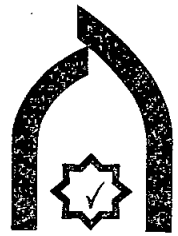


شماره : ۲۷۶ - ۱۴۰۲ / ۵  
تاریخ : ۱۴۰۲، ۲، ۲۴  
پیوست :

بسمه تعالی  
موسسه حسابرسی



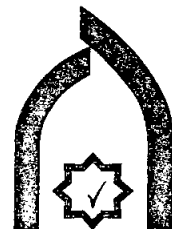
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱**



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

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

**فهرست مندرجات**

**عنوان**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

**صورت‌های مالی :**

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریانهای نقدی

یادداشت‌های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت

**شماره صفحه**

۱ الی ۵

۲

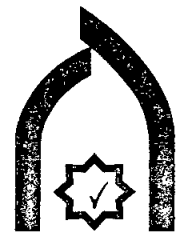
۳

۴

۵

۶ الی ۳۸

پیوست



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

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**  
**اظهار نظر**

۱- صورت های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد .

**مبانی اظهار نظر**

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آئین 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 مبانی اظهارنظر ، کافی و مناسب است .

**مسائل عمده حسابرسی**

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

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

به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۰ صورتهای مالی ، بابت عوارض و جرایم مربوط به پروانه ساخت طرح توسعه فاز دوم هتل که در سال ۱۳۹۵ به اتمام رسیده ، مبلغ ۲۰،۷۰۰ میلیون ریال از سوی شهرداری مطالبه گردیده که از این بابت مبلغ ۷،۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب در سنوات گذشته ، پرداخت و مبلغ ۱۳،۷۰۰ میلیون ریال بدهی به شهرداری در حسابها منعکس شده و توافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ فیما بین مدیران وقت بنیاد مستضعفان ، شرکت و شهرداری منطقه پنج ، در خصوص چگونگی تسویه آن از طریق انتقال بخشی از املاک ، تاکنون اجرایی نشده است . آثار مالی احتمالی ناشی از مورد مذکور منوط به توافق نهایی فیما بین می باشد . 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- ابهام با اهمیت در خصوص مبالغ تجدید ارزیابی زمین**

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی، بهای تجدید ارزیابی زمین محل شرکت (مبلغ دفتری ۳,۷۱۹ میلیارد ریال) طبق گزارشات هیئت های ۳ نفره (مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳) و ۵ نفره (مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲) کارشناسان رسمی دادگستری به ترتیب مبالغ ۸,۸۰۹ میلیارد ریال و ۵,۶۷۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت با استناد به بهای کارشناسی هیئت ۵ نفره و افزایش کمتر از ۱۰۰ درصدی آن نسبت به بهای دفتری، نسبت به تجدید ارزیابی زمین در سال مورد گزارش اقدام ننموده است. 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 اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به «سایر اطلاعات» تسری ندارد 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 تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

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

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

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

**مسئولیت 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 شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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، اظهارنظر 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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 حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**سایر وظایف بازرسی قانونی**

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۹-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده حقیقی از سوی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره، رعایت نگردیده است .

۹-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۱-۱۲ و ۳-۱۲ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای 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 . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره انجام شده، لیکن به دلیل ترکیب اعضای حقوقی هیئت مدیره، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، امکان پذیر نگردیده است . مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است .

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

**سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است :

۱۲-۱- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه .

۱۲-۲- ماده ۵ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل انتقال اوراق بهادار در فرابورس در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان .

۱۲-۳- ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص امکان حضور و اعمال حق رای به صورت الکترونیکی در مجامع عمومی .

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

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

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

۱۵- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

ابوالفضل دستجردی

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲ شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳



حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۲۱۴۲۳N-C.۱M



**پارسیان**  
**PARSIAN HOTEL**  
-کوتراصفهان Isfahan Kowsar-

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شماره ملی: ۰۲۶-۱۴۵۴۷۰

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۸

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای حقوقی هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

بهزاد چنارانی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

حجت عاقلی نژاد

شرکت هتل های بین المللی پارسیان

عضو هیات مدیره - غیر موظف

محمد رضا غفاری

شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان

عضو هیات مدیره - موظف

علی فوجی

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیات مدیره - غیر موظف

کریم بابایی دهکردی

شرکت ره نگار خاور میانه پارس



پارسیان کوثر اصفهان  
کوتراصفهان

Mellat Blvd. Sio se pol ISFAHAN. IRAN  
Postal Code: 81736 96534 P.O.Box: 139  
Tel: +98 31 362 40 230 - 9/ Tel: + 98 31 350 450  
Fax Mgr: +98 31 362 49 975 Fax Res: +98 31 362 888 30

www.hotelkowsar.com / Info @ hotelkowsar.com

ایران، اصفهان، سی و سه پل، بلوار ملت.

صندوق پستی: ۱۳۹ / کدپستی: ۹۶۵۳۴ - ۸۱۷۳۶

تلفن: ۹ - ۳۶۲۲۰۳۳۰ - ۳۶۲۲۰۳۱۰ فاکس مدیریت: ۳۶۲۲۰۳۱۰ - ۳۶۲۲۰۳۱۰

تلفن: ۳۵۰۲۵۰ - ۳۱ فاکس رزرواسیون: ۳۶۲۸۸۸۳۰ - ۳۱



خ ۶۲۷۰۳۸۱۹۶

مجموعه هتل‌های پارسیان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پارسیان کوثر اصفهان



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰  | سال ۱۴۰۱    | یادداشت |                                      |
|-----------|-------------|---------|--------------------------------------|
| ۷۲۰.۴۰۲   | ۱.۶۵۶.۳۴۱   | ۳       | درآمدهای عملیاتی                     |
| (۵۶۸.۱۰۰) | (۱.۱۲۳.۱۵۹) | ۴       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۱۵۲.۳۰۲   | ۵۳۳.۱۸۲     |         | سود ناخالص                           |
| (۶۳.۸۳۲)  | (۱۰۳.۲۶۷)   | ۵       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| (۴۳.۹۱۴)  | ۰           | ۶       | سایر هزینه ها                        |
| ۴۴.۵۵۶    | ۴۲۹.۹۱۵     |         | سود عملیاتی                          |
| (۲.۲۸۶)   | (۲.۰۶۲)     | ۷       | هزینه های مالی                       |
| ۶.۷۹۷     | ۲۶.۲۴۶      | ۸       | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۴۹.۰۶۷    | ۴۵۴.۰۹۹     |         | سود عملیات قبل از مالیات             |
| (۴.۲۴۵)   | (۷۳.۰۳۱)    | ۲۳-۳    | هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۴۴.۸۲۲    | ۳۸۱.۰۶۸     |         | سود خالص                             |
|           |             |         | سود پایه هر سهم:                     |
| ۱۱        | ۹۲          |         | عملیاتی (ریال)                       |
| ۱         | ۷           |         | غیر عملیاتی (ریال)                   |
| ۱۲        | ۹۹          | ۹       | سود پایه هر سهم (ریال)               |

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت                                |
|                        |            | <b>دارایی ها</b>                       |
|                        |            | دارایی های غیر جاری                    |
| ۴.۰۲۱.۴۵۷              | ۴.۰۹۲.۴۳۷  | ۱۰ دارایی های ثابت مشهود               |
| ۱.۰۵۸                  | ۱.۹۶۹      | ۱۱ دارایی های نامشهود                  |
| ۳۹                     | ۳۹         | ۱۲ سایر دارایی ها                      |
| ۴.۰۲۲.۵۵۴              | ۴.۰۹۴.۴۴۵  | جمع دارایی های غیر جاری                |
|                        |            | <b>دارایی های جاری</b>                 |
| ۱.۶۸۵                  | ۱۰         | ۱۳ پیش پرداخت ها                       |
| ۵۱.۵۳۸                 | ۱۰۰.۲۹۳    | ۱۴ موجودی مواد و کالا                  |
| ۵۰.۴۳۴                 | ۱۱۸.۲۲۳    | ۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۰                      | ۹۰.۰۰۰     | ۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت          |
| ۷۴.۱۸۰                 | ۲۲۹.۷۲۳    | ۱۷ موجودی نقد                          |
| ۱۷۷.۸۳۷                | ۵۳۸.۲۴۹    | جمع دارایی های جاری                    |
| ۴.۲۰۰.۳۹۱              | ۴.۶۳۲.۶۹۴  | جمع دارایی ها                          |
|                        |            | <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>          |
|                        |            | <b>حقوق مالکانه</b>                    |
| ۳.۸۲۹.۳۲۷              | ۳.۸۲۹.۳۲۷  | ۱۸ سرمایه                              |
| ۱۱.۰۰۰                 | ۳۰.۰۵۲     | ۱۹ اندوخته قانونی                      |
| (۵۳.۶۷۱)               | ۳۰۸.۳۴۴    | سود (زیان) انباشته                     |
| ۳.۷۸۶.۶۵۶              | ۴.۱۶۷.۷۲۴  | جمع حقوق مالکانه                       |
|                        |            | <b>بدهی ها</b>                         |
|                        |            | <b>بدهی های غیر جاری</b>               |
| ۱.۴۳۲                  | ۰          | ۲۱ تسهیلات مالی بلند مدت               |
| ۱۳۴.۲۸۰                | ۲۱۲.۹۶۴    | ۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۱۳۵.۷۱۲                | ۲۱۲.۹۶۴    | جمع بدهی های غیر جاری                  |
|                        |            | <b>بدهی های جاری</b>                   |
| ۱۶۳.۷۰۰                | ۱۳۶.۰۶۲    | ۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۶.۳۷۰                  | ۷۷.۲۸۴     | ۲۳ مالیات پرداختی                      |
| ۷۴.۰۹۳                 | ۱.۲۵۸      | ۲۴ سود سهام پرداختی                    |
| ۱۶.۱۱۴                 | ۰          | ۲۱ تسهیلات مالی                        |
| ۱۷.۷۴۶                 | ۳۷.۴۰۲     | ۲۵ پیش دریافت ها                       |
| ۲۷۸.۰۲۳                | ۲۵۲.۰۰۶    | جمع بدهی های جاری                      |
| ۴۱۳.۷۳۵                | ۴۶۴.۹۷۰    | جمع بدهی ها                            |
| ۴.۲۰۰.۳۹۱              | ۴.۶۳۲.۶۹۴  | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها             |



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

مؤسسه حسابرشی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوزر اصفهان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل    | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه    |
|-----------|-------------|----------------|-----------|
| ۳,۷۴۱,۸۳۴ | (۹۸,۴۹۳)    | ۱۱,۰۰۰         | ۳,۸۲۹,۳۲۷ |
| ۴۴,۸۲۲    | ۴۴,۸۲۲      | ۰              | ۰         |
| ۳,۷۸۶,۶۵۶ | (۵۳,۶۷۱)    | ۱۱,۰۰۰         | ۳,۸۲۹,۳۲۷ |
| ۳,۸۱۰,۶۹۸ | ۳,۸۱۰,۶۹۸   | ۰              | ۰         |
| ۰         | (۱۹,۰۵۳)    | ۱۹,۰۵۳         | ۰         |
| ۴,۱۶۷,۷۲۴ | ۳,۸۰۳,۳۴۴   | ۳,۰۰۵,۵۳       | ۳,۸۲۹,۳۲۷ |

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

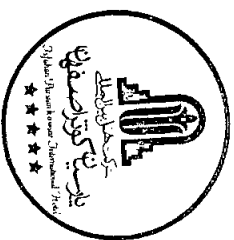
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه نایزیر صورتهای مالی است

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۰  | سال ۱۴۰۱  | یادداشت |
|-----------|-----------|---------|
| ۱۲۱.۸۶۸   | ۴۲۰.۶۲۲   | ۲۶      |
| (۱۰۰.۰۶۲) | (۲.۲۴۷)   |         |
| ۱۱۱.۸۰۶   | ۴۱۸.۳۷۵   |         |
| ۳.۱۰۵     | ۲۸        |         |
| (۳۲.۰۴۵)  | (۹۶.۲۹۲)  |         |
| (۲۰۴)     | (۱.۰۷۷)   |         |
| ۰         | (۹۰.۰۰۰)  |         |
| ۵۵۰       | ۴.۷۶۷     |         |
| (۲.۵۰۰)   | ۰         |         |
| (۳۱.۰۹۴)  | (۱۸۲.۵۷۴) |         |
| ۸۰.۷۱۲    | ۲۳۵.۸۰۱   |         |
| (۱۳.۱۷۴)  | (۱۷.۵۴۶)  |         |
| (۳.۵۱۸)   | (۲.۰۶۲)   |         |
| ۲۴.۳۱۱    | ۰         |         |
| (۱۲.۸۴۰)  | ۰         |         |
| (۳۶.۴۱۲)  | (۷۲.۸۳۵)  |         |
| (۴۱.۶۳۳)  | (۹۲.۴۴۳)  |         |
| ۳۹۰.۷۹    | ۱۴۳.۳۵۸   |         |
| ۳۴.۵۴۶    | ۷۴.۱۸۰    |         |
| ۵۵۵       | ۱۲.۱۸۵    |         |
| ۷۴.۱۸۰    | ۲۲۹.۷۲۳   |         |

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 حاصل 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 تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به دیگران

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:

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت کارمزد تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از قرض الحسنه دریافتی از شرکت هلدینگ

پرداخت بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت هلدینگ

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



۲,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

معاملات غیر نقدی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

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

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| نفر        | نفر        |
| ۳          | ۲          |
| ۱۹۲        | ۲۰۳        |
| ۱۹۵        | ۲۰۵        |

کارکنان دائم

کارکنان موقت، فصلی و قراردادی

##### ۱-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

##### ۱-۴-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان (آثار تغییر در نرخ ارز)

استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجراست به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نداشته است.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۲- اهم رویه های حسابداری

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

۲-۱-۱- صورت های مالی به استثنای تجدید ارزیابی زمین هتل ( به شرح یادداشت ۲-۵-۲) و مجموعه ورزشی (که به شرح یادداشت ۲-۵-۵ به ارزش منصفانه تاریخ بهره برداری اندازه گیری شده) ، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و گزارش شده است.

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

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

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

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

### ۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

### ۲-۳- تسعیر ارز

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

| مانده و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ                 | نرخ     | دلایل استفاده از نرخ          |
|-----------------------|---------|---------------------|---------|-------------------------------|
| موجودی نقد ارزی       | یورو    | اسکناس<br>بازار سنا | ۴۳۰,۶۶۷ | طبق قوانین ومقررات بانک مرکزی |
| موجودی نقد ارزی       | دلار    | اسکناس<br>بازار سنا | ۴۰۲,۰۰۰ | طبق قوانین ومقررات بانک مرکزی |

### ۲-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۲-۵- دارایی ثابت مشهود

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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی برای اولین بار در سال ۱۳۹۹ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله می باشد لیکن طبق موضوع مصوبه شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ سازمان حسابرسی در صورت تغییر بیش از ۱۰۰ درصدی ارزش داراییهای تجدید ارزیابی شده، تجدید ارزیابی مجدد دارایی در دوره کمتر از ۳ یا ۵ سال ضروری می باشد. در این خصوص با توجه به ارزیابی انجام شده توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ از تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردیده است.

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

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

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

۲-۵-۵- شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۶ اقدام به انعقاد قرارداد جهت تکمیل و راه اندازی طبقه دوم (ورزشی) طرح توسعه هتل به روش، ساخت - بهره برداری - واگذاری (BOT)، نموده است. دوره بهره برداری توسط سرمایه گذار ۶۰ ماه (۵ سال) پس از دوران احداث بوده و دارایی احداثی در تاریخ بهره برداری بر اساس نظر کارشناس رسمی به ارزش منصفانه اندازه گیری و در سرفصل های ساختمان و تاسیسات به طرفیت، بدهی های جاری و بلندمدت در حسابها منعکس و در طول مدت ۶۰ ماه، به درآمد اجاره منظور گردیده است.

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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.

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

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

۲-۹- موجودی مواد و کالا

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

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

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۲- ذخایر

ذخایر بدهی هائی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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.

#### ۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۱۲-۲- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۲-۲- هزینه مالیات

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

##### ۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۱۲-۲-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که:

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

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

#### ۱۲-۲-۴- 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 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 میشود.

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

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

##### ۱-۱-۱۳-۲- تجدید ارزیابی زمین

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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  | ۳- درآمد عملیاتی |                     |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱             | یادداشت          |                     |
| ۳۲۶.۵۸۳                | ۷۵۲.۳۵۱          |                  | درآمد غذا           |
| ۲۱۶.۸۵۵                | ۴۸۰.۵۲۶          |                  | درآمد اتاق - ریالی  |
| ۲۳.۰۵۰                 | ۸۸.۴۳۵           |                  | درآمد اتاق - ارزی   |
| ۸۳.۳۴۱                 | ۱۹۹.۰۱۲          | ۳-۱              | درآمد حق سرویس      |
| ۱۰.۷۶۶                 | ۲۱.۶۵۲           |                  | درآمد قنادی         |
| ۱۷.۷۷۷                 | ۳۳.۹۲۰           |                  | درآمد نوشابه        |
| ۴.۶۸۱                  | ۸.۹۷۵            |                  | درآمد چای و قهوه    |
| ۲۶.۴۴۴                 | ۵۰.۵۴۳           | ۳-۲              | درآمد اجاره غرفه ها |
| ۶.۴۹۸                  | ۱۱.۷۵۸           |                  | درآمد سالن          |
| ۴۰۴                    | ۵۴۰              |                  | درآمد پارکینگ       |
| ۳.۹۸۸                  | ۷.۵۷۶            |                  | درآمد لاندری        |
| ۱۵                     | ۵۳               |                  | درآمد تلفن و تلکس   |
| <b>۷۲۰.۴۰۲</b>         | <b>۱.۶۵۶.۳۴۱</b> |                  |                     |

| (مبالغ به میلیون ریال) |                | ۳-۱- درآمد حق سرویس به شرح زیر می باشد: |                  |
|------------------------|----------------|---|------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱           | یادداشت                                 |                  |
| ۴۶.۶۷۵                 | ۱۱۲.۴۲۰        |   | سرویس غذا نوشابه |
| ۳۲.۵۳۵                 | ۷۱.۹۱۷         | ۳-۱-۱                                   | سرویس اتاق ریالی |
| ۳.۴۹۶                  | ۱۳.۴۸۳         | ۳-۱-۱                                   | سرویس اتاق ارزی  |
| ۵۷۴                    | ۱.۱۱۱          |   | سرویس لاندری     |
| ۶۱                     | ۸۱             |   | سرویس پارکینگ    |
| <b>۸۳.۳۴۱</b>          | <b>۱۹۹.۰۱۲</b> |   |                  |

۳-۱-۱- با توجه به دستورالعمل سازمان میراث فرهنگی ، صنایع دستی و گردشگری و همچنین اتحادیه هتل داران مبنی بر ارائه آمار ورودی گردشگران ، درآمد حاصل از ارائه خدمات بصورت ریالی و ارزی تفکیک می گردد . همچنین مبالغ ارزی لزوما بر گرفته از ورود ارز نبوده است و شامل درآمد حاصل از مسافران خارجی که از طریق آژانسهای مسافرتی ایرانی وبه صورت ریالی به شرکت پرداخت گردیده نیز می باشد که از بابت درآمد ناشی از ارائه خدمات ارزی مبلغ ۲۰۸۰۰ دلار و ۱۰۹۱۵ یورو از مهمانان دریافت شده است.

| (مبالغ به میلیون ریال) |               | ۳-۲- درآمد اجاره غرفه ها به شرح زیر می باشد: |                 |
|------------------------|---------------|--|-----------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |  |                 |
| ۱۵.۱۵۲                 | ۲۵.۴۳۷        |  | کافی شاپ تریا   |
| ۵.۵۰۰                  | ۱۲.۵۶۴        |  | رستوران بریانی  |
| ۱.۲۶۰                  | ۱.۹۵۵         |  | غرفه دندانپزشکی |
| ۰                      | ۱.۷۳۰         |  | مجموعه ورزشی    |
| ۴.۵۳۲                  | ۸.۸۵۷         |  | سایر            |
| <b>۲۶.۴۴۴</b>          | <b>۵۰.۵۴۳</b> |  |                 |

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

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۴۰۰            |               | ۱۴۰۱            |               |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |
| ۲               | ۱۲,۹۶۸        | ۱               | ۲۳,۰۰۹        |
| ۹۸              | ۷۰۷,۳۳۴       | ۹۹              | ۱,۶۳۳,۳۳۲     |
|                 | ۷۲۰,۴۰۲       |                 | ۱,۶۵۶,۳۴۱     |

اشخاص وابسته  
 سایر مشتریان

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

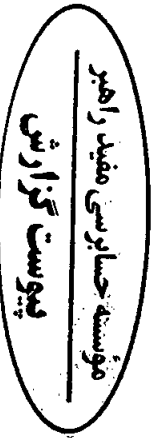
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

| درصد سود ناخالص به درآمد خدمات | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده | درآمد خدمات | درصد سود ناخالص به درآمد خدمات | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده | درآمد خدمات | شرح خدمات              |                |
|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------|------------------------|----------------|
|                                |                   |               |             |                                |                   |               |             | ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱           |
| ۱۵                             | ۴۲,۶۹۳            | ۲۳۳,۲۴۳       | ۲۷۵,۹۳۶     | ۳۷                             | ۲۴۱,۳۲۳           | ۴۱۳,۰۳۹       | ۶۵۴,۳۶۱     | اتاق                   |                |
| ۹                              | ۲۵,۹۷۵            | ۲۷۷,۰۰۵       | ۴۱۲,۹۸۰     | ۲۵                             | ۲۳۴,۶۸۴           | ۷۰۷,۳۹۲       | ۹۴۲,۰۷۶     | غذا و نوشابه           |                |
| ۷۲                             | ۳,۳۸۷             | ۱,۳۷۵         | ۴,۵۶۲       | ۷۳                             | ۶,۳۱۲             | ۲,۳۷۵         | ۸,۶۸۷       | لاندری                 |                |
| (۸۶۷)                          | (۱۳۰)             | ۱۴۵           | ۱۵          | (۵۶۶)                          | (۳۰۰)             | ۲۵۳           | ۵۳          | مخابرات                |                |
| (۱۰۰)                          | (۳۴۶)             | ۳۴۶           | ۰           | ۰                              | ۰                 | ۰             | ۰           | تفریحات (استخر و ویلا) |                |
| ۱۰۰                            | ۲۶,۹۰۹            | ۰             | ۲۶,۹۰۹      | ۱۰۰                            | ۵۱,۱۶۴            | ۰             | ۵۱,۱۶۴      | سایر (اجاره غرفه ها)   |                |
| ۱۵                             | ۱۰۸,۳۸۸           | ۶۱۲,۰۱۴       | ۷۲۰,۴۰۲     | ۲۲                             | ۵۳۳,۱۸۳           | ۱,۱۲۳,۱۵۹     | ۱,۶۵۶,۳۴۱   |                        | هزینه جذب نشده |
| ۰                              | ۴۳,۹۱۴            | (۴۳,۹۱۴)      | ۰           | ۰                              | ۰                 | ۰             | ۰           |                        |                |
| ۲۱                             | ۱۵۲,۳۰۲           | ۵۶۸,۱۰۰       | ۷۲۰,۴۰۲     | ۲۲                             | ۵۳۳,۱۸۳           | ۱,۱۲۳,۱۵۹     | ۱,۶۵۶,۳۴۱   |                        |                |

۳-۵- در حال جاری نرخ ریالی اتاقها (به غیر از اتاقهای سوئیت) بر اساس بخشنامه های ارسال از طرف سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری بوده و نرخهای ارزی از طریق استعلام نرخ ارز از سامانه سنا تعیین میگردد. نرخ اتاقهای سوئیت و سایر خدمات طبق نظر مدیریت و تأیید اتحادیه هتلداران تعیین گردیده است.



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- جدول فروش تعداد اتاق و غذا به شرح جدول ذیل می باشد:

| ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |                      |
|---------|---------|----------------------|
| ۳۴.۶۳۹  | ۴۸.۷۳۰  | تعداد اتاق روز ریالی |
| ۴.۰۱۶   | ۸.۵۸۸   | تعداد اتاق روز ارزی  |
| ۳۸.۶۵۵  | ۵۷.۳۱۸  | جمع تعداد اتاق روز   |
| ۳۹۱.۲۸۰ | ۵۸۲.۴۵۲ | تعداد غذا (پرس)      |

۳-۶-۱ - ظرفیت کل اتاق روز هتل، در سال مورد گزارش برابر با ۸۲,۱۲۵ اتاق روز بوده است که در مقایسه با ۵۷,۳۱۸ اتاق روز واقعی مویید دستیابی به سطح اشغال ۷۰ درصد می باشد.

۳-۷ - متوسط تعداد اتاقهای اشغال شده در روز و درصد اشغال اتاقها طی سال جاری و سال قبل به شرح ذیل می باشد:

| افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل |      | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |  |
|-------------------------------|------|------|------|--|
| تعداد                         | درصد |      |      |  |
| ۰                             | ۰    | ۲۲۵  | ۲۲۵  | تعداد کل اتاقها  |
| ۴۸                            | ۵۱   | ۱۰۶  | ۱۵۷  | متوسط تعداد اتاقهای اشغال شده  |
| ۴۹                            | ۲۳   | ۴۷   | ۷۰   | درصد اشغال   |
|                               |      | ۷۱   | ۶۷   | درصد ظرفیت عملی اشغال (میانگین روز اتاق های اشغال شده ۵ سال گذشته بدون لحاظ دوران کرونا) |

۴ - بهای تمام شده درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰     |       |              |         | ۱۴۰۱      |       |              |         | یادداشت | شرح            |
|----------|-------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|---------|---------|----------------|
| جمع      | سایر  | غذا و نوشابه | اتاق    | جمع       | سایر  | غذا و نوشابه | اتاق    |         |                |
| ۱۴۳.۴۲۷  | ۰     | ۱۴۳.۴۲۷      | ۰       | ۲۹۶.۱۵۹   | ۰     | ۲۹۶.۱۵۹      | ۰       | ۴-۱     | مواد مصرفی     |
| ۳۱۷.۹۳۵  | ۱.۰۰۷ | ۱۸۹.۶۷۴      | ۱۲۷.۲۵۴ | ۵۶۱.۶۵۷   | ۲.۰۲۵ | ۳۴۴.۲۲۰      | ۲۱۵.۴۱۲ | ۴-۲     | دستمزد مستقیم  |
| ۱۵۰.۶۵۲  | ۷۵۹   | ۴۳.۹۰۴       | ۱۰۵.۹۸۹ | ۲۶۵.۳۴۳   | ۷۰۳   | ۶۷.۰۱۳       | ۱۹۷.۶۲۷ | ۴-۲     | سرپار خدمات    |
| ۶۱۲.۰۱۴  | ۱.۷۶۶ | ۳۷۷.۰۰۵      | ۲۳۲.۲۴۳ | ۱.۱۲۳.۱۵۹ | ۲.۷۲۸ | ۷۰۷.۳۹۲      | ۴۱۳.۰۳۹ |         |                |
| (۴۳.۹۱۴) |       |              |         | ۰         |       |              |         | ۶       | هزینه جذب نشده |
| ۵۶۸.۱۰۰  |       |              |         | ۱.۱۲۳.۱۵۹ |       |              |         |         | جمع            |

(مبالغ به میلیون ریال)

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

| ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |                                |
|---------|---------|--------------------------------|
| ۱۲۸.۲۲۰ | ۲۶۸.۶۱۸ | مواد مصرفی غذا و قنادی         |
| ۳.۹۱۳   | ۷.۸۵۵   | مواد مصرفی مینی سرویس          |
| ۱۱.۲۹۴  | ۱۹.۶۸۶  | مواد مصرفی نوشابه و چای و قهوه |
| ۱۴۳.۴۲۷ | ۲۹۶.۱۵۹ |                                |

۴-۱-۱ - افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش در تعداد فروش غذا و افزایش نرخ مواد اولیه بوده است.

۴-۱-۲ - مبلغ ۶۵,۵۴۲ میلیون ریال از خرید های مواد اولیه از شرکتهای گروه و وابسته بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | دستمزد مستقیم |         | یادداشت                                  |
|------------------------|---------|---------------|---------|--|
| سربار خدمات            |         | ۱۴۰۰          | ۱۴۰۱    |  |
| ۹.۷۶۲                  | ۱۷.۰۸۳  | ۶۶.۴۳۴        | ۱۰۹.۰۸۸ | ۴-۲-۱ حقوق و دستمزد                      |
| ۴.۳۸۲                  | ۹.۰۸۵   | ۲۸.۲۵۷        | ۶۳.۱۷۹  | ۴-۲-۱ اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری |
| ۴.۹۸۹                  | ۹.۴۸۸   | ۳۳.۳۷۱        | ۶۴.۰۳۸  | بیمه سهم کارفرما                         |
| ۶.۴۵۶                  | ۱۳.۵۹۷  | ۴۶.۵۶۰        | ۷۲.۵۹۷  | هزینه باز خرید خدمت کارکنان              |
| ۶.۹۴۹                  | ۱۲.۰۹۶  | ۴۹.۸۹۳        | ۹۹.۳۸۳  | عیدی و پاداش                             |
| ۲.۱۵۸                  | ۴.۳۷۶   | ۱۴.۵۵۷        | ۲۹.۶۲۵  | غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان         |
| ۳.۳۶۹                  | ۵.۳۷۸   | ۲۳.۹۵۳        | ۳۵.۷۱۲  | حق اولاد، بن کارگری و حق مسکن            |
| ۴۵۶                    | ۳.۶۳۹   | ۴.۴۳۷         | ۲۴.۸۲۱  | فوق العاده شغل و سایر مزایا              |
| ۸.۱۷۵                  | ۹.۵۰۹   | ۵۰.۴۷۳        | ۶۳.۲۱۴  | سایر مزایا (عمدتاً مزایای غیر نقدی)      |
| ۴.۰۹۹                  | ۶.۴۰۸   | -             | -       | آب و برق مصرفی                           |
| ۳۹.۲۴۳                 | ۶۹.۹۴۵  | -             | -       | ملزومات و تنظیفات مصرفی                  |
| ۱۷.۴۲۱                 | ۵۸.۱۹۶  | -             | -       | تعمیر و نگهداری                          |
| ۲۴.۶۵۷                 | ۲۴.۰۷۸  | -             | -       | هزینه استهلاک داراییها                   |
| ۱۷۳                    | ۱.۴۰۰   | -             | -       | تلفن و تلکس                              |
| ۶.۰۷۷                  | ۸۹۷     | -             | -       | سوخت و گاز مصرفی                         |
| ۱.۵۲۴                  | ۲.۱۱۰   | -             | -       | ظروف                                     |
| ۶۲۳                    | ۲.۱۲۳   | -             | -       | محوطه سازی و باغبانی                     |
| ۲.۸۹۰                  | ۵.۸۰۷   | -             | -       | هزینه حمل و نقل                          |
| ۲.۳۹۶                  | ۲.۹۳۲   | -             | -       | هزینه خدمات کامپیوتری                    |
| ۴.۸۵۳                  | ۷.۱۹۶   | -             | -       | سایر خدمات                               |
| ۱۵۰.۶۵۲                | ۲۶۵.۳۴۳ | ۳۱۷.۹۳۵       | ۵۶۱.۶۵۷ |  |

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

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) |         | یادداشت                            |
|------------------------|---------|------------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱    |                                    |
|                        |         | هزینه های فروش:                    |
| ۴,۰۴۱                  | ۱۸۸     | حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان     |
| ۱۳,۳۹۳                 | ۲۰,۳۹۸  | بازاریابی و تبلیغات                |
| ۱۷,۴۳۴                 | ۲۰,۵۸۶  | ۵-۱                                |
|                        |         | هزینه های اداری و عمومی:           |
| ۶,۸۷۷                  | ۱۱,۳۹۳  | حقوق و دستمزد                      |
| ۷,۵۴۶                  | ۱۲,۹۲۸  | سایر مزایای کارکنان                |
| ۲,۸۳۲                  | ۵,۶۴۲   | اضافه کاری، نوبت کاری و تعطیل کاری |
| ۷,۴۳۱                  | ۱۲,۷۳۲  | باز خرید خدمت کارکنان              |
| ۳,۲۴۷                  | ۶,۰۸۴   | هزینه بیمه کارکنان                 |
| ۱,۱۶۷                  | ۲,۴۲۰   | غذا، ایاب و ذهاب و پوشاک کارکنان   |
| ۶,۸۸۱                  | ۱۱,۰۶۵  | عیدی، پاداش و کارانه               |
| ۸۰۶                    | ۹۶۵     | ملزومات مصرفی و کپی                |
| ۲,۲۶۶                  | ۴,۱۹۵   | حق الزحمه حسابرسی                  |
| ۸۸۶                    | ۱,۷۷۴   | پذیرائی و تشریفات                  |
| ۷۲۰                    | ۸۲۸     | حق حضور در جلسات هیات مدیره        |
| ۴۹۲                    | ۷۶۴     | هزینه ثبت و حق وکالت               |
| ۳,۳۵۹                  | ۸,۹۷۶   | هزینه های کارشناسی و مشاوره ای     |
| ۱,۸۸۸                  | ۲,۹۱۵   | سایر                               |
| ۴۶,۳۹۸                 | ۸۲,۶۸۱  |                                    |
| ۶۳,۸۳۲                 | ۱۰۳,۲۶۷ |                                    |

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

۵-۲- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً بدلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ های دستمزد طبق مصوبه اداره کار و مجوز هلدینگ سیاحتی نسبت به سال مالی قبل می باشد .

۵-۳- افزایش سایر مزایای ناشی از پرداخت های غیر نقدی و پاداش به پرسنل در طی سال بابت مناسبت ها و اعیاد می باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال) |      | یادداشت |
|------------------------|------|---------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |         |
| ۴۳,۹۱۴                 | ۰    | ۶-۱     |

۶- سایر هزینه ها

هزینه جذب نشده

۶-۱- هزینه های جذب نشده سال قبل ، ناشی از ظرفیت بلا استفاده در مقایسه با سطح اشغال ۵ سال گذشته بوده که با توجه به درصد اشغال سال ۱۴۰۱ (۷۰ درصد) و عدم ظرفیت بلا استفاده در مقایسه با متوسط های سال گذشته ، شناسایی هزینه جذب نشده در سال مورد گزارش موضوعیت نداشته است .

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷ - هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) |       |                          |
|------------------------|-------|--------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱  |                          |
| ۲.۲۸۶                  | ۲.۰۶۲ | وام دریافتی از بانک سینا |

۸ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) |        | یادداشت                      |
|------------------------|--------|------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱   |                              |
| ۵۵۰                    | ۴.۷۶۷  | سود سپرده نزد بانک ها        |
| ۵۵۵                    | ۱۲.۱۸۵ | سود حاصل از تسعیر ارز        |
| ۳۰.۷۴                  | ۲۸     | سود حاصل از فروش دارایی ثابت |
| ۵۰۶                    | ۳.۷۱۲  | سود حاصل از فروش ضایعات      |
| ۲.۰۰۰                  | ۰      | درآمد پروژه مجموعه ورزشی     |
| ۶                      | ۴.۸۵۳  | اضافات انبار                 |
| ۱۰۶                    | ۷۰۱    | سایر                         |
| ۶.۷۹۷                  | ۲۶.۲۴۶ |                              |

۹ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) |               |                               |
|------------------------|---------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                               |
| ۴۴.۵۵۶                 | ۴۲۹.۹۱۵       | سود عملیاتی                   |
| (۳.۸۸۹)                | (۷۷.۳۸۵)      | اثر مالیاتی                   |
| ۴۰.۶۶۷                 | ۳۵۲.۵۳۰       |                               |
| ۴.۵۱۱                  | ۲۴.۱۸۴        | سود غیر عملیاتی               |
| (۳۵۶)                  | ۴.۳۵۴         | اثر مالیاتی                   |
| ۴.۱۵۵                  | ۲۸.۵۳۸        |                               |
| ۴۹.۰۶۷                 | ۴۵۴.۰۹۹       | سود قبل از مالیات             |
| (۴.۲۴۵)                | (۷۳.۰۳۱)      | اثر مالیاتی                   |
| ۴۴.۸۲۲                 | ۳۸۱.۰۶۸       | سود خالص                      |
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱          |                               |
| تعداد                  | تعداد         | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۳.۸۲۹.۳۲۶.۵۷۵          | ۳.۸۲۹.۳۲۶.۵۷۵ |                               |

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوزر اصفهان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | اقلام سرمایه ای در انبار | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع       | ظروف    | اثاثه و تجهیزات | وسایل نقلیه | ابزارآلات | ماشین آلات | ساختمان و تاسیسات | زمین      | بهای تمام شده:                        |
|-----------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------|-----------------|-------------|-----------|------------|-------------------|-----------|---------------------------------------|
| ۴.۲۰۲.۵۷۶ | ۲.۶۱۲                    | ۶۴                       | ۴۴۰                       | ۴.۱۹۹.۴۶۰ | ۲.۴۲۲   | ۷۵.۵۵۴          | ۱.۲۳۳       | ۱۹۲       | ۱.۹۱۶      | ۳۹۷.۶۹۵           | ۳.۷۱۹.۴۴۸ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰              |
| ۲۲.۰۴۵    | ۲۰.۲۷۸                   | .                        | ۱۸.۱۶۸                    | ۱۱.۸۴۹    | .       | ۱۰.۱۰۰          | .           | .         | .          | ۱.۷۴۹             | .         | افزایش                                |
| (۲.۱۱۵)   | (۷۸۰)                    | .                        | .                         | (۱.۳۳۵)   | (۱.۱۰۱) | (۲۰۹)           | .           | .         | .          | (۲۵)              | .         | واگذار شده                            |
| .         | (۱.۳۰۵)                  | .                        | (۱۱.۱۲۴)                  | ۱۲.۴۲۹    | ۱.۳۰۵   | ۲۵              | .           | .         | ۶۰۷        | ۱۰.۴۸۲            | .         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات         |
| ۴.۲۳۲.۵۰۶ | ۲.۵۵۵                    | ۶۴                       | ۷.۴۸۴                     | ۴.۲۳۲.۴۰۳ | ۲.۶۲۶   | ۸۵.۴۸۰          | ۱.۲۳۳       | ۱۹۲       | ۲.۵۲۳      | ۴۰۹.۹۰۱           | ۳.۷۱۹.۴۴۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰               |
| ۹۶.۳۹۲    | ۲۸.۲۳۹                   | ۲۸۱                      | ۴۴.۹۲۴                    | ۲۳.۸۴۸    | .       | ۲۱.۰۳۹          | .           | .         | ۱.۲۵۰      | ۵۵۹               | .         | افزایش ناشی از تجدید ارزیابی دارایی ه |
| (۱.۵۰۴)   | .                        | .                        | .                         | (۱.۵۰۴)   | (۱.۲۶۳) | (۱۴۱)           | .           | .         | .          | .                 | .         | واگذار شده                            |
| .         | (۹.۲۲۴)                  | (۶۴)                     | (۵۲.۱۰۸)                  | ۶۱.۳۹۶    | ۲.۳۵۹   | ۸.۲۰۶           | .           | .         | .          | ۴۹.۷۳۱            | .         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات         |
| ۴.۲۳۷.۳۹۴ | ۲۱.۵۷۰                   | ۲۸۱                      | ۲۰۰                       | ۴.۲۳۵.۱۴۳ | ۵.۶۲۲   | ۱۱۴.۶۸۴         | ۱.۲۳۳       | ۱۹۲       | ۳.۷۷۳      | ۴۶۰.۱۹۱           | ۳.۷۱۹.۴۴۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱               |
| ۱۸۶.۶۰۶   | .                        | .                        | .                         | ۱۸۶.۶۰۶   | .       | ۶۲.۳۶۸          | ۱.۲۰۵       | ۱۵۶       | ۱.۳۸۸      | ۱۲۰.۴۸۹           | .         | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰              |
| ۲۴.۶۴۶    | .                        | .                        | .                         | ۲۴.۶۴۶    | .       | ۷.۴۲۰           | ۲۷          | ۲۲        | ۱۲۴        | ۱۷.۰۴۳            | .         | استهلاک                               |
| (۳۰۳)     | .                        | .                        | .                         | (۳۰۳)     | .       | (۱۷۹)           | .           | .         | .          | (۲۴)              | .         | واگذار شده                            |
| ۲۱۱.۰۴۹   | .                        | .                        | .                         | ۲۱۱.۰۴۹   | .       | ۷۰.۶۰۹          | ۱.۲۳۳       | ۱۸۸       | ۱.۵۱۲      | ۱۳۷.۵۰۸           | .         | مانده در پایان سال ۱۴۰۰               |
| ۲۳.۹۴۹    | .                        | .                        | .                         | ۲۳.۹۴۹    | .       | ۵.۸۰۷           | ۱           | ۴         | ۱۸۰        | ۱۷.۹۵۷            | .         | استهلاک                               |
| (۱۴۱)     | .                        | .                        | .                         | (۱۴۱)     | .       | (۱۴۱)           | .           | .         | .          | .                 | .         | واگذار شده                            |
| ۲۳۴.۸۵۷   | .                        | .                        | .                         | ۲۳۴.۸۵۷   | .       | ۷۶.۲۷۵          | ۱.۲۳۳       | ۱۹۲       | ۱.۶۹۲      | ۱۵۵.۴۶۵           | .         | مانده در پایان سال ۱۴۰۱               |
| ۴۰.۹۲.۴۲۷ | ۲۱.۵۷۰                   | ۲۸۱                      | ۲۰۰                       | ۴۰.۷۰.۲۸۶ | ۵.۶۲۲   | ۲۸.۴۰۹          | .           | .         | ۲۰.۸۱      | ۳۰۴.۷۲۶           | ۳.۷۱۹.۴۴۸ | مبلغ فوتری در پایان سال ۱۴۰۱          |
| ۴۰.۲۱.۴۵۷ | ۲.۵۵۵                    | ۶۴                       | ۷.۴۸۴                     | ۴۰.۱۱.۳۵۴ | ۲.۶۲۶   | ۱۴.۸۷۱          | ۱           | ۴         | ۱.۰۱۱      | ۲۷۲.۳۹۳           | ۳.۷۱۹.۴۴۸ | مبلغ فوتری در پایان سال ۱۴۰۰          |

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ فوتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ فوتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۲- زمین شرکت در سال ۱۳۹۹ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت با مبلغ دفتری معادل ۳,۷۱۹ میلیارد ریال در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۳/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ به سرمایه منتقل گردیده است. در سال مورد گزارش قیمت زمین هتل ابتدا در مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ توسط هیئت ۳ نفره منتخب کانون کارشناسان مبلغ ۸,۸۰۹ میلیارد ریال کارشناسی ، لیکن مجدد در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری منتخب کانون کارشناسان معادل مبلغ ۵,۶۷۷ میلیارد ریال مورد کارشناسی قرار گرفته است . در این خصوص با توجه به افزایش کمتر از ۱۰۰ درصد قیمت زمین بر مبنای کارشناسی هیئت ۵ نفره ، از شناسایی تفاوت تجدید ارزیابی مجدد بهای زمین خودداری گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                   |                           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                |                           |      |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|------|
| بر مبنای<br>بهای تمام<br>شده | بر مبنای<br>تجدید ارزیابی | بر مبنای<br>تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای<br>تمام شده |      |
| ۳,۷۱۹,۴۴۸                    | ۱۲۱                       | ۳,۷۱۹,۴۴۸                 | ۱۲۱                       | زمین |

۱-۳- طی سال مالی بخشی از دارایی های شرکت به شرح زیر فروخته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح کالا         | بهای تمام شده | استهلاک<br>انباشته | ارزش دفتری | مبلغ فروش | سود |
|------------------|---------------|--------------------|------------|-----------|-----|
| اثاثیه و تجهیزات | ۱۴۱           | ۱۴۱                | ۰          | ۲۸        | ۲۸  |

۱-۴- بابت عوارض و جرایم مربوط به پروانه ساخت طرح توسعه فاز دوم هتل که در سال ۱۳۹۵ به اتمام رسیده ، مبلغ ۲۰,۷۰۰ میلیون ریال از سوی شهرداری مطالبه گردیده که در سنوات قبل ، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی الحساب در وجه شهرداری پرداخت و مبلغ ۱۳,۷۰۰ میلیون ریال در سرفصل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱-۲) منعکس نموده است. بابت تسویه مبالغ باقی مانده بدهی و هزینه های پایان کار ساختمان های طرح مزبور، براساس توافقنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۲ فی مابین رئیس سابق بنیاد مستضعفان، مدیران شرکت و مدیران شهرداری منطقه ۵ اصفهان ، مقرر گردید ۹۰۳ متر از زمین شرکت واقع در ضلع غربی هتل جهت توسعه خیابان و همچنین ۷۵ متر مربع از واحدهای تجاری (احداثی در طرح توسعه آتی) بابت هزینه کلیه مجوزات احداث طرح توسعه و سایر موارد احداثی آتی در ضلع غربی (واحدهای تجاری، رستوران و پارکینگ) به شهرداری منطقه ۵ واگذار و از این بابت کلیه بدهی های شرکت به شهرداری تا زمان اخذ پایان کار تسویه شده محسوب گردد که تا کنون توافقنامه مذکور اجرایی نگردیده است. توضیح اینکه با اجرای کامل طرح مزبور ظرفیت عملیاتی شرکت حدود ۲۰ درصد افزایش خواهد داشت.

۱-۵- اضافات ساختمان و تاسیسات عمدتاً مربوط به انتقال مخارج ساخت پروژه آشپزخانه رستوران آبشار ، انبار پشت بام ساختمان فیروزه و همچنین راه اندازی پروژه آسانسور پرسنلی ساختمان فیروزه می باشد .

۱-۶- اضافات اثاثیه و تجهیزات عمدتاً مربوط به خرید اثاثیه اتاق ها و خرید میز و صندلی جهت استفاده در رستوران ها می باشد .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارائیهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

| جمع   | پیش پرداخت سرمایه ای | سایر حق امتیاز ها | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
|-------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| ۴.۷۷۹ | ۰                    | ۶۶۹               | ۳.۹۵۹               | ۱۵۱                   |
| ۲۰۴   | ۰                    | ۰                 | ۲۰۴                 | ۰                     |
| ۴.۹۸۳ | ۰                    | ۶۶۹               | ۴.۱۶۳               | ۱۵۱                   |
| ۱.۰۷۷ | ۳۰۰                  | ۰                 | ۷۷۷                 | ۰                     |
| ۶.۰۶۰ | ۳۰۰                  | ۶۶۹               | ۴.۹۴۰               | ۱۵۱                   |
| ۳.۸۶۲ | ۰                    | ۰                 | ۳.۸۶۲               | ۰                     |
| ۶۳    | ۰                    | ۰                 | ۶۳                  | ۰                     |
| ۳.۹۲۵ | ۰                    | ۰                 | ۳.۹۲۵               | ۰                     |
| ۱۶۶   | ۰                    | ۰                 | ۱۶۶                 | ۰                     |
| ۴.۰۹۱ | ۰                    | ۰                 | ۴.۰۹۱               | ۰                     |
| ۱.۹۶۹ | ۳۰۰                  | ۶۶۹               | ۸۴۹                 | ۱۵۱                   |
| ۱.۰۵۸ | ۰                    | ۶۶۹               | ۲۳۸                 | ۱۵۱                   |

۱۱-۱- اضافات دارایی نامشهود مربوط به خرید نرم افزار حضور و غیاب پرسنل و صندوق هتل و پیش پرداخت سرمایه ای نیز مربوط به خرید نرم افزار فروش می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|------|------|
| ۳۹   | ۳۹   |
| ۳۹   | ۳۹   |

سپرده نزد اتحادیه هتلداران (بابت حق عضویت اتحادیه)

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱ | یادداشت | ۱۴۰۰    |
|------------------------|------|---------|---------|
| ۷,۱۳۰                  | ۰    | ۱۳-۱    | ۱۴,۷۵۴  |
| ۴۵۰                    | ۱۰   |         | ۶,۱۹۹   |
| ۹۷۵                    | ۰    |         | ۱۴,۷۵۴  |
| ۶,۱۹۹                  | ۰    |         | ۱۴,۷۵۴  |
| ۱۴,۷۵۴                 | ۱۰   |         | ۱۴,۷۵۴  |
| (۵,۹۳۹)                | ۰    | ۲۰-۱    | (۵,۹۳۹) |
| (۷,۰۰۰)                | ۰    | ۲۳      | (۷,۰۰۰) |
| (۱۳۰)                  | ۰    | ۲۳      | (۱۳۰)   |
| ۱,۶۸۵                  | ۱۰   |         | ۱,۶۸۵   |

۱۳-۱- پیش پرداخت مالیات به مبلغ ۷,۱۳۰ ریال شامل ۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به رسیدگی مالیاتی سال ۱۳۹۶ بوده که برگ قطعی آن توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده و مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال نیز بابت مالیات مکسوره از صورت حساب ها در سنوات قبل می باشد که در سال مورد گزارش باتوجه به عدم ارائه فیش مالیاتی به حساب هزینه منظور شده است .

۱۴- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱    | یادداشت | ۱۴۰۰   |
|------------------------|---------|---------|--------|
| ۲۹,۱۲۷                 | ۶۱,۵۲۵  | ۱۴-۱    | ۲۹,۱۲۷ |
| ۲۲,۴۱۱                 | ۳۸,۷۶۸  | ۱۴-۲    | ۲۲,۴۱۱ |
| ۵۱,۵۳۸                 | ۱۰۰,۲۹۳ |         | ۵۱,۵۳۸ |

۱۴-۱- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱   | ۱۴۰۰   |
|------------------------|--------|--------|
| ۱۱,۱۸۹                 | ۳۸,۳۴۶ | ۱۱,۱۸۹ |
| ۳,۰۸۴                  | ۵,۸۹۰  | ۳,۰۸۴  |
| ۲,۶۰۷                  | ۴,۴۷۵  | ۲,۶۰۷  |
| ۱,۸۹۰                  | ۲,۲۲۳  | ۱,۸۹۰  |
| ۱,۰۵۸                  | ۳,۹۸۰  | ۱,۰۵۸  |
| ۱,۰۳۶                  | ۲,۲۰۹  | ۱,۰۳۶  |
| ۴۲۵                    | ۱,۳۹۹  | ۴۲۵    |
| ۷,۸۳۸                  | ۲,۹۰۳  | ۷,۸۳۸  |
| ۲۹,۱۲۷                 | ۶۱,۵۲۵ | ۲۹,۱۲۷ |

۱۴-۲- قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد :

| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۱   | ۱۴۰۰   |
|------------------------|--------|--------|
| ۶,۴۰۳                  | ۱۴,۱۸۳ | ۶,۴۰۳  |
| ۶,۱۷۱                  | ۹,۴۳۱  | ۶,۱۷۱  |
| ۲,۵۳۴                  | ۷,۹۶۷  | ۲,۵۳۴  |
| ۱,۹۴۸                  | ۴,۳۴۴  | ۱,۹۴۸  |
| ۵,۳۵۵                  | ۲,۸۴۳  | ۵,۳۵۵  |
| ۲۲,۴۱۱                 | ۳۸,۷۶۸ | ۲۲,۴۱۱ |

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است .

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱    |           |         |   |
|--------|---------|-----------|---------|---|
| خالص   | خالص    | کاهش ارزش | مبلغ    | یادداشت   |
|        |         |           |         | تجاری :   |
|        |         |           |         | اسناد دریافتنی :                                  |
| ۳,۱۶۹  | ۵,۳۹۸   | ۰         | ۵,۳۹۸   | ۱۵-۱ سایر مشتریان                                 |
| ۳,۱۶۹  | ۵,۳۹۸   | ۰         | ۵,۳۹۸   |   |
|        |         |           |         | حسابهای دریافتنی :                                |
| ۶۰۰    | ۸,۴۱۵   | ۰         | ۸,۴۱۵   | ۱۵-۲ اشخاص وابسته                                 |
| ۲۵,۱۳۷ | ۶۳,۹۶۳  | (۲,۳۷۸)   | ۶۶,۳۴۱  | ۱۵-۳ سایر مشتریان                                 |
| ۲۵,۷۳۷ | ۷۲,۳۷۸  | (۲,۳۷۸)   | ۷۴,۷۵۶  |   |
| ۲۸,۹۰۶ | ۷۷,۷۷۶  | (۲,۳۷۸)   | ۸۰,۱۵۴  |   |
|        |         |           |         | سایر دریافتنی ها :                                |
|        |         |           |         | اسناد دریافتنی :                                  |
| ۲,۵۰۰  | ۰       | ۰         | ۰       | شرکت هتل عالی قابو (وابسته)                       |
|        |         |           |         | حساب های دریافتنی :                               |
| ۰      | ۵,۴۸۵   | ۰         | ۵,۴۸۵   | ۲۰-۱-۱-۱ شرکت هتل های بین المللی پارسیان (وابسته) |
| ۳,۵۰۲  | ۷,۱۹۶   | ۰         | ۷,۱۹۶   | ۱۵-۴ سپرده های موقت                               |
| ۱۴,۱۰۹ | ۲۶,۰۴۳  | ۰         | ۲۶,۰۴۳  | کارکنان (وام و مساعده)                            |
| ۱,۴۱۷  | ۱,۷۲۳   | (۶۷۴)     | ۲,۳۹۷   | سایر  |
| ۲۱,۵۲۸ | ۴۰,۴۴۷  | (۶۷۴)     | ۴۱,۱۲۱  |   |
| ۵۰,۴۳۴ | ۱۱۸,۲۲۳ | (۳,۰۵۲)   | ۱۲۱,۲۷۵ |   |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰     | ۱۴۰۱     |           |          |                             |
|----------|----------|-----------|----------|-----------------------------|
| خالص     | خالص     | کاهش ارزش | مبلغ     | یادداشت                     |
| ۷,۴۵۳    | ۲۶,۲۹۱   | ۰         | ۲۶,۲۹۱   | غرفه ها                     |
| ۳,۹۷۱    | ۲,۱۹۳    | ۰         | ۲,۱۹۳    | سفرهای علاءالدین            |
| ۲,۹۰۰    | ۱,۰۸۲    | ۰         | ۱,۰۸۲    | سایر                        |
| ۱۴,۳۲۴   | ۲۹,۵۶۶   | ۰         | ۲۹,۵۶۶   |                             |
| (۱۱,۱۵۵) | (۲۴,۱۶۸) | ۰         | (۲۴,۱۶۸) | ۲۵ کسر می شود پیش دریافت ها |
| ۳,۱۶۹    | ۵,۳۹۸    | ۰         | ۵,۳۹۸    |                             |

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱  |           |       |
|------|-------|-----------|-------|
| خالص | خالص  | کاهش ارزش | مبلغ  |
| ۴۱۷  | ۴,۳۶۱ | .         | ۴,۳۶۱ |
| .    | ۱,۵۰۹ | .         | ۱,۵۰۹ |
| .    | ۱,۲۲۰ | .         | ۱,۲۲۰ |
| .    | ۵۲۹   | .         | ۵۲۹   |
| .    | ۲۰۸   | .         | ۲۰۸   |
| ۲۴   | ۱۳۴   | .         | ۱۳۴   |
| ۱۹   | ۱۷۲   | .         | ۱۷۲   |
| .    | ۸۶    | .         | ۸۶    |
| .    | ۷۲    | .         | ۷۲    |
| ۱۴   | ۵۵    | .         | ۵۵    |
| ۳۵   | ۳۵    | .         | ۳۵    |
| ۸۴   | ۳۴    | .         | ۳۴    |
| ۷    | .     | .         | .     |
| ۶۰۰  | ۸,۴۱۵ | .         | ۸,۴۱۵ |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱   |           |        |
|--------|--------|-----------|--------|
| خالص   | خالص   | کاهش ارزش | مبلغ   |
| ۵۰     | ۶,۳۱۱  | .         | ۶,۳۱۱  |
| ۱۷۵۷   | ۵,۰۷۴  | .         | ۵,۰۷۴  |
| ۴۵     | ۴,۶۱۲  | .         | ۴,۶۱۲  |
| ۱,۳۱۹  | ۵,۳۳۱  | .         | ۵,۳۳۱  |
| .      | ۳,۳۷۱  | .         | ۳,۳۷۱  |
| ۱,۸۱۹  | ۲,۳۶۴  | .         | ۲,۳۶۴  |
| ۹۳۸    | ۲,۳۳۰  | .         | ۲,۳۳۰  |
| .      | ۱,۹۶۸  | .         | ۱,۹۶۸  |
| ۶۰     | ۲,۲۵۰  | .         | ۲,۲۵۰  |
| ۱,۴۵۱  | ۱,۷۸۶  | .         | ۱,۷۸۶  |
| ۱۳۶    | ۱,۴۸۸  | .         | ۱,۴۸۸  |
| ۳,۳۰۳  | ۱,۳۵۱  | .         | ۱,۳۵۱  |
| ۱۷۲    | ۱,۳۴۹  | .         | ۱,۳۴۹  |
| ۱,۴۸۸  | ۱,۳۲۹  | .         | ۱,۳۲۹  |
| ۱۳۹    | ۱,۱۵۸  | .         | ۱,۱۵۸  |
| ۹۵۳    | ۱,۰۵۴  | .         | ۱,۰۵۴  |
| ۳۲۵    | ۱,۱۱۸  | .         | ۱,۱۱۸  |
| ۲۷     | ۹۳۱    | .         | ۹۳۱    |
| ۶۹۶    | ۹۱۳    | .         | ۹۱۳    |
| ۳۷۹    | ۸۳۱    | .         | ۸۳۱    |
| ۱۷۹    | ۷۹۶    | .         | ۷۹۶    |
| .      | ۷۴۵    | .         | ۷۴۵    |
| .      | ۶۴۵    | .         | ۶۴۵    |
| .      | ۵۹۱    | .         | ۵۹۱    |
| ۱۱۲    | ۵۸۹    | .         | ۵۸۹    |
| ۲۸     | ۵۸۶    | .         | ۵۸۶    |
| .      | ۵۵۰    | .         | ۵۵۰    |
| ۳۱۶    | ۳۸۷    | .         | ۳۸۷    |
| ۷۹۸    | ۲۴۰    | .         | ۲۴۰    |
| ۳۳۸    | ۱۸۵    | .         | ۱۸۵    |
| ۱,۰۲۶  | .      | .         | .      |
| ۷,۲۸۳  | ۱۱,۷۳۰ | (۲,۳۷۸)   | ۱۴,۱۰۸ |
| ۲۵,۱۳۷ | ۶۳,۹۶۳ | (۲,۳۷۸)   | ۶۶,۳۴۱ |

۳-۱۵- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۹,۴۳۸ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.

شرکت هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۵- سپرده های موقت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰  | ۱۴۰۱  |                                   |
|-------|-------|-----------------------------------|
| ۲,۶۰۰ | ۴,۲۰۰ | ودیعه مسکن مدیران                 |
| ۰     | ۲,۰۰۰ | سپرده قرض الحسنه پس انداز کارکنان |
| ۹۰۲   | ۹۹۶   | سپرده بیمه دریافتی - اشخاص        |
| ۳,۵۰۲ | ۷,۱۹۶ |                                   |

۵-۱۵- درآمدهای ارائه خدمات عمدتاً به صورت نقدی بوده و برای برخی از مشتریان حقوقی و آژانس های مسافرتی پر کار به صورت قراردادی بوده و میانگین دوره اعتباری ارائه خدمات عمدتاً ۳۰ روزه است. باتوجه به تجربیات گذشته، برای دریافتی هایی که بیش از ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشود، بر مبنای برآورد مقادیر 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰        | ۱۴۰۱        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۴,۹۹۶       | ۱۳,۶۹۱      | ۳۰ تا ۹۰ روز           |
| ۱,۸۵۳       | ۱,۴۸۸       | ۹۱ تا ۱۸۰ روز          |
| ۴۰۹         | ۲۰۴         | ۱۸۱ تا ۳۶۵ روز         |
| ۴,۳۹۵       | ۲,۶۲۲       | بیشتر از ۳۶۵ روز       |
| ۱۱,۶۵۳      | ۱۸,۰۰۵      | جمع                    |
| ۲۶۹         | ۷۷          | میانگین مدت زمان (روز) |

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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰  | ۱۴۰۱  |                           |
|-------|-------|---------------------------|
| ۲,۱۰۳ | ۳,۰۵۲ | مانده در ابتدای سال       |
| ۹۸۷   | ۰     | زیان کاهش ارزش دریافتی ها |
| (۳۸)  | ۰     | بازیافت شده طی سال        |
| ۳,۰۵۲ | ۳,۰۵۲ | مانده در پایان سال        |

۱-۷-۱۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا

پایان سال مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ |        | ۱۴۰۱      |               | یادداشت                            |
|------|--------|-----------|---------------|------------------------------------|
| خالص | خالص   | کاهش ارزش | بهای تمام شده |                                    |
| ۰    | ۹۰.۰۰۰ | ۰         | ۹۰.۰۰۰        | ۱۶-۱                               |
| ۰    | ۹۰.۰۰۰ | ۰         | ۹۰.۰۰۰        | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت گواهی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت روز شمار با نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد به سررسید ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ نزد بانک ملت شعبه چهار راه نظر اصفهان می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱    | یادداشت |
|--------|---------|---------|
| ۵۴.۳۲۴ | ۱۹۶.۴۶۷ | ۱۷-۱    |
| ۱۹.۸۲۶ | ۳۳.۲۵۶  | ۱۷-۲    |
| ۳۰     | ۰       |         |
| ۷۴.۱۸۰ | ۲۲۹.۷۲۳ |         |

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

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

| ۱۴۰۰        |             | ۱۴۰۱          |            | نوع ارز |
|-------------|-------------|---------------|------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | نرخ ارز- ریال | مانده ارزی |         |
| ۱۱.۳۸۷      | ۱۸.۴۰۰      | ۴۳۰.۶۶۷       | ۴۲.۷۲۵     | یورو    |
| ۸.۴۳۹       | ۱۴.۸۵۶      | ۴۰۲.۰۰۰       | ۳۶.۹۵۶     | دلاری   |
| ۱۹.۸۲۶      | ۳۳.۲۵۶      |               |            |         |

بانک صادرات میدان انقلاب

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 :

| ۱۴۰۰      |               | ۱۴۰۱      |               |   |
|-----------|---------------|-----------|---------------|---|
| 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         | ۲۱۳,۵۰۲,۳۴۴   | ۶         | ۲۱۳,۴۱۹,۳۴۴   | صندوق سرمایه گذاری ا.ب. سینا بهگزین         |
| ۴         | ۱۳۵,۷۰۱,۹۸۳   | ۴         | ۱۳۵,۵۰۱,۹۸۳   | صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر      |
| ۴۰        | ۱,۵۶۵,۱۲۴,۸۲۶ | ۴۰        | ۱,۵۶۵,۴۰۷,۸۲۶ | سایرین                                      |
| ۱۰۰       | ۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵ | ۱۰۰       | ۳,۸۲۹,۳۲۶,۵۷۵ |   |

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

۱۸-۲- در تاریخ ۲۹ اسفندماه سال ۱۴۰۱ سهام در دست سایر سهام داران (حقیقی و حقوقی) حدود ۱,۷۰۱ میلیون سهم (معادل ۴۴ درصد از سهام) می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۰,۰۵۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت هتل بین المللی پارسین کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰                      | ۱۴۰۱           | یادداشت                            |
|---------------------------|----------------|------------------------------------|
| <b>تجاری:</b>             |                |                                    |
| <b>حسابهای پرداختنی:</b>  |                |                                    |
| ۲.۷۰۷                     | ۱۲.۲۲۶         | ۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته                |
| ۱۵.۶۸۰                    | ۴.۷۵۳          | سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات    |
| <u>۱۸.۳۸۷</u>             | <u>۱۶.۹۷۹</u>  |                                    |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>  |                |                                    |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>    |                |                                    |
| ۲۵.۳۷۴                    | ۰              | ۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته                |
| ۲۰.۵۵۴                    | ۰              | ۲۰-۱-۲ مالیات ارزش افزوده پرداختنی |
| <u>۵۵.۹۲۸</u>             | <u>۰</u>       |                                    |
| <b>حساب های پرداختنی:</b> |                |                                    |
| ۱۲.۵۰۴                    | ۱.۶۹۵          | ۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته                |
| ۱.۶۶۸                     | ۲.۹۰۴          | مالیات های تکلیفی                  |
| ۱۷.۴۲۱                    | ۳۳.۱۹۳         | ۲۰-۱-۲ مالیات ارزش افزوده پرداختنی |
| ۵.۷۹۴                     | ۱۰.۷۰۱         | ۲۰-۱-۶ حق بیمه های پرداختنی        |
| ۹۱۹                       | ۱.۸۳۰          | سپرده حسن انجام کار                |
| ۶۲۸                       | ۱.۲۲۶          | سپرده بیمه پرداختنی                |
| ۱۵.۸۲۲                    | ۲۲.۰۸۰         | ۲۰-۱-۳ ذخیره هزینه های معوق        |
| ۶.۳۶۵                     | ۸.۰۶۷          | ۲۰-۱-۵ بستانکاران کارکنان          |
| ۱۳.۷۰۰                    | ۱۳.۷۰۰         | ۱۰-۴ شهرداری منطقه ۵               |
| ۲۰.۵۰۳                    | ۲۳.۶۸۷         | ۲۰-۱-۴ سایر                        |
| <u>۹۵.۳۲۴</u>             | <u>۱۱۹.۰۸۳</u> |                                    |
| ۱۵۱.۲۵۲                   | ۱۱۹.۰۸۳        |                                    |
| (۵.۹۳۹)                   | ۰              | ۱۳ کسر می شود: پیش پرداخت ها       |
| <u>۱۴۵.۳۱۳</u>            | <u>۱۱۹.۰۸۳</u> |                                    |
| <u>۱۶۲.۷۰۰</u>            | <u>۱۳۶.۰۶۲</u> |                                    |

شرکت هتل بین المللی پارسیان کونتر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰              | ۱۴۰۱          | یادداشت                                  |
|-------------------|---------------|--|
| تجاری:            |               |  |
| ۱,۴۰۶             | ۱۱,۷۸۶        | شرکت بازرگانی پیشروسیاحت                 |
| ۱۶۲               | ۴۴۰           | شرکت کشاورزی و دامپروری فجر              |
| ۷۷۴               | .             | آژانس پرسپولیس                           |
| ۲۷۱               | .             | شرکت بهنوش ایران                         |
| ۹۴                | .             | شرکت زمزم اصفهان                         |
| <u>۲,۷۰۷</u>      | <u>۱۲,۲۲۶</u> |  |
| سایر پرداختنی ها: |               |  |
| اسناد پرداختنی:   |               |  |
| ۳۵,۳۷۴            | .             | ۲۰-۱-۱-۱ شرکت هتل های بین المللی پارسیان |

حساب های پرداختنی:

|               |              |  |
|---------------|--------------|--|
| ۱,۲۸۷         | ۱۱۴          | شرکت بیمه سینا                           |
| ۳             | ۳            | شرکت کشت و صنعت قیام                     |
| ۷             | .            | شرکت آموزش بنیاد                         |
| ۱۳۱           | ۱,۵۷۸        | شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان       |
| ۱۱,۰۷۶        | .            | ۲۰-۱-۱-۱ شرکت هتل های بین المللی پارسیان |
| <u>۱۲,۵۰۴</u> | <u>۱,۶۹۵</u> |  |

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

(ارقام به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰          |                  | ۱۴۰۱          |                  | یادداشت        |   |
|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|---|
| جمع           | حسابهای پرداختنی | جمع           | حسابهای پرداختنی | اسناد پرداختنی |   |
| ۴۸,۷۷۳        | ۱,۱۳۹            | ۴۶,۴۵۰        | ۱۱,۰۷۶           | ۳۵,۳۷۴         | مانده ابتدای دوره                       |
| ۲۴,۳۱۱        | ۲۴,۳۱۱           | .             | .                | .              | قرض الحسنه دریافتی                      |
| ۴,۲۰۹         | ۴,۲۰۹            | ۴,۷۸۱         | ۴,۷۸۱            | .              | هزینه های رزرواسیون                     |
| (۱۲,۸۴۰)      | (۱۲,۸۴۰)         | (۱۰,۴۶۶)      | (۱۰,۴۶۶)         | .              | باز پرداخت نقدی بدهی                    |
| (۱۲,۲۶۰)      | .                | (۳۵,۳۷۴)      | .                | (۳۵,۳۷۴)       | تسویه اسناد پرداختنی                    |
| (۵,۷۴۳)       | (۵,۷۴۳)          | (۱۰,۸۷۶)      | (۱۰,۸۷۶)         | .              | پرداخت هزینه های مشترک با هتل های بنیاد |
| ۴۶,۴۵۰        | ۱۱,۰۷۶           | (۵,۴۸۵)       | (۵,۴۸۵)          | .              |   |
| .             | .                | ۵,۴۸۵         | ۵,۴۸۵            | .              | انتقال به حساب دریافتنی ۱۵              |
| <u>۴۶,۴۵۰</u> | <u>۱۱,۰۷۶</u>    | <u>۳۵,۳۷۴</u> | <u>.</u>         | <u>.</u>       |   |

۲۰-۱-۲- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به مبلغ ۳۳,۱۹۲ میلیون ریال مربوط به خالص بدهی ناشی از ۹ درصد مالیات بر ارزش افزوده خرید و فروش سه ماهه چهارم ۱۴۰۱ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۰- ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |        | یادداشت  |                      |
|------------------------|--------|----------|----------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱   | ۲۰-۱-۳-۱ | سازمان تامین اجتماعی |
| ۱۳.۵۱۳                 | ۷.۸۰۱  |          | برق                  |
| ۲۶۷                    | ۸۳     |          | گاز                  |
| ۱.۳۰۵                  | ۳۴۳    |          | آب                   |
| ۲۹۲                    | ۲۴۹    |          | سایر                 |
| ۴۴۵                    | ۱۳.۶۰۴ |          |                      |
| ۱۵.۸۲۲                 | ۲۲.۰۸۰ |          |                      |

۳-۱-۲۰-۱- مبلغ ۷,۸۰۱ میلیون ریال ذخیره سازمان تامین اجتماعی مربوط به حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۴,۴۰۴ میلیون ریال و مبلغ ۲,۳۹۷ میلیون ریال مربوط به برآورد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد.

۴-۱-۲۰- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |        | یادداشت  |  |
|------------------------|--------|----------|--|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱   | ۲۰-۱-۴-۱ | بستانکاران متفرقه بانکی                |
| ۲.۵۵۰                  | ۲.۷۴۰  | ۲۰-۱-۴-۲ | بهبین فراز آسانبر                      |
| ۰                      | ۳.۸۹۹  |          | شرکت مدیریت راه اندازی ایرسا طعم       |
| ۴.۰۴۵                  | ۳.۸۶۰  |          | شرکت کار و اندیشه                      |
| ۰                      | ۱.۱۳۹  |          | بریانی سی و سه پل (سید مهدی زرگر باشی) |
| ۰                      | ۱.۳۷۵  |          | جرثقیل کریمی                           |
| ۰                      | ۱.۱۵۰  |          | موسسه حسابرسی مفید راهبر               |
| ۵۵۱                    | ۹۵۹    |          | شرکت صنعت چوب پالیساندر                |
| ۲۳۲                    | ۲۳۲    |          | شرکت کارگزاری بورس بهگزین              |
| ۲۱۲                    | ۲۱۲    |          | مهندسين مشاور سازيان                   |
| ۲۰۶                    | ۲۰۶    |          | تهران لیفت                             |
| ۹۴                     | ۶۹     |          | سایر                                   |
| ۱۲.۶۱۳                 | ۷.۸۴۶  |          |  |
| ۲۰.۵۰۳                 | ۲۳.۶۸۷ |          |  |

۴-۱-۲۰-۱- بدهی مذکور مربوط به واریزی های نامشخص می باشد که با مشخص شدن واریز کننده به حساب مشتری منظور می گردد.

۴-۱-۲۰-۲- بدهی مذکور بابت خرید قطعات آسانسور بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت شده است.

۴-۱-۲۰-۵- بدهی مذکور عمدتاً مربوط به تنه حقوق و حق سرویس پرداختی به کارکنان شرکت بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت شده است.

۴-۱-۲۰-۶- بیمه پرداختی به مبلغ ۱۰,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به بیمه اسفند ماه ۱۴۰۱ کارکنان می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه شده است.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   |          |        | ۱۴۰۱ |          |      |
|--------|----------|--------|------|----------|------|
| جمع    | بلند مدت | جاری   | جمع  | بلند مدت | جاری |
| ۱۷.۵۴۶ | ۱.۴۳۲    | ۱۶.۱۱۴ | ۰    | ۰        | ۰    |

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |                          |
|------------------------|------|--------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |                          |
| ۱۹.۷۲۶                 | ۰    | اشخاص وابسته - بانک سینا |
| ۱۹.۷۲۶                 | ۰    |                          |
| (۲.۱۸۰)                | ۰    | سود و کارمزد سال های آتی |
| ۱۷.۵۴۶                 | ۰    |                          |
| (۱.۴۳۲)                | ۰    | حصه بلند مدت             |
| ۱۶.۱۱۴                 | ۰    | حصه جاری                 |

۲۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |             |
|------------------------|------|-------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |             |
| ۱۷.۵۴۶                 | ۰    | نرخ ۱۲ درصد |

نرخ ۱۲ درصد

۲۱-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |                              |
|------------------------|------|------------------------------|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |                              |
| ۱۷.۵۴۶                 | ۰    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |    |
|------------------------|------|----|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |    |
| ۱۷.۵۴۶                 | ۰    | چک |

چک

۲۱-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                                   |  |
|------------------------|-----------------------------------|--|
| تسهیلات مالی           |                                   |  |
| ۳۱.۹۵۲                 | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹               |  |
| ۰                      | دریافتهای نقدی                    |  |
| ۲.۲۸۶                  | سود و کارمزد و جرائم              |  |
| (۳.۵۱۸)                | پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد |  |
| (۱۳.۱۷۴)               | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  |  |
| ۱۷.۵۴۶                 | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               |  |
| ۰                      | دریافتهای نقدی                    |  |
| ۲.۰۶۲                  | سود و کارمزد و جرائم              |  |
| (۲.۰۶۲)                | پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد |  |
| (۱۷.۵۴۶)               | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  |  |
| ۰                      | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               |  |

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۰                  |          | ۱۴۰۱        |               |
|-----------------------|----------|-------------|---------------|
| مبالغ به میلیون ریال) | جمع      | ذخیره سنوات | موجود استناده |
|                       | ۷۸۱۱۳    | ۷۰۲۶۵       | ۷۸۵۸          |
|                       | (۱۱,۳۶۶) | (۱۱,۱۱۳)    | (۵۵۳)         |
|                       | ۶۷,۵۲۳   | ۵۹,۹۵۷      | ۷,۵۶۶         |
|                       | ۱۳۴,۳۸۰  | ۱۱۹,۱۰۹     | ۱۵,۱۷۱        |

۲۲-۱- پرداخت طی سال مربوط به باز خرید - بازبسته شدن و انتقال ۱۳ نفر (سال گذشته ۹ نفر) از کارکنان بوده که مطابق مجوز از شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان (شرکت اصلی) براساس مدت خدمت و بر مبنای ۳۰ و ۴ روز بوده است.  
 ۲۲-۲- غیر خصوصی مرضی استناده نشده با توجه به اینکه شرکت معادل ۹ روز از مرضی استناده نشده کارکنان را تسویه ننموده و تا زمان بازخرید نگه می دارد لذا مبلغ مذکور تحت سرفصل فوق به عنوان بدیهی غیرجاری طبقه بندی شده است.

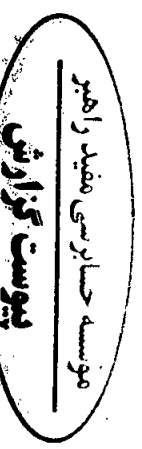
۲۳- مالیات پرداختی

| ۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختی) به قرار زیر است: | ۱۴۰۰     | ۱۴۰۱    |
|--|----------|---------|
| مانده ابتدای سال   | ۱۹,۳۱۷   | ۱۳,۵۰۰  |
| تغییر ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۶   | ۰        | (۸)     |
| ذخیره مالیات عملکرد سال  | ۴,۳۳۵    | ۸۰,۸۸۰  |
| پرداختی طی سال   | (۱۰,۰۶۲) | (۲,۳۴۷) |
| تسویه قطعی از محل پیش پرداخت مالیات  | ۰        | (۷,۰۰۰) |
| مالیات زیان تأیید شده سال ۱۳۹۹   | ۰        | (۷,۸۴۱) |
| پیش پرداخت های مالیات (بازداشت ۱۳)   | ۱۳,۵۰۰   | ۷۷,۲۸۴  |
|  | (۷,۱۳۰)  | ۰       |
|  | ۶,۳۷۰    | ۷۷,۲۸۴  |

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر می باشد:

| نوع تشخیص و مرحله رسیدگی | ۱۴۰۰          |               | مالیات  |         | مالیات |        |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|---------|--------|--------|
|                          | مانده پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی    | تثبیتی | ایزازی |
| قطعی شده                 | ۷,۹۸۳         | ۰             | ۱۸,۱۱۲  | ۱۸,۱۱۲  | ۳۷,۱۱۶ | ۱۳,۳۱۹ |
| قطعی نشده                | ۱,۳۷۳         | ۰             | ۱۷,۲۸۶  | ۱۷,۲۸۶  | ۱۷,۲۸۶ | ۱۴,۰۵۴ |
| قطعی نشده                | ۰             | (۷,۸۴۱)       | ۰       | (۷,۸۴۱) | ۰      | ۰      |
| رسیدگی نشده است.         | ۴,۳۳۵         | ۴,۳۳۵         | ۰       | ۰       | ۰      | ۴,۳۳۵  |
| رسیدگی نشده است.         | ۰             | ۸۰,۸۸۰        | ۰       | ۰       | ۰      | ۸۰,۸۸۰ |
|                          | ۱۳,۵۰۰        | ۷۷,۲۸۴        | ۳۷,۱۱۲  | ۳۷,۲۸۴  | ۳۷,۱۱۶ | ۱۳,۳۱۹ |
|                          | (۷,۱۳۰)       | ۰             | ۱۸,۱۱۲  | ۱۸,۱۱۲  | ۳۷,۱۱۶ | ۱۳,۳۱۹ |
|                          | ۶,۳۷۰         | ۷۷,۲۸۴        | ۱۸,۱۱۲  | ۱۷,۲۸۶  | ۳۷,۱۱۶ | ۱۳,۳۱۹ |

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.  
 ۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی به مبلغ ۱۸,۱۱۲ میلیون ریال صادر و توسط شرکت پرداخت گردیده است.  
 ۲۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از مبلغ ۱۰۰,۹۹۶ میلیون ریال زیان ایزازی، طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۶۹,۶۹۵ میلیون ریال از زیان فوق مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که تاثیر مالیاتی آن معادل ۷,۸۴۱ میلیون ریال  
 ۲۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال با توجه معافیت گردشگری (۵۰ درصد) در دفاتر شناسایی گردیده است.  
 ۲۳-۵- مالیات عملکرد سال مورد گزارش به مبلغ ۸۰,۸۸۰ میلیون ریال با توجه معافیت های موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (۵ درصد تخفیف افزایش ارزش درآمد ایزازی) و ماده ۱۳۴ م.م.م (۵ درصد معافیت فرابورسی) با لحاظ ۵ درصد سهام شناور) و با نرخ موثر ۱۸ درصد شناسایی شده است.



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰  | ۱۴۰۱    |
|-------|---------|
| ۴.۲۴۵ | ۸۰.۸۸۰  |
| .     | (۷.۸۴۱) |
| .     | (۸)     |
| ۴.۲۴۵ | ۷۲.۰۳۱  |

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

درآمد مالیات انتقالی مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی (زیان تأیید شده سال ۱۳۹۹)

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶

۳-۲۳-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به زیان دهی شرکت در سال مالیاتی مورد رسیدگی از مبلغ ۱۰۰.۹۹۶ میلیون ریال زیان ابرازی، طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۶۹.۶۹۵ میلیون ریال فوق مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مبلغ دارایی مالیات انتقالی با نرخ مالیاتی ۱۱٫۲۵ درصد آن معادل ۷.۸۴۱ میلیون ریال است.

۴-۲۳- 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)

| ۱۴۰۰    | ۱۴۰۱    |
|---------|---------|
| ۴۹.۰۶۷  | ۴۵۴.۰۹۹ |
| ۸.۵۸۷   | ۸۱.۷۳۸  |
| (۹۷)    | (۸۵۸)   |
| (۴.۲۴۵) | .       |
| ۴.۲۴۵   | ۸۰.۸۸۰  |

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد شناسایی شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد (سال قبل ۱۷٫۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سیرده بانکی

اثر معافیت بند «ر» ماده ۱۳۲ (۵۰٪ معافیت گردشگری)

هزینه مالیات بر درآمد

۵-۲۳- طبق لایحه ابلاغی بند ۱ تبصره ۳ ماده ۲ قانون پایانه های فروشگاه و سامانه مودبان و 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 مودبان مالیاتی به منظور جلوگیری از تعلق جرائم موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاه می باشد. در این خصوص، شرکت اقدام به خرید و راه اندازی سیستم سامانه پایانه فروشگاه از شرکت دیان همراه فردا نموده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ اطلاعات مربوط به صورت حساب های فروش در سیستم فوق بارگذاری گردیده است.

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   |                |                   | ۱۴۰۱  |                |                   |                  |
|--------|----------------|-------------------|-------|----------------|-------------------|------------------|
| جمع    | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع   | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |                  |
| ۳۴.۳۰۰ | .              | ۳۴.۳۰۰            | .     | .              | .                 | سال ۱۳۹۵ و ماقبل |
| ۱.۲۲۸  | ۱.۲۲۸          | .                 | .     | .              | .                 | سال ۱۳۹۶         |
| ۲.۸۷۵  | .              | ۲.۸۷۵             | .     | .              | .                 | سال ۱۳۹۷         |
| ۳۵.۶۹۰ | ۲۸.۷۷۲         | ۶.۹۱۸             | ۱.۲۵۸ | .              | ۱.۲۵۸             | سال ۱۳۹۸         |
| ۷۴.۰۹۳ | ۳۰.۰۰۰         | ۴۴.۰۹۳            | ۱.۲۵۸ | .              | ۱.۲۵۸             |                  |

۱-۲۴- سود سهام مربوط به سهامداران از طریق سامانه سجام و یا از طریق بانک پرداخت گردیده و مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱.۲۵۸ میلیون ریال متعلق به سایر سهامداران می باشد که فاقد شماره حساب و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام می باشند.

۲-۲۴- برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به دلیل زیان انباشته بودن، سود سهامی تقسیمی تصویب نشده است و سود نقدی سهام سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۵۰ ریال به ازای هر سهم تصویب شده است.

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰     | ۱۴۰۱     | یادداشت |
|----------|----------|---------|
| ۸.۰۰۵    | ۲۴.۹۹۳   |         |
| ۷.۴۹۰    | ۱۸.۵۹۹   |         |
| .        | ۴.۵۰۵    |         |
| .        | ۳.۵۷۳    |         |
| ۲.۶۰۰    | ۱۰۰      |         |
| ۵.۰۰۰    | .        |         |
| ۵.۸۰۶    | ۹.۸۰۰    |         |
| ۲۸.۹۰۱   | ۶۱.۵۷۰   |         |
| (۱۱.۱۵۵) | (۲۴.۱۶۸) | ۱۵-۱    |
| ۱۷.۷۴۶   | ۳۷.۴۰۲   |         |

غرفه ها

رزرو ایام نوروز (پروتل)

بین تا بین (اسنپ تریپ)

سفرهای علی بابا

آژانس ایران ابر تور

سفرهای علاالدین

سایر

کسر میشود: اسناد دریافتنی

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |          |  |
|------------------------|----------|--|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱     |  |
| ۴۴.۸۲۲                 | ۳۸۱.۰۶۸  | سود خالص                                       |
|                        |          | تعدیلات:                                       |
| ۴.۲۴۵                  | ۷۳.۰۳۱   | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| ۲.۲۸۶                  | ۲.۰۶۲    | هزینه های مالی                                 |
| (۳.۰۷۴)                | (۲۸)     | (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود       |
| ۴۸.۸۴۴                 | ۷۸.۶۸۴   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۶.۵۹۰                 | ۲۵.۴۷۸   | استهلاک دارایی های غیر جاری و ظروف برکنار شده  |
| (۵۵۰)                  | (۴.۷۶۷)  | (سود) سپرده نزد بانک ها                        |
| (۵۵۵)                  | (۱۲.۱۸۵) | (سود) ناشی از تسعیر ارز                        |
| ۷۷.۷۸۶                 | ۱۶۲.۲۷۵  |  |
| (۱.۹۷۷)                | (۶۷.۷۸۹) | (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی              |
| ۸.۷۴۰                  | (۲۷.۶۳۸) | (کاهش) افزایش حساب های پرداختی عملیاتی         |
| (۲۱.۶۹۱)               | (۴۸.۷۵۵) | (افزایش) موجودی مواد و کالا                    |
| (۶۹۹)                  | ۱.۸۰۵    | (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی           |
| ۱۴.۸۸۷                 | ۱۹.۶۵۶   | (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی                |
| ۱۲۱.۸۶۸                | ۴۲۰.۶۲۲  | نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات                  |

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |      |  |
|------------------------|------|--|
| ۱۴۰۰                   | ۱۴۰۱ |  |
| ۲.۰۰۰                  | ۰    |  |
| ۲.۰۰۰                  | ۰    |  |

درآمد حاصل از قرارداد BOT

## شرکت هتل بین المللی پاریس کواثر اصفهان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذی نفعان 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 ۱-۱۸ 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. 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، یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ معادل ۵ درصد بوده است.

##### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰      | ۱۴۰۱      |                                       |
|-----------|-----------|---------------------------------------|
| ۴۱۳.۷۳۵   | ۴۶۴.۹۷۰   | جمع بدهی ها                           |
| (۷۴.۱۸۰)  | (۲۲۹.۷۲۳) | موجودی نقد                            |
| ۳۳۹.۵۵۵   | ۲۳۵.۲۴۷   | خالص بدهی                             |
| ۳.۷۸۶.۶۵۶ | ۴.۱۶۷.۷۲۴ | حقوق مالکانه                          |
| ۹٪        | ۵٪        | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

##### ۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشات ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گسترش دامنه بازار هدف و پوشش ریسک های بالفعل و بالقوه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۸-۳- ریسک بازار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۲۸-۴- 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.

۲۸-۴-۱- 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 ارزشهای 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 |       |              |
|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------|
| ۱۴۰۰               | ۱۴۰۱  | ۱۴۰۰               | ۱۴۰۱  |              |
| ۱.۱۳۹              | ۱.۸۴۰ | ۸۴۴                | ۱.۴۸۶ | حقوق مالکانه |
| ۱.۱۳۹              | ۱.۸۴۰ | ۸۴۴                | ۱.۴۸۶ | سود (زیان)   |

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

۲۸-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که اعتبار آن ها مورد تایید باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود اعتبار مشتریان خود را (عمدتاً آژانس های مسافرتی) مورد سنجش قرار می دهد. همچنین آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها به طور مستمر نظارت و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ |                          |                 | نام مشتری           |
|------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|
| میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | ذخیره کاهش ارزش |                     |
| ۲.۳۶۴            | ۲۳۶۴                     | .               | بین تا بین          |
| ۱.۷۸۶            | ۱۷۸۶                     | .               | شرکت آرنیکا مهر کیش |
| ۱.۳۴۹            | ۱۳۴۹                     | .               | سفرهای علاءالدین    |
| ۱.۳۲۹            | ۱۳۲۹                     | .               | اقامت ۲۴            |
| ۵.۳۳۱            | ۱۰۱۶                     | .               | مجتمع فولاد مبارکه  |
| ۹۱۳              | ۹۱۳                      | .               | سفرهای علی بابا     |
| ۳.۳۷۱            | ۸۸۲                      | .               | ایران هتل آنلاین    |
| ۷۹۶              | ۷۹۶                      | .               | شرکت مینا           |
| ۵۵.۸۷۳           | ۷۵۷۰                     | (۲.۳۷۸)         | سایر                |
| ۷۳.۱۱۲           | ۱۸.۰۰۵                   | (۲.۳۷۸)         |                     |

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲۸- 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 جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

| سال ۱۴۰۱                | عند المطالبه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | بیشتر از ۵ سال | جمع     |
|-------------------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|---------|
| پرداختنی های تجاری      | ۱۶,۹۷۹       | ۰               | ۰              | ۰              | ۱۶,۹۷۹  |
| سایر پرداختنی ها        | ۰            | ۱۱۹,۰۸۳         | ۰              | ۰              | ۱۱۹,۰۸۳ |
| مالیات پرداختنی         | ۷۷,۲۸۴       | ۰               | ۰              | ۰              | ۷۷,۲۸۴  |
| سود سهام پرداختنی       | ۱,۲۵۸        | ۰               | ۰              | ۰              | ۱,۲۵۸   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت | ۰            | ۰               | ۰              | ۲۱۲,۹۶۴        | ۲۱۲,۹۶۴ |
| بدهی های احتمالی (۲-۳۱) | ۰            | ۰               | ۰              | ۱۰,۱۴۳         | ۱۰,۱۴۳  |
| جمع                     | ۹۵,۵۲۱       | ۱۱۹,۰۸۳         | ۰              | ۲۲۳,۱۰۷        | ۴۳۷,۷۱۱ |

۲۹- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت | دلار امریکا | یورو   |
|---------------|-------------|--------|
| ۱۷            | ۳۶,۹۵۶      | ۴۲,۷۲۵ |

موجودی نقد

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

خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۲۹- ارز حاصل از صادرات (مسافر هتل) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

| دلار امریکا | یورو  |
|-------------|-------|
| ۲,۸۰۰       | ۱,۹۱۵ |

شرکت هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

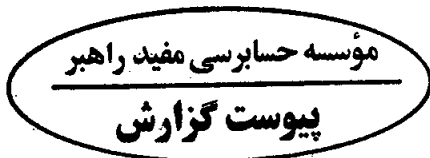
۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- 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 | هزینه مالی | سود سپرده بانکی | پرداخت قرض الحسنه | دریافت قرض الحسنه |   |
|--------------------------|--|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------|-----------------|-------------------|-------------------|---|
| واحد تجاری اصلی و نهایی  | شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان         | عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار | ✓                    | ۰                 | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان         | عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار | ✓                    | ۱,۶۹۱             | ۷۲                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت هتل های بین المللی پارسیان            | عضو هیئت مدیره مشترک و سهامدار | ✓                    | ۵,۵۷۱             | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| سایر اشخاص وابسته        | شرکت ایرانگردی و جهانگردی آزادی (آیتو)     | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۹,۷۱۱             | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | آژانس پرسپولیس                             | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۷۷                | ۱,۹۰۸             | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت عمران و مسکن اصفهان                   | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۲,۱۱۸             | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت زمزم تهران                            | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۸۴۹               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت زمزم ایران                            | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۷۱۱               | ۶۲۴               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | پالایش قطران ذغال سنگ                      | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۷۹۷               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت بیمه سینا                             | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۱,۸۵۷            | ۳۳۱               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | بانک سینا                                  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۴۸۸               | ۲,۰۶۲      | ۴,۶۹۴           | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان         | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱,۵۹۳             | ۱,۳۳۷             | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت کشت و دام قیام اصفهان                 | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۲,۹۲۶             | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت ایرانسل                               | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۳۹۶               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (پاک پی)         | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۳۸                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت دامپروری و مرغداری خرم دره            | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۹۱               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت نساجی حجاب شهرگرد                     | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۳۱               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت باغداری و زراعت مشهد                  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۷                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت دانه چین اراک                         | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۹۷                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت پیشرو سیاحت                           | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۵۸,۵۰۲            | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت قند اصفهان                            | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۵۰۰               | ۹۵                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت بهوش ایران                            | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۴,۰۷۹             | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت آژانس مسافرتی و مسوره سیاحتی نورسوزان | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۴۸۷               | ۶                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت پروتئین گستر سینا                     | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۵۷               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | موسسه فرهنگی موزه های بنیاد                | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۲۹               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | اداره کل اموال و املاک بنیاد مستضعفان      | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۷۲               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
|                          | شرکت های همگروه                            | هتل پارسیان عالی قاپو          | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓                 | ۰                 | ۹۷         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰ |
|                          |  | هتل پارسیان شهرگرد             | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓                 | ۴۴                | ۲۶         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰ |
|                          |  | هتل پارسیان آزادی آبادان       | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓                 | ۰                 | ۴۱         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰ |
|                          |  | هتل پارسیان یاسوج              | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓                 | ۱۰                | ۲۰         | ۰               | ۰                 | ۰                 | ۰ |
| هتل پارسیان انقلاب تهران |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۰۶               | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان یزد          |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۸۸                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان صفائیه       |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۸                | ۲۸                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان کرمانشاه     |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۸۷                | ۹                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل بوعلی همدان          |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۷۱               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل آزادی همدان          |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۲۸                | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان بهم          |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۱۲                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان شیراز        |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۰۳               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان کوثر تهران   |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۳۱                | ۹۷                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان آزادی تهران  |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۲۸               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان آزادی خزر    |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۵۴۵               | ۱۶                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان آزادی رامسر  |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱,۵۱۰             | ۴۶                | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان استقلال      |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۲۲۱               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل اوین                 |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۱۲۰               | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| هتل پارسیان سوئیت اصفهان |  | عضو هیئت مدیره مشترک           | ✓                    | ۰                 | ۰                 | ۰          | ۰               | ۰                 | ۰                 |   |
| جمع کل                   |  |                                |                      | ۸۸,۲۴۱            | ۲۳,۰۰۹            | ۲,۰۶۲      | ۴,۶۹۴           | ۰                 | ۰                 |   |

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳۱-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰   | ۱۴۰۱ |
|--------|------|
| ۱۲,۳۲۰ | ۰    |
| ۹,۹۶۰  | ۰    |
| ۲۲,۲۸۰ | ۰    |

تضمین وام شرکت های همگروه (هتل عالی قاپو)

تضمین وام شرکت های همگروه (هتل صفائیه یزد)

#### ۳۱-۲- بدهی احتمالی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰  | ۱۴۰۱   |
|-------|--------|
| ۶,۶۶۱ | ۱۰,۱۴۳ |
| ۶,۶۶۱ | ۱۰,۱۴۳ |

بیمه سخت و زیان آور کارکنان

۳۱-۲-۱- حسب مواد ۱ و ۲ آئین نامه اجرائی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۱۵۳۵۶/۱۱۵۳۵۶ هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ ، ۵۲ نفر از کارکنان در استخدام شرکت (عمدتا شاغل در واحد لاندری، خانه داری و ظرفشویی) بنا به درخواست خود و تائید آن در کمیته مشاغل می توانند در قالب طرح مذکور از مزایای بازنشستگی استفاده نمایند. با عنایت به توضیحات فوق در صورت درخواست احتمالی کارکنان مربوط و تائید احتمالی آن از سوی کمیته مشاغل، انتظار می رود در سالهای آتی به ازای هر نفر از کارکنان فوق معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت اشتغال در کارهای سخت و زیان آور توسط شرکت پرداخت شود.

۳۱-۲-۲- 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 در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ انجام شده است. به نظر مدیریت جرائم مالیاتی تاخیر در اجراء (موضوع ماده ۲۲ قانون پایانه های فروشگاهی)، به دلیل در ابتدای اجرا بودن قانون مذکور، متصور نبوده لیکن اعلام نظر نهایی در این خصوص منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳۱-۲-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

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

هیچگونه 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- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۴,۳۲۰ میلیون ریال (معادل ۳۰ درصد سود سال جاری و مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، زیان انباشته سال قبل، 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.

۳۳-۳- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تأمین خواهد شد.