴۵	آژانس اردیبهشت
.	۴۹	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا (وابسته)
۱۴	۱۴	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان (وابسته)
۲,۳۱۸	.	شرکت زمینس
۵,۵۵۴	۵,۷۷۴	سایر (۸۶ مورد)
۳۶,۹۴۰	۵۰,۴۰۰	
(۲۰,۰۴۶)	(۲۱,۹۳۴)	۱۶-۱-۲ کسر می‌شود: اسناد دریافتنی
۱۶,۸۹۴	۲۸,۴۶۶	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۶۳,۷۸۵	۶۷۸,۵۸۹	سود خالص
		تعدیلات
۱۳۰,۲۰۲	۱۸۳,۱۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	۲۹,۸۵۹	هزینه های مالی
(۱۱۷)	(۶)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۱,۲۰۶	۶۰,۸۷۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۸۷۰	۶۵,۵۹۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری و ظروف برکنار شده
(۹۲,۹۹۳)	(۸۹,۰۶۲)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۰,۳۳)	(۲۰,۱۴۸)	(سود) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۹۱,۹۲۰	۹۰۸,۸۹۶	
(۸۹,۴۳۸)	(۲۱۲,۱۸۳)	(افزایش) حساب‌های دریافتنی عملیاتی
۸,۲۲۹	(۲۳,۷۰۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۵	(۲۴۳)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۵۲,۰۹۶	۱۲۰,۴۲۵	افزایش حساب های پرداختنی عملیاتی
(۱,۲۰۵)	۱۱,۵۷۲	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۶۶۳,۴۱۷	۸۰۴,۷۶۳	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۱,۵۹۸	.	تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال تسهیلات

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دینفغان 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ با توجه به ماهیت فعالیت شرکت 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 ۳۷ درصد بوده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

ببالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۲۶۷,۷۸۰	۲,۰۴۰,۹۱۶
(۳۳۱,۱۶۵)	(۵۸۹,۹۱۵)
۹۳۶,۶۱۵	۱,۴۵۱,۰۰۱
۵,۲۴۹,۵۳۱	۴,۹۳۲,۴۹۵
۱۸٪	۲۹٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

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 بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشات ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق گسترش دامنه بازار هدف و پوشش ریسک‌های بالفعل و بالقوه است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حساب‌رسان داخلی به‌طور مستمر بررسی می‌شود.

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 دوره 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.

۲۹-۵- 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 ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که اعتبار آن ها مورد تایید باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود اعتبار مشتریان خود را (عمدتاً آژانس های مسافرتی) مورد سنجش قرار می دهد. همچنین آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها به طور مستمر نظارت و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نام مشتری
میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش	
۶۵,۰۶۱	۶۵,۰۶۱	.	شهرداری تهران
۴۷,۶۹۸	۴۷,۶۹۸	.	ایران ایر
۳۷,۶۱۲	۳۷,۶۱۲	.	صندوق بازنشستگی کشور
۱۶,۳۲۹	۱۶,۳۲۹	.	باشگاه فولاد مبارکه سپاهان
۱۴,۱۱۱	۱۴,۱۱۱	.	مجتمع فولاد مبارکه
۱۳,۶۳۰	۱۳,۶۳۰	.	پین تا پین
۱۰,۲۳۳	۱۰,۲۳۳	.	سفرهای علی بابا
۱۰,۱۷۴	۱۰,۱۷۴	.	بانک کارآفرین
۸,۸۹۴	۸,۸۹۴	.	ایران هتل آنلاین
۸,۷۴۱	۸,۷۴۱	.	میهمانان مقیم
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	.	آبنوس گشت
۶,۷۹۱	۶,۷۹۱	.	پالایش قطران - وابسته
۶,۰۴۱	۶,۰۴۱	.	کارت سخاوت - وابسته
۵,۸۳۱	۵,۸۳۱	.	مجتمع گاز پارس جنوبی
۴,۵۹۹	۴,۵۹۹	.	شرکت عمران و مسکن - وابسته
۲,۹۲۰	۲,۹۲۰	.	امین برتر اقتصاد میلاد
۲,۶۷۹	۲,۶۷۹	.	هتل با تعطیلات
۲,۵۲۵	۲,۵۲۵	.	آرنیکا مهر کیش
۲,۱۱۳	۲,۱۱۳	.	پردیسان گشت
۷۴,۴۸۸	۶۵,۷۶۹	(۲,۳۱۸)	سایر (۱۵۹ مورد)
۳۴۹,۰۷۰	۳۱۶,۳۳۹	(۲,۳۱۸)	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶۰,۱۶۰	۰	۰	۰	۶۰,۱۶۰
سایر پرداختنی ها	۰	۱۴۷,۴۸۹	۲۲۹,۳۱۳	۰	۳۷۶,۸۰۲
مالیات پرداختنی	۲۸۶,۷۴۳	۰	۰	۰	۲۸۶,۷۴۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۴۳۱,۹۳۲	۴۳۱,۹۳۲
سود سهام پرداختنی	۵,۱۴۱	۶۱۵,۶۲۵	۰	۰	۶۲۰,۷۶۶
تسهیلات مالی	۰	۲۱,۶۷۶	۷۲,۹۵۴	۱۴۱,۴۱۷	۲۳۶,۰۴۷
جمع	۳۵۲,۰۴۴	۷۸۴,۷۹۰	۳۰۲,۲۶۷	۵۷۳,۳۴۹	۲,۰۱۲,۴۵۰

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۸	۱۱,۷۳۹	۳,۱۶۵
۱۷-۱	۲۱۱,۶۴۰	۴۰,۲۲۶
	۲۲۳,۳۷۹	۴۳,۳۹۱
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۵۷,۹۹۹	۳۵,۳۹۹

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹۱,۴۴۲	۴۳,۱۲۱
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲۲,۳۴۸	۲۸,۸۴۹

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات (مسافر هتل) و ارز مصرفی برای سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار امریکا	یورو
۳۱,۹۳۷	۲۷۰
ارائه خدمات (مسافر هتل)	

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت هتل‌های بین‌المللی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۱۰.۴۳۹	۱.۴۸۸
	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۱۶۵	۱۸۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	واحد وابسته		۱۱۶,۶۸۹	۱۱,۳۵۹
	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۴,۱۹۷	-
	شرکت سامان ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۶,۸۲۴	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۸,۵۵۵	۱۰۲
	پخش سراسری پاک	واحد وابسته		۵,۴۹۷	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴,۷۵۰	-
	شرکت بهنوش ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۵۳۱	-
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۶۲۸	۵۵
	شرکت فند اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۵۷۰	۱۸۲
	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۸۱	۵۹
	شرکت زمزم ایران (شعبه اصفهان)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵۵	-
	بانک سینا	واحد وابسته		-	۱۳,۷۷۷
	آژانس ایتو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۶,۵۴۰
	آژانس پرسپولیس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۵۲
	پالایش قطران ذغال سنگ	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۸۳۲
	شرکت عمران مسکن ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۳۹
شرکت‌های همگروه	شرکت زمزم اصفهان (کارخانه تهران)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۲۸
	ایرانسل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۷۳۲
	بانک سینا شعبه چهارمحال و بختیاری	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۹۰
	شرکت عمران و مسکن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴,۹۲۱
	شرکت نساجی حجاب شهرکرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۶۳
	اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۷
	توسعه فناوری اطلاعات سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۸۴۷
	پرسپولیس - کارت سخاوت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۵۴۳
	موسسه فرهنگی موزه‌ها	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۹۸
	شرکت آتی ساز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۴۴
	هتل پارسیان آزادی خزر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۲۵۰	۹۰
	هتل پارسیان یزد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۴۵	-
	هتل پارسیان عالی قاپو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۷۶	۱۷۸
	هتل پارسیان اوین	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۱۳	۱۰۹
	هتل پارسیان آزادی رامسر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۹۷	۱۱۰
	هتل پارسیان آزادی تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱۲	۲۷۸
	هتل پارسیان استقلال تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۷	۱۴۸
	هتل پارسیان کوثر تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۴	۷۲
	هتل پارسیان آزادی یاسوج	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸	۱۶۷
	هتل پارسیان همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۱۰
	هتل پارسیان شهرکرد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۳
	هتل پارسیان شیراز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۷۰
	هتل سونیت اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۵,۲۲۸
	هتل پارسیان صفائیه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۳۲۴
	هتل بوعلی همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴۴
	هتل پارسیان کرمانشاه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۳۵
	هتل پارسیان یم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۰۵
جمع کل				۲۲۹,۰۴۰	۵۹,۸۴۸

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی تجاری	سایر دریافتنی	دریافتنی تجاری	استاد دریافتنی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی									
۰	۱۷,۵۱۳	(۶,۲۴۹)	۰	(۵۹,۸۷۲)	۰	۰	۵۳,۶۲۳	۰	۰	شرکت هتل بین‌المللی پارسیان	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۳,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۳	۰	۰	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	
۰	۹,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۹	۱۵,۰۰۰	شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آبتو)	
۰	۴,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۹۹	۵,۰۰۰	شرکت عمران و مسکن اصفهان	
۰	۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۹۱	۰	شرکت پالایش قطران ذغال سنگ	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۴۱	۰	پرسپولیس - کارت سخاوت	
۰	۲,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۶۸	۰	آژانس پرسپولیس	
۰	۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۸	۰	شرکت دامپروری و مرغداری خرمدره	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱	۰	موسسه فرهنگی موزه‌ها	
۰	۷۳	۰	(۱۴)	۰	۰	۰	۰	۶۹	۰	اداره کلی اموال و املاک بنیاد مستضعفان	
۰	۲۵	۰	(۴۹)	۰	۰	۰	۰	۶۲	۰	شرکت توسعه فناوری اطلاعات سینا	
(۳۸,۱۸۱)	۰	(۹۳,۷۲۳)	۰	۰	(۹۳,۷۲۳)	۰	۰	۰	۰	شرکت بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته
(۱۶,۸۱۶)	۰	(۵,۴۷۵)	۰	۰	(۵,۴۷۵)	۰	۰	۰	۰	شرکت پیشرو سیاحت	
۰	۰	(۱,۳۹۲)	۰	۰	(۱,۳۹۲)	۰	۰	۰	۰	شرکت بهوش ایران	
۰	۰	(۱,۳۱۴)	۰	۰	(۱,۳۱۴)	۰	۰	۰	۰	بخش سراسری پاک	
۰	۰	(۹۸۸)	۰	۰	(۹۸۸)	۰	۰	۰	۰	شرکت پروتئین گستر سینا	
۰	۰	(۷۶۴)	۰	۰	(۷۶۴)	۰	۰	۰	۰	شرکت قند اصفهان	
۰	۰	(۴۳۴)	۰	۰	(۴۳۴)	۰	۰	۰	۰	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	
(۳۱۲)	۰	(۲۱۲)	۰	۰	(۳۱۲)	۰	۰	۰	۰	کارگزاری بورس بهگزین	
۰	۰	(۱۱۲)	۰	۰	(۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	شرکت زمزم ایران (شعبه اصفهان)	
۰	۰	(۱۷)	۰	۰	(۱۷)	۰	۰	۰	۰	شرکت آموزش بنیاد	
۰	۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع برق و انرژی صبا	
۰	۴۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	
۰	۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	
(۴۵,۳۱۹)	۳۸,۷۵۳	(۱۱۰,۴۸۰)	۴۶,۱۳۸	(۵۹,۸۷۲)	(۹۳,۹۵۲)	(۱۰,۳۷۹)	۵۷,۲۸۶	۲۲,۵۲۸	۲۰,۰۰۰	جمع کل	

۴-۳۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴ و شناسایی نشده است.

شرکت هتل بین‌المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- بدهی احتمالی به شرح ذیل است:

۳۲-۱-۱- به استناد دستورالعمل اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی شهرستان اصفهان به شماره ۳۹۰۲۱، شرکت ملزم به خروج کارگاه‌ها 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 پایانه‌های 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- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی می باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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