

ارکان سیستم

(حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دفتر تهران: خیابان ولیعصر - نرسیده به خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید صدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰، تلفن: ۲ و ۸۸۸۰۴۹۴۱، فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰
دفتر تبریز: خیابان امام، پانجمین چهارراه رضاشاه و منصور، روبروی مسجد سالار شهیدان، ساختمان آفریطه دوم، واحد ۴، تلفن: ۰۴۱-۳۳۳۴۱۳۸۹
دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، وکیل آباد ۱۹، عدل ۸، پلاک ۲۱۸، تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۱۰۹۱۴، فکس: ۰۵۱-۳۶۰۱۸۵۹۴

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۸	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی شامل:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۵۳	یادداشت‌های توضیحی



موسسه حسابرسی ارکان سیستم (سه‌بداران رسمی)

عضو بنام سه‌بداران رسمی ایران معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن سه‌بداران خبره ایران سه‌بداران رسمی و مستقل

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از زرشک ترسیه، پلاک ۱۰، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۱۴۱، فکس: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۴۰۰، www.Arkansystem.com

دفتر تبریز: خیابان امام، پلاک چهارم، روبروی مسجد امام خمینی، ساختمان آفر، جهت دوم، پلاک ۴، تلفن: ۰۴۱-۳۳۳۴۱۳۸۴

دفتر مشهد: چهارم وکیل آباد، وکیل آباد، پلاک ۲۱۸، تلفن: ۰۵۱-۳۶۰۱۰۹۱۴، فکس: ۰۵۱-۳۶۰۱۸۵۹۴

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) همانگونه که در یادداشت‌های ۲-۱۱ و ۳-۳۴ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، ۲۶ فقره از املاک شرکت اصلی (زمین و ساختمان) به بهای تمام شده حدود ۲۳۹ میلیارد ریال یا فاقد اسناد مالکیت و یا بناه سایر سازمانها می باشد و همچنین تعدادی از املاک بصورت کامل و یا قسمتی از آن (شامل زمین کاشان، مهمانسرای الیگودرز، مهمانسرای دهدشت، باشگاه کارمندان کرمان، مهمانسرای هرات، مهمانسرای ماکو، اراضی مرز بازرگان و مهمانسرای مریوان) تحت تصرف دیگران می باشد. مضافاً حداقل ۳۵ فقره از املاک شرکت (شامل مراتب فوق) دارای پرونده های حقوقی و اداری نزد مراجع قانونی و ذیصلاح می باشد. لذا با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵) همانطوریکه در یادداشت ۳-۳-۳۴ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) به مبلغ حدود ۶۲ میلیارد ریال واگذار و کل ثمن معامله دریافت و انتقال سند نیز به خریدار انجام شده است. توضیح اینکه شهرداری بوشهر طی دادخواستی به طرفیت واحد مورد گزارش و شرکت مزبور در مراجع قضایی شکایت نموده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ حکم قطعی برعدم مالکیت واحد مورد گزارش در زمان واگذاری ملک فوق الذکر صادر گردیده و موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری می باشد. لذا با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۶) اهم موارد قابل ذکر در خصوص پیش پرداختها و دریافتنی ها، موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۷ صورتهای مالی، بشرح ذیل می باشد:

۶-۱) مانده سرفصل های پیش پرداختها و دریافتنی های گروه و شرکت اصلی شامل مبلغ حدود ۹۷ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و شامل مبلغ حدود ۱۴ میلیارد ریال اسناد دریافتنی سررسید گذشته می باشد که از این بابت صرفاً مبلغ حدود ۲۶ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. لذا هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت حداقل به مبلغ حدود ۹۰ میلیارد ریال در حسابها ضرورت دارد. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

۶-۲) مانده مطالبات شرکت اصلی از شرکت فرعی به مبلغ حدود ۶۷ میلیارد ریال می باشد که با توجه به تصمیم به توقف فعالیت شرکت مذکور و همچنین عدم امکان پرداخت بدهی ها با توجه به وضعیت مالی

شرکت، چگونگی بازیافت طلب فوق الذکر مشخص نبوده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

۷) پاسخ تاییدیه های درخواستی جهت مبلغ حدود ۵۰ میلیارد ریال از دریافتی ها و پیش پرداختها (عمدتاً گروه هتل های آریا، آژانس علی بابا، شرکت پرشین گلف، شرکت کیسان، شرکت پالیز گشت، ایرانگردی مارکوپولو، جنوب شرق کرمان و هتل کیان) و مبلغ حدود ۳۶ میلیارد ریال از پرداختی ها و پیش دریافتها (عمدتاً حقا سیر رضوان، آژانس مهرگان شهاب کویر یزد و سازمان انرژی اتمی) تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. همچنین بر اساس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی قبل و رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه، پاسخ تاییدیه های دریافتی از تعدادی از اشخاص جهت شرکت فرعی بیانگر مغایرتی جمعاً به مبلغ حدود ۱۴/۶ میلیارد ریال می باشد (عمدتاً شرکتهای هتل کیان، مهرگان شهاب کویر یزد، آژانس حقاسیر و پیک خورشید اهواز). باتوجه به مراتب فوق تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های مزبور و رفع مغایرت های فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، مشخص نمی باشد.

۸) اهم موارد قابل ذکر در خصوص مالیات عملکرد، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیاتهای تکلیفی و حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به یادداشتهای ۲۴ و ۲۵ توضیحی صورتهای مالی بشرح ذیل می باشد:

۸-۱) از بابت مالیات عملکرد شرکت فرعی جهت سنوات مالی ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸، طبق برگهای تشخیص صادره مبلغ حدود ۳۰/۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ حدود ۱/۳ میلیارد ریال جرائم) و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی مبلغ حدود ۸/۶ میلیارد ریال طبق گزارش اجرای قرار مطالبه شده که مبلغ حدود ۲/۶ میلیارد ریال پرداخت شده است. همچنین بدلیل زیان ارزی، جهت سال مالی ۱۳۹۹ ذخیره ای در حسابها منظور نشده و جهت سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مالیات در حسابها منظور گردیده است.

۸-۲) از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی مبلغ حدود ۷۶/۱ میلیارد ریال (شامل مبلغ حدود ۴۰ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ شرکت فرعی و سال ۱۳۹۹ شرکت اصلی تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۸-۳) از بابت مالیاتهای حقوق و تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم شرکت فرعی جهت سنوات مالی ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸، مبلغ حدود ۲۱/۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ حدود ۱۶/۷ میلیارد ریال جرائم) مطالبه شده است.

توضیح اینکه موارد مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین مبلغ حدود ۴۶ میلیارد ریال (مبلغ حدود ۳۲ میلیارد ریال بابت اصل مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی و مبلغ حدود ۱۴ میلیارد ریال بابت قسمتی از اصل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) توسط شرکت فرعی بدهی

دفتر منظور شده که با در نظر گرفتن سوابق مالیاتی، کسری ذخیره مالیاتی حداقل به مبلغ حدود ۲۹۱۵ میلیارد ریال در حسابها وجود داشته، معهذا تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی و تسویه حساب از این بابت می باشد.

۹) همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی مندرج است، مبلغ حدود ۴۳ میلیارد ریال (عمدتاً) گروه هتلهای آریا) از تضامین واگذاری شرکت اصلی علی رغم اتمام موضوعات مربوطه، تاکنون به شرکت عودت نگردیده است. همچنین با توجه به تصمیم به توقف فعالیت شرکت فرعی، تضامین واگذاری آن نیز جمعا" به مبلغ حدود ۵۳ میلیارد ریال تاکنون به شرکت عودت نشده و نسبت به تعیین تکلیف قراردادهای منعقد با اشخاص ثالث و تسویه حساب با پرسنل شرکت اقدام نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق و بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۱۰) با توجه به مالکیت ۴۰ درصدی واحد مورد گزارش بر شرکتهای خدمات مسافرتی علیصدر مهر و سیاحتی علیصدر، صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور به این موسسه ارائه نشده و نتایج عملکرد سال مالی مورد گزارش آنها نیز در صورتهای مالی تلفیقی منعکس نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۱) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶، ۸ و ۱۰ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷ و ۹ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۲) اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۱۲ الی ۳-۱۲ ذیل مشروط نشده است:
 ۱۲-۱) همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورتهای مالی منعکس می باشد، طی سال مالی مورد گزارش، تعداد ۱۷ واحد از هتل ها غیر فعال بوده و عملیات برخی از واحدها (اعم از فعال و غیر فعال) نیز در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده است. بطوریکه در تاریخ صورت وضعیت مالی، زیان انباشته شرکت مبلغ حدود ۱۷۲ میلیارد ریال (معادل ۸۶ درصد سرمایه ثبت شده) بوده و لذا لازم است اقدامات مقتضی در خصوص این خصوص صورت پذیرد.

۱۲-۲) همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۱۷ و ۲-۳-۳۴ صورتهای مالی منعکس می باشد، از بابت مالیات نقل و انتقال املاک سازمان ایرانگردی و جهانگردی (در حال تصفیه) در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۸ میلیارد ریال توسط سازمان امور مالیاتی از حسابهای شرکت برداشت شده و در سال ۱۳۹۸ نیز اقدام به توقیف زمین سرخورد نموده است و در سال ۱۳۹۹ نیز مانده بدهی مالیاتی سازمان مذکور مبلغ ۵۷۱ میلیارد ریال (شامل ۴۹۵ میلیارد ریال جرائم) اعلام شده که نسبت به پرداخت اصل مالیات (۷۶ میلیارد ریال) اقدام شده و موضوع بخشودگی جرائم در حال پیگیری می باشد. توضیح اینکه از این بابت مبلغ حدود ۹۴ میلیارد ریال طلب از سازمان ایرانگردی و جهانگردی (در حال تصفیه) در حسابها منظور گردیده و مراحل وصول آن در دست اقدام می باشد.

۱۲-۳) همانطوریکه در یادداشت ۴-۳-۳۴ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد، مالکیت شش دانگ یک فقره زمین به مساحت ۲۰،۱۳۶ متر مربع واقع در شهرستان لردگان بنام شرکت می باشد که تاکنون نسبت به قیمت گذاری و ثبت آن در دفاتر شرکت اقدام نشده است. توضیح اینکه ملک مزبور در تصرف فرمانداری لردگان می باشد و موضوع از طریق مراجع قضایی پیگیری و حکم قطعی محکومیت فرمانداری لردگان مبنی بر خلع ید صادر شده و موضوع در مرحله اجرای حکم می باشد. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعیین تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

سایر بندهای توضیحی

۱۳) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ تیرماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴) موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت بشرح ذیل می باشد:

۱-۱۴) مفاد مواد ۲۵ و ۲۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷ اساسنامه، مبنی بر صدور اوراق سهام و مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۵ اساسنامه، مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران با توجه به تغییرات صورت گرفته در ترکیب سهامداران و اعضاء هیات مدیره و مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۰ اساسنامه، در خصوص ثبت نقل و انتقال سهام و امضای انتقال دهنده در دفتر ثبت سهام.



۱۴-۲) مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام جهت تصویب حسابهای سال ۱۳۹۹، انتخاب بازرسان و نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتها و مفاد ماده ۱۲۴ در خصوص تعیین حق الزحمه مدیر عامل توسط اعضاء هیات مدیره.

۱۴-۳) مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب اعضای هیات مدیره از بین صاحبان سهام.

۱۴-۴) مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۱ اساسنامه، مبنی بر تشکیل مجمع عمومی فوق العاده در خصوص تصمیم گیری نسبت به انحلال یا کاهش سرمایه شرکت رعایت نشده است.

۱۴-۵) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام بابت تصویب بودجه و خط مشی شرکت برای سال ۱۴۰۱.

۱۴-۶) پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۰ در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۲، ۱۴ و ۱۷ این گزارش و همچنین ارائه راهکارهای برون رفت از ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، ارائه پیشنهادهای لازم در خصوص زمین سرخروید مبنی بر فروش، ساخت و ... ارائه اطلاعات و توجیه پذیری تداوم فعالیت یا واگذاری شرکتهای آتیه اوج سفر، تله کابین گنج نامه، پیگیری انحلال شرکتهای IHP کیش و هتل پارس اصفهان، تعیین تکلیف بدهی و سود سهام سنوات قبل به سهامداران، انجام پیگیری های حقوقی لازم در خصوص پرونده گروه هتل های آریا، تشکیل تیم های حقوقی و مالی مناسب در شرکت سفر کارت ملی جهت پیگیری های حقوقی شرکت و جلوگیری از تبعات ایجاد بدهی، اخذ گواهی پایان کار جهت هتل های جهانگردی کرمان و زاهدان، پیگیری تشکیل کمیته ای در خصوص مطالبات راکد و اسناد تهاتری، اتمام پروژه یا فروش هتل کویر بیرجند، پیگیری گزارش توجیه پذیری قرارداد منعقد با گروه هتل های آریا و ارزیابی سهام شرکت به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۵) پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت، مصوبات مجمع عمومی و بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، هیات مدیره و آیین نامه های حقوق و دستمزد شرکت صورت گرفته است. با توجه به ترکیب سهامداران شرکت اظهار نظر در خصوص لزوم رعایت مفاد ماده ۸۴ قانون الحاق مقررات مالی دولت و سقف تعیین شده در آن برای حقوق و مزایای مدیران، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۱۶) صورتهای مالی مورد گزارش، گزارش فعالیت هیات مدیره، تاییدیه مدیران مربوطه و برخی از صورتجلسات هیات مدیره توسط ۴ نفر از ۵ نفر اعضاء هیات مدیره امضاء شده است.

۱۷) سایر موارد قابل ذکر در خصوص دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۷-۱) بخشی از زمین سرخروید در تصرف افراد بومی و بخشی دیگر به محل تخلیه زباله های شهرداری تبدیل گشته است. لیکن علیرغم اقدامات حقوقی صورت پذیرفته نسبت به وضیت قبلی تغییری حاصل نشده است.

۱۷-۲) در سال ۱۳۸۲ ملک چاپخانه دره لیک زنجان به مساحت ۱۰,۰۵۰ متر مربع به آقای حسین صفری به مبلغ یک میلیارد ریال فروخته شده و با توجه به اینکه قسمتی از ملک مزبور به مساحت ۵,۱۱۵ متر مربع در حریم خط لوله نفت و جاده زنجان قرار گرفته، لذا خریدار از پرداخت وجوه تعدادی از چکهای اخذ شده جمعاً به مبلغ حدود ۷۹۳ میلیون ریال خودداری نموده و تاکنون نیز تعیین تکلیف نشده است. توضیح اینکه بدلیل بدهی مالیاتی سازمان ایرانگردی و جهانگردی ملک مذکور در بازداشت اداره امور مالیاتی غرب استان تهران می باشد. لذا امکان پیگیری موضوع از طریق مراجع قضایی تاکنون مبسر نگردیده است.

۱۷-۳) در سال ۱۳۹۳، طبق صورتجلسه فی مابین با شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران مقرر گردید میزان ۱,۲۰۰ متر مربع از زمین هتل میگون در قبال حق انشعاب خریداری شده در اختیار شرکت مزبور قرار گرفته و علی رغم اینکه زمین در تصرف شرکت مذکور می باشد، لیکن به دلیل عدم همکاریهای لازم توسط شهرداری و شرکت آب و فاضلاب، موضوع انتقال سند مالکیت تاکنون انجام نگردیده و زمین مذکور تاکنون از فهرست دارایی های واحد مورد گزارش نیز خارج نشده است.

۱۷-۴) مساحت ۳ فقره از زمین های فروخته شده در سالهای قبل در بندر انزلی، کلاردشت و بندر عباس با مدارک مالکیت منطبق نبوده و پیگیری شرکت در جریان می باشد. مضافاً ۸۵۵ مترمربع از ۳,۶۱۱ مترمربع مجتمع دامغان (شامل مهمانسرا و اراضی) و ۶۴۱ مترمربع از ۳,۰۷۳ مترمربع املاک حمام خانه یزد دارای سند مالکیت می باشد که از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری است.

۱۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فی مابین گروه صورت پذیرفته است.

۱۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مطروحه در بندهای این گزارش، 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۱) 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 بدلیل 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، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد به استثنای عدم انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد و عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷) و عدم ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات در خصوص کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عبداله شفاعت

شماره عضویت ۸۰۰۴۳۲

محمد شوقیان

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۲

۲۲ خرداد ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱.	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	۲
	صورت سود و زیان تلفیقی	۳
	صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	
۲.	صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)	۶
	صورت سود و زیان جداگانه	۷
	صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
	صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰-۵۳
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	رجبعلی خسرو آبادی	صندوق بازنشستگی کشوری
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	محمد رضا بوننده	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
	عضو هیأت مدیره	فریبا عباسی	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیأت مدیره	جوانشیر کدخدابور	سرمایه‌گذاری نامین اجتماعی
	عضو هیأت مدیره	علی رضا سجده	شرکت ساختمانی عمران و نامین



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۵	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۷,۶۷۹
۶	(۱,۴۳۲,۶۵۵)	(۸۱۷,۰۱۰)
	۴۹۴,۹۹۱	۴۰,۶۶۹
۷	(۴۷۴,۵۰۶)	(۴۲۰,۳۱۰)
	۲۰,۴۸۵	(۳۷۹,۶۴۱)
۸	(۱,۴۸۷)	.
۹	(۱۷,۷۲۸)	(۱۳,۹۹۲)
	۱,۲۷۰	(۳۹۳,۶۳۳)
۱۳	.	.
	۱,۲۷۰	(۳۹۳,۶۳۳)
۲۵	(۶,۰۳۵)	(۲۲,۴۵۲)
	(۴,۷۶۵)	(۴۱۶,۰۸۵)

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی-ریال	۷۲	(۲,۰۱۰)
غیر عملیاتی-ریال	(۹۶)	(۷۰)
سود (زیان) پایه هر سهم-ریال	(۲۴)	(۲,۰۸۰)

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



۲

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۱,۳۵۳,۵۱۳	۱,۳۶۱,۷۳۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۸,۴۰۳	۳۰,۵۶۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۳۵	۳۵	۱۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۲۸	۲۲۸	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۲۳۵	۴,۵۷۶	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۱,۳۹۱,۴۱۴	۱,۳۹۷,۱۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۲,۰۴۱	۴۹,۷۷۵	۱۵ پیش پرداخت ها
۷۰,۷۵۱	۱۲۳,۲۴۷	۱۶ موجودی مواد و کالا
۴۸۰,۹۶۱	۵۳۴,۵۰۸	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰,۵۶۱	۲۴۰,۹۶۰	۱۸ موجودی نقد
۶۴۴,۳۱۴	۹۴۸,۴۹۰	جمع دارایی های جاری
۲,۰۳۵,۷۲۸	۲,۳۴۵,۶۳۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۲۰,۰۱۰	۲۰,۰۱۰	۲۰ اندوخته قانونی
۴,۴۷۹	۴,۴۷۹	۲۱ سایر اندوخته ها
(۳۲۱,۰۲۰)	(۳۲۵,۷۸۵)	سود (زیان) انباشته
(۹۶,۵۳۱)	(۱۰۱,۲۹۶)	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۲۰,۸۱۴	۲۲۰,۸۱۴	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
.	۶۶,۱۲۱	۲۷ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲۹,۱۳۲	۳۱۲,۴۷۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۹,۹۴۶	۵۹۹,۴۰۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۵۷۵,۰۰۲	۱,۶۴۷,۴۸۳	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳,۰۳۲	۲۹,۰۶۷	۲۵ مالیات پرداختنی
.	۷۱,۴۱۶	۲۷ تسهیلات مالی
۸۴,۲۷۹	۹۹,۵۵۵	۲۶ پیش دریافت ها
۱,۶۸۲,۳۱۳	۱,۸۴۷,۵۲۱	جمع بدهی های جاری
۲,۱۳۲,۲۵۹	۲,۴۴۶,۹۲۷	جمع بدهی ها
۲,۰۳۵,۷۲۸	۲,۳۴۵,۶۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

ارکان سیستم
گزارش

شرکت سرمایه گذاری
(سهامی خاص)
تلفن ۱۶۶۲۵۲
ایرانگردی و جهانگردی

۳

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سود(زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۱۹,۵۵۴	۹۵,۰۶۵	۴,۴۷۹	۲۰,۰۱۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۴۵,۱۵۰)	(۳۴۵,۱۵۰)	۰	۰	۰
(۷۰,۹۳۵)	(۷۰,۹۳۵)	۰	۰	۰
(۴۱۶,۰۸۵)	(۴۱۶,۰۸۵)			
(۹۶,۵۳۱)	(۳۳۱,۰۲۰)	۴,۴۷۹	۲۰,۰۱۰	۲۰۰,۰۰۰
(۴,۷۶۵)	(۴,۷۶۵)	۰	۰	۰
(۱۰۱,۳۹۶)	(۳۲۵,۷۸۵)	۴,۴۷۹	۲۰,۰۱۰	۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹

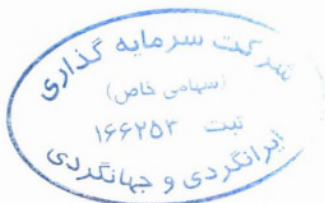
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زیان خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures in blue ink, including a signature with the number '۴' below it.

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۲۳۳,۵۵۷)	۱۲۲,۱۶۵	۲۹
(۴۶۴)	.	
(۲۳۴,۰۲۱)	۱۲۲,۱۶۵	
(۳,۸۹۶)	(۲,۹۵۶)	
۵۳۰	۱,۳۵۴	
(۳۲,۱۸۲)	(۷۹,۵۴۶)	
۲,۱۳۸	۲,۸۴۹	
(۳۳,۴۱۰)	(۷۸,۳۹۹)	
(۲۶۷,۴۳۱)	۴۳,۷۶۶	
.	۱۴۲,۸۳۲	
.	(۵,۲۹۵)	
.	(۱,۴۸۷)	
۲۷۰,۷۲۰	.	
۲۷۰,۷۲۰	۱۳۶,۰۵۰	
۳,۲۸۹	۱۷۹,۸۱۶	
۵۰,۷۶۲	۶۰,۵۶۱	
۶,۵۱۰	۵۸۳	
۶۰,۵۶۱	۲۴۰,۹۶۰	
.	.	۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۸۵۵,۷۵۶	۱,۹۲۷,۶۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۰۷,۵۲۳)	(۱,۴۳۲,۶۵۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۸,۲۳۳	۴۹۴,۹۹۱		سود ناخالص
(۳۹۶,۱۱۱)	(۴۷۱,۰۳۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۴۷,۸۷۸)	۲۳,۹۵۲		سود (زیان) عملیاتی
.	(۱,۴۸۷)	۸	هزینه های مالی
(۱۵,۹۱۳)	(۱۷,۷۵۶)	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۶۳,۷۹۱)	۴,۷۰۹		سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
(۳۹۶)	(۲۳۶)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۶۴,۱۸۷)	۴,۴۷۳		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱,۷۴۱)	۱۱۹		عملیاتی (ریال)
(۸۰)	(۹۶)		غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۸۲۱)	۲۲	۱۰	سود (زیان) پایه هر سهم-ریال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره سال مالی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۱۱	۱,۳۶۱,۷۳۷	۱,۳۵۳,۵۱۴
۱۲	۳۰,۰۱۸	۲۷,۳۶۱
۱۳	۱۳۵	۱۳۵
۱۴	۲۲۸	۲۲۸
۱۷	۴,۵۷۶	۹,۲۳۵
	<u>۱,۳۹۶,۶۹۴</u>	<u>۱,۳۹۰,۴۷۳</u>
دارایی های جاری		
۱۵	۴۹,۴۵۹	۳۱,۷۲۵
۱۶	۱۲۳,۲۴۷	۷۰,۷۵۱
۱۷	۵۸۱,۳۴۸	۵۲۴,۱۳۷
۱۸	۲۴۰,۰۹۹	۵۹,۶۵۹
	<u>۹۹۴,۱۵۳</u>	<u>۶۸۶,۲۷۲</u>
	<u>۲,۳۹۰,۸۴۷</u>	<u>۲,۰۷۶,۷۴۵</u>
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۱	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲
	<u>(۱۷۱,۶۴۶)</u>	<u>(۱۷۶,۱۱۹)</u>
	<u>۵۰,۵۴۶</u>	<u>۴۶,۰۷۳</u>
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲	۲۲۰,۸۱۴	۲۲۰,۸۱۴
۲۷	۶۶,۱۲۱	
۲۳	۳۰۸,۴۲۴	۲۲۴,۴۶۰
	<u>۵۹۵,۳۵۹</u>	<u>۴۴۵,۲۷۴</u>
بدهی های جاری		
۲۴	۱,۵۸۱,۴۶۴	۱,۵۰۸,۸۴۸
۲۵	۲۳۶	۰
۲۷	۷۱,۴۱۶	۰
۲۶	۹۱,۸۲۶	۷۶,۵۵۰
	<u>۱,۷۴۴,۹۴۲</u>	<u>۱,۵۸۵,۳۹۸</u>
	<u>۲,۳۴۰,۳۰۱</u>	<u>۲,۰۳۰,۶۷۲</u>
	<u>۲,۳۹۰,۸۴۷</u>	<u>۲,۰۷۶,۷۴۵</u>

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



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

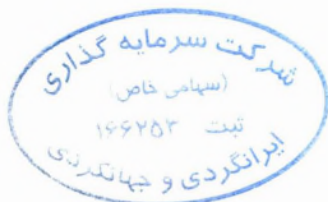
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود (زیان) انباشته	جمع حقوق مالکانه	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۱۸۸,۰۶۸	۴۱۰,۲۶۰	
۰	۰	۰	(۳۲۲,۵۴۵)	(۳۲۲,۵۴۵)	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	(۴۱,۶۴۲)	(۴۱,۶۴۲)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۰	۰	۰	(۳۶۴,۱۸۷)	(۳۶۴,۱۸۷)	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	(۱۷۶,۱۱۹)	۴۶,۰۷۳	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۰	۰	۴,۴۷۳	۴,۴۷۳	
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	(۱۷۱,۶۴۶)	۵۰,۵۴۶	
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	(۱۷۱,۶۴۶)	۵۰,۵۴۶	



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



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۲۹,۹۷۴)	۱۲۲,۲۳۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۹۶)	۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۳۰,۳۷۰)	۱۲۲,۲۳۴	ورود جریان خالص نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۹۶)	(۲,۹۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۳۰	۱,۲۵۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۲,۱۸۲)	(۷۹,۵۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۱۷	۲,۸۲۱	سود حاصل از سپرده گذاری های سرمایه گذاری بانکی
(۳۴,۵۳۱)	(۷۸,۴۲۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۶۴,۹۰۱)	۴۳,۸۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۰	۱۴۲,۸۳۲	دریافت های ناشی از تسهیلات بانکی
۰	(۵,۲۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۱,۴۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۷۰,۷۲۰	۰	دریافتهای نقدی از سهامداران
۲۷۰,۷۲۰	۱۴۶,۰۵۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۸۱۹	۱۷۹,۸۵۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۷,۳۳۰	۵۹,۶۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۵۱۰	۵۸۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۹,۶۵۹	۲۴۰,۰۹۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۵۷	۰	معاملات غیر نقدی

۳۰

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (شرکت اصلی) با شماره ملی ۱۰۱۰۲۰۸۷۹۶۲ و شرکت سرمایه‌گذاری سفر کارت ملی (شرکت فرعی) با شماره ملی ۱۰۱۰۴۰۴۸۱۹۱ است. شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۱۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۶۲۵۳ مورخ ۱۳۷۹/۰۶/۱۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شروع به بهره‌برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا و واحد نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان ولیعصر و روبروی خیابان شهید عباسپور (توانیر) کوچه شمس پلاک ۳ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ارائه خدمات مدیریتی، مالی، اداری، اداره‌کردن، احداث، تملک، اجاره و استجاره، خرید، بهره‌برداری و فروش، تعمیرات و نگهداری و هرگونه اقدام دیگر در خصوص هرگونه تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی و خدمات رفاهی از قبیل هتل، رستوران، استراحتگاه و نظایر آن، انجام اقدامات به منظور جلب سیاحان و مسافران داخلی و خارجی، احداث و بهره‌برداری از رستوران‌ها و اقامتگاه‌های شهری و بین‌راهی و واحدهای جانبی آن، سرمایه‌گذاری، مشارکت و جلب سرمایه‌های داخلی و خارجی در زمینه‌های فوق، انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم یا تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، در اجرای بند (ج) و (ی) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۸ کل کشور و به موجب مصوبه شماره ۲۲۲۸۸/ت/۵۳۴۰۹ هـ مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۷ هیأت وزیران و تصمیمات نمایندگان ویژه رئیس جمهور که به شماره ۲۲۵۸۹/ت/۶۶۵۶۳ هـ مورخ ۷۸/۱۲/۲۱ ابلاغ گردیده است. شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی با ترکیب ۵۰٪ متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری و ۵۰٪ متعلق به سازمان تأمین اجتماعی به منظور فعالیت در زمینه ایرانگردی و جهانگردی و خدمات رفاهی تأسیس شده است. در اجرای تصمیم‌نامه فوق‌الذکر و با هدف اداره کلیه اموال و دارایی‌ها و با ترکیب ذکر شده در فوق تشکیل گردیده و سازمان‌های مذکور نیز به موجب نمایندگی شماره ۱۰۰۰/۱۱۲۹۴۳ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۱ و شماره ۱/۸۳۵۱۹ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۸ اداره نگهداری و استفاده از اموال، دارایی‌ها و امتیازات مورد واگذاری را به شرکت تفویض نموده‌اند و همچنین براساس تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۱/۴/۲۴ مقرر شده است که شرکت کلیه اموال و دارایی‌های موضوع تصمیم‌نامه و تعهدات مربوط را به همان بهاء که دولت به سهامداران واگذار نموده، خریداری نماید و از طرفی براساس اصلاحیه تصمیم نمایندگان ویژه رئیس جمهور به شماره ۳۸۱۸۲/ت/۲۷۵۰۴ هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۸/۱۴، انتقال مستقیم اموال و دارایی‌ها به نام شرکت تصویب اقدامات لازم را براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه و صورت جلسه مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۴ فی مابین شرکت و سهامداران انجام که متعاقب آن مبایعه‌نامه مبنی بر خرید دارایی‌های انتقالی موضوع تصمیم‌نامه نمایندگان محترم رئیس جمهور بین شرکت و سهامداران منعقد و طی نامه‌های شماره ۳۰۰/۸۶۶۴۵ و ۲ - ۵۲۷۹ - ۱۱/۲۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۸ ابلاغ گردید و کلیه عملیات مربوط به واحدهای اقامتی و پذیرایی از ابتدای سال ۱۳۸۱ در دفتر شرکت ثبت گردید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً ارائه خدمات اقامتی و پذیرایی بوده است.

۱-۳- فعالیت شرکت فرعی

با توجه به زیان شرکت سرمایه‌گذاری سفر کارت ملی (سهامی خاص)، مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ تصمیم به توقف فعالیت شرکت نموده است. لذا سال مالی مورد گزارش فاقد فعالیت بوده است.



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		شرح
		سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۳۳	۱۷۰	۱۳۳	۱۷۰	کارکنان رسمی
۷۲۷	۶۵	۷۴۳	۶۵۰	کارکنان قراردادی
۸۶۰	۸۲۰	۸۷۶	۸۲۰	جمع

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم اجرا هستند، بشرح زیر است:
 ۲-۱-۱- استاندارد ۱۸ با عنوان "صورتهای مالی جداگانه"، استانداردهای حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی"، استاندارد ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و استاندارد ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است

استانداردهای مزبور به ترتیب الزاماتی در خصوص تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، حسابداری و افشاء در ارتباط با اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، تعیین کرده است. اجرای استانداردهای مزبور آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی شرکت و گروه ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، تاثیری بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار بااهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت‌های فرعی و شرکت اصلی پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله‌ای) "بر" خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقلیل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد. با توجه به تاسیس شرکت فرعی توسط این شرکت و تعلق ۹,۷۸۰ سهم از ۱۰,۰۰۰ سهم آن به این شرکت، شناسایی سرقفلی موضوعیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- در آمد عملیاتی

۳-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (عمدتاً نیماپی) در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می‌باشد:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی	دلار- سامانه سنا	۲۴۳,۷۲۰ ریال	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	دلار- سامانه سنا	۲۴۳,۷۲۰ ریال	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	ریال قطر- سامانه سنا	۶۶,۳۶۳ ریال	قابل دسترس بودن

۳-۵-۲- 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 می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه گردد. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده ارزشیابی و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- 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، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از سال مالی ۱۳۹۸ به بعد با تغییر رویه براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شد.

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

۱-۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۲-۱-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۳-۱-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته یا بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می‌نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۲-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام میالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱۳-۳ - مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهیهای مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی و وابسته داراییهای مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

رویه‌های حسابداری شرکت به گونه‌ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را به استفاده‌کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال، این رویه‌ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه‌ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می‌دهد. در این صورت، با افشای لازم، این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی

شرکت سفر کارت ملی شرکت فرعی گروه است، گروه ۱۰۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت‌های وابسته

شرکتهای سیاحتی علیصدر، هتل پارس اصفهان، آتیه اوج سفر، I.H.P و خدمات مسافرتی علیصدرمهر شرکتهای وابسته گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۱۷ درصد سهام شرکت I.H.P آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به موجب حق قراردادی آن مبنی بر تعیین دو نفر از پنج نفر اعضای هیئت‌مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد. گروه مالکیت بالای ۴۰ درصد از مالکیت سایر شرکتهای وابسته مذکور را در اختیار دارد.



شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴- قضاوت های مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی‌توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال، عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت، برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر، تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کند.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمد‌های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۷,۶۷۹	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۵,۷۵۶
	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۷,۶۷۹	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۵,۷۵۶

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
گروه	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۰	۰	۱۱,۷۶۲	۱.۴
سایر اشخاص	۱,۹۲۷,۶۴۶	۱۰۰	۸۴۵,۹۱۷	۹۸.۶
	۱,۹۲۷,۶۴۶		۸۵۷,۶۷۹	
شرکت اصلی	۰	۰	۱۲,۶۲۴	۱.۵
اشخاص وابسته	۰	۰	۸۴۳,۱۳۲	۹۸.۵
سایر اشخاص	۱,۹۲۷,۶۴۶		۸۵۵,۷۵۶	
	۱,۹۲۷,۶۴۶		۰	

۵-۱-۱- درآمد‌های عملیاتی گروه و شرکت اصلی - اشخاص وابسته

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اشخاص وابسته	۰	۵,۷۹۰	۰	۵,۷۹۰
درآمد هتلداری	۰	۰	۰	۰
تورهای برگزار شده	۰	۵,۹۷۲	۰	۶,۸۳۴
درآمد خالص	۰	۱۱,۷۶۲	۰	۱۲,۶۲۴

۵-۱-۱-۱- علت کاهش درآمد حاصل از رزرو هتل‌های ایرانگردی بدلیل شیوع بیماری کرونا می‌باشد.

۵-۱-۱-۲- درآمد حاصل از اجرائی تورهای بازتستگی طی قرارداد فی ما بین به شماره ۱۱۲۹۱/ص۲۱۵ می‌باشد که برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳/۲۹ شرکت فاقد درآمد تور بوده است.

۵-۱-۲- درآمد‌های عملیاتی گروه و شرکت اصلی - سایر اشخاص

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سایر اشخاص	۱,۰۱۱,۳۲۸	۴۵۸,۶۵۴	۱,۰۱۱,۳۲۸	۴۵۹,۰۲۸
درآمد هتلداری	۰	۰	۰	۰
درآمد رستوران	۰	۰	۰	۰
سایر (کافی‌شاپ، لاندری، ورزشی و تفریحی و...)	۵۶,۹۴۱	۳۳,۸۱۷	۵۶,۹۴۱	۳۰,۶۵۸
جمع	۱,۹۳۱,۶۷۷	۸۴۷,۸۸۲	۱,۹۳۱,۶۷۷	۸۴۵,۰۹۷
برگشت از فروش	(۴۰,۳۱)	(۱,۹۶۵)	(۴۰,۳۱)	(۱,۹۶۵)
درآمد خالص	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۴۵,۹۱۷	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۴۳,۱۳۲

۵-۱-۲-۱- سایر درآمد‌های شرکت اصلی عمدتاً مربوط به اجاره دریافتی از واحد‌های واگذار شده به بهره‌بردار و ارائه خدمات کافی‌شاپ و... می‌باشد.

۵-۱-۲-۲- کنسلی رزروهای فروش بدلیل شیوع بیماری کووید-۱۹ منجر به برگشت از فروش شده است.

۵-۲- افزایش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل بدلیل افزایش نرخ خدمات و همچنین افزایش ضریب اشغال از ۳۳ درصد در سال ۱۳۹۹ به ۵۷ درصد در سال ۱۴۰۰ افزایش داشته است.

۵-۳- شرکت سرمایه‌گذاری سفر کارت ملی (سهامی خاص) - شرکت فرعی بدلیل تصمیم به توقف فعالیت، در سال ۱۴۰۰ فاقد درآمد بوده است.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

کد بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مواد مصرفی	۴۵۷,۹۱۵	۱۹۴,۹۹۴	۴۵۷,۹۱۵	۱۹۴,۹۹۴
دستمزد	۷۰۶,۴۴۹	۴۴۳,۳۵۱	۷۰۶,۴۴۹	۴۳۷,۲۱۶
سربار	۲۶۸,۲۹۱	۱۷۰,۴۲۰	۲۶۸,۲۹۱	۱۶۶,۷۷۲
جمع مناطق	۱,۴۳۲,۶۵۵	۸۰۸,۷۶۵	۱,۴۳۲,۶۵۵	۷۹۸,۹۸۲
تورهای برگزار شده	-	۸,۳۴۵	-	۸,۵۴۱
	۱,۴۳۲,۶۵۵	۸۱۷,۰۱۰	۱,۴۳۲,۶۵۵	۸۰۷,۵۲۳

۶-۱- مقایسه درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	درآمد عملیاتی		بهای تمام شده خدمات ارائه شده		سود ناخالص		درصد سود ناخالص به درآمد	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هنداری	۱,۰۰۸,۳۵۵	۵۹۹,۱۶۳	۵۹۹,۱۶۳	۴۰۹,۱۹۲	۴۰۹,۱۹۲	۹۰,۱۲۷	۴۱	۱۹
رستوران	۸۶۳,۲۴۱	۸۰۲,۰۱۲	۸۰۲,۰۱۲	۶۱,۲۲۹	۶۱,۲۲۹	(۶۸,۵۵۲)	۷	(۱۹)
تورهای برگزار شده	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۷)	-	(۲۵)
سایر	۵۶,۰۵۰	۳۱,۴۸۰	۳۱,۴۸۰	۲۴,۵۷۰	۲۴,۵۷۰	۲۸,۳۶۵	۴۴	۹۳
	۱,۹۲۷,۶۴۶	۱,۴۳۲,۶۵۵	۱,۴۳۲,۶۵۵	۴۹۴,۹۹۱	۴۹۴,۹۹۱	۴۸,۲۲۳		

۶-۱-۱- تفکیک بهای تمام شده تورها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه اقامتی تورها	-	۶,۴۴۰
هزینه بلیط سفرها مربوط به تورها	-	۴۹۸
هزینه ترانسفر و گشت شهری تورها	-	۷۵۷
هزینه کمسیون و مهمان کانون‌ها تورها	-	۲۸۴
هزینه خوراک و پذیرایی تورها	-	۴۵
سایر هزینه تورهای مسافرتی	-	۲۲۱
	-	۸,۳۴۵

۶-۱-۱-۲- شرکت طی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ فاقد درآمد تور بازنشستگی می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۶- مقایسه درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده توسط مناطق در شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مناطق	درآمد هلداری		درآمد رستوران		درآمد نوره‌های برگزار شده		درآمد سایر		جمع خالص در آمد		بهای تمام شده		سود ناخالص	
	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
آذربایجان شرقی و غربی	۱۰۳,۷۰۸	۲۷,۵۰۴	۶۳,۳۸۳	۲۱,۰۹۱	-	-	۱,۴۴۴	۵۲۶	۱۶۸,۵۳۵	۶۹,۱۲۱	۷۴,۳۷۹	۲۳,۳۰۷	(۵,۲۴۸)	
اصفهان	۴۰,۳۱۸	۱۴,۷۰۳	۳۳,۵۰۵	۱۰,۶۱۵	-	-	۳۰۵	۱,۵۹۱	۷۳,۰۳۸	۲۶,۹۰۹	۲۳,۷۱۳	۱۲,۰۰۹	(۶,۸۰۴)	
تهران و البرز	۹۵,۱۸۲	۲۸,۷۵۷	۱۰۷,۴۲۷	۴۸,۱۸۴	-	-	۲۷,۳۹۷	۱۰,۲۰۲	۲۳۰,۰۰۶	۱۱۳,۹۷۷	۱۷۰,۶۴۱	۵۹,۳۶۵	۲۴,۶۷۰	
سمنان	۷۲,۶۷۱	۲۸,۳۶۱	۷۱,۵۸۲	۲۶,۴۲۴	-	-	۲۴۸	۱۰۱	۱۴۵,۵۰۱	۶۴,۸۸۶	۱۰۹,۳۳۳	۳۶,۱۶۸	۴,۸۳۳	
شرق	۵۴,۹۵۸	۳۳,۷۴۸	۶۰,۷۷۹	۲۴,۶۷۳	-	-	۶,۳۸۴	۵,۱۲۹	۱۵۲,۰۲۱	۸۳,۵۵۰	۷۷,۹۹۸	۳۳,۶۶۱	۵,۵۵۲	
فارس	۱۳۶,۵۲۴	۶۲,۹۴۰	۱۱۳,۶۵۶	۴۳,۴۱۵	-	-	۳,۸۹۰	۱,۳۹۷	۲۵۲,۰۷۰	۱۰۶,۷۵۲	۱۸۷,۱۲۵	۶۴,۹۲۵	(۴۲۳)	
کردستان	۵۲,۸۱۹	۲۴,۴۲۴	۴۰,۶۹۴	۲۰,۳۲۹	-	-	۶۴۸	۵۱۹	۹۴,۱۶۱	۴۵,۰۷۲	۸۳,۸۴۶	۱۰,۳۱۵	(۳,۰۶۶)	
کرمان و هرمزگان	۲۱۸,۰۱۴	۱۱۱,۷۳۰	۲۲۵,۱۶۱	۱۰۱,۸۲۹	-	-	۶,۱۰۰	۲,۶۷۷	۴۴۹,۲۷۵	۲۱۶,۳۲۶	۲۹۴,۴۶۲	۱۵۴,۸۱۳	۴۵,۲۶۷	
گیلان	۵۲,۷۲۷	۱۷,۳۶۷	۴۴,۵۵۹	۱۴,۳۸۰	-	-	۱,۰۲۲	۲,۷۸۹	۱۰۰,۳۱۸	۳۴,۴۲۶	۸۵,۹۸۹	۱۴,۳۲۹	(۱۱,۵۹۸)	
لرستان	۲۵,۰۷۴	۱۲,۳۶۰	۳۰,۶۶۳	۸,۲۷۰	-	-	۱,۰۹۷	۳۵۲	۵۶,۸۳۴	۲۰,۸۸۲	۴۶,۶۲۹	۲۴,۴۵۹	(۳,۵۷۷)	
مازندران	۱۵۳,۲۵۰	۵۱,۸۷۶	۴۳,۸۳۳	۱۷,۲۶۸	-	-	۸,۶۱۵	۴,۷۸۱	۲۰۵,۸۹۷	۷۳,۹۲۵	۱۳۰,۰۳۳	۷۵,۳۸۸	(۱,۳۳۳)	
جمع	۱,۰۰۸,۳۵۵	۴۶۳,۵۷۰	۸۶۳,۳۴۱	۳۵۵,۳۷۸	-	-	۶,۸۳۴	۳۰,۰۷۴	۱,۹۲۷,۶۴۶	۸۵۵,۷۵۶	۱,۴۲۲,۶۵۵	۸۰۷,۵۲۳	۴۹۴,۹۹۱	



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- تفکیک بهای تمام شده خدمات ارائه شده شرکت اصلی بر اساس مناطق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

منطقه	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
	مواد	دستمزد	سربار	جمع	مواد	دستمزد	سربار	جمع
آذربایجان شرقی و غربی	۴۳,۰۵۰	۷۳,۷۴۵	۲۸,۴۳۳	۱۴۵,۲۲۸	۱۲,۷۲۸	۴۵,۵۷۰	۱۶,۰۸۱	۷۴,۳۷۹
اصفهان	۱۶,۳۵۷	۳۰,۸۸۰	۱۳,۷۷۲	۶۱,۰۰۹	۵,۱۷۲	۲۰,۹۴۴	۷,۵۹۷	۳۳,۷۱۳
تهران و البرز	۴۸,۶۳۷	۸۴,۱۹۲	۳۷,۸۱۲	۱۷۰,۶۴۱	۲۳,۳۲۱	۳۹,۹۱۸	۲۶,۰۶۸	۸۹,۳۰۷
سمنان	۳۸,۷۰۷	۵۴,۹۹۳	۱۵,۶۳۳	۱۰۹,۳۳۳	۱۵,۶۳۹	۳۵,۶۸۷	۸,۷۳۷	۶۰,۰۶۳
شرق	۴۶,۸۱۶	۴۹,۵۶۵	۲۱,۹۷۹	۱۱۸,۳۶۰	۲۲,۹۰۳	۳۵,۶۸۲	۱۹,۴۱۳	۷۷,۹۹۸
فارس	۵۸,۷۸۹	۹۳,۵۰۳	۳۴,۸۳۳	۱۸۷,۱۲۵	۲۵,۲۱۰	۵۸,۱۶۲	۲۳,۸۰۳	۱۰۷,۱۷۵
کردستان	۲۶,۲۷۱	۴۳,۳۳۲	۱۴,۲۴۳	۸۳,۸۴۶	۱۲,۰۹۸	۲۷,۶۳۳	۸,۴۰۷	۴۸,۱۳۸
کرمان و هرمزگان	۱۱۲,۷۸۳	۱۲۸,۰۱۷	۵۳,۶۶۲	۲۹۴,۴۶۲	۵۳,۹۷۷	۸۲,۰۸۲	۳۴,۹۱۰	۱۷۰,۹۶۹
گیلان	۲۴,۷۴۸	۴۹,۸۵۱	۱۱,۳۹۰	۸۵,۹۸۹	۸,۱۴۶	۳۱,۱۱۹	۶,۷۶۹	۴۶,۰۳۴
لرستان	۱۵,۱۴۸	۲۴,۳۴۱	۷,۲۴۰	۴۶,۶۲۹	۴,۲۴۶	۱۶,۰۹۸	۴,۱۱۵	۲۴,۴۵۹
مازندران	۲۶,۶۰۹	۷۴,۱۳۰	۲۹,۲۹۴	۱۳۰,۰۳۳	۱۱,۵۵۴	۴۴,۳۲۱	۱۹,۴۱۳	۷۵,۲۸۸
جمع کل	۴۵۷,۹۱۵	۷۰۶,۴۴۹	۲۶۸,۲۹۱	۱,۴۳۲,۶۵۵	۱۹۴,۹۹۴	۴۲۷,۳۱۶	۱۷۵,۳۱۳	۸۰۷,۵۲۳



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۷-۱	۲۸۰,۴۲۷	۲۲۸,۳۸۸	۲۸۰,۴۲۷	۲۱۷,۷۰۹
هزینه حقوق و دستمزد				
۷-۱	۵۶,۷۷۶	۷۷,۷۸۹	۵۶,۷۷۶	۷۵,۷۰۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری				
۷-۱	۴۷,۳۲۵	۲۸,۲۳۶	۴۷,۱۴۴	۲۶,۸۲۰
مزایای پایان خدمت				
	۶,۰۰۱	۴,۴۷۳	۶,۰۰۱	۴,۳۳۴
هزینه آب، برق، گاز، اینترنت و مخابرات				
۷-۲	۱۲,۳۵۷	۷,۰۱۲	۱۲,۳۵۷	۶,۷۹۲
غذا و لوازم و ملزومات مصرفی و آبدارخانه				
	۶,۸۴۳	۹,۵۹۹	۶,۳۴۹	۸,۸۴۰
هزینه استهلاک				
	۳۲۸	۲,۸۲۲	۰	۰
مالیات حقوق و تکلیفی				
	۰	۴,۲۱۵	۰	۰
مالیات ارزش افزوده				
	۱,۴۹۶	۲,۳۵۸	۵۹۱	۲,۳۵۸
هزینه های حقوقی و ثبتی				
	۱,۷۹۷	۵,۰۶۵	۱,۷۹۷	۴,۹۹۲
تعمیرات و نگهداری دارایی ثابت				
	۲,۷۶۵	۱,۶۷۲	۲,۹۰۲	۱,۶۱۱
ساخت و تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه				
	۴	۱,۱۰۱	۴	۱,۰۲۱
بیمه دارایی‌های ثابت				
۷-۱	۴,۳۰۹	۱,۰۳۸	۴,۳۰۹	۸۶۰
سفر و مأموریت				
	۳۴۶	۰	۳۴۶	۰
کارمزد فروش				
	۵۱۷	۲,۴۹۹	۵۱۷	۲,۴۴۲
چاپ آگهی و تبلیغات و نمایشگاه‌ها				
	۴,۴۸۱	۱,۷۴۴	۲,۷۹۴	۱,۷۳۵
هزینه حسابرسی و خدمات مالی				
	۴۱	۱,۶۹۰	۴۱	۱,۵۶۲
اجاره محل				
	۳۰۹	۰	۳۰۹	۰
هزینه های کارمرد خدمات بانکی				
سایر				
	۴۷۴,۵۰۶	۴۲۰,۳۱۰	۴۷۱,۰۳۹	۳۹۶,۱۱۱

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا ناشی از اجرای بخشنامه افزایش حقوق وزارت کار و تامین اجتماعی می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه ناشی از افزایش فعالیت شرکت و همچنین شروع به فعالیت برخی از واحدهای غیر فعال می باشد.

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۸-۱	۱,۴۸۷	۰	۱,۴۸۷	۰
وام های دریافتی				
بانک ها				
	۱,۴۸۷	۰	۱,۴۸۷	۰

۸-۱- هزینه فوق بابت سود بانکی قسط اول تسهیلات دریافتی از بانک ملت با نرخ ۱۲ درصد می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰۳	۳۵	۴۰۳	۳۵
هزینه واحدهای غیرفعال	(۳۲,۰۰۶)	(۲۴,۳۴۴)	(۳۲,۰۰۶)	(۲۴,۳۴۴)
سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری بانکی	۲,۸۴۹	۲,۱۳۸	۲,۸۲۱	۲۱۷
سود تسعیر داراییهای ارزی	۵۸۳	۶۵۱۰	۵۸۳	۶۵۱۰
سایر درآمدها و هزینه‌ها	۱۰,۴۴۳	۱,۶۷۹	۱۰,۴۴۳	۱,۶۷۹
	(۱۷,۷۳۸)	(۱۳,۹۹۳)	(۱۷,۷۵۶)	(۱۵,۹۱۳)

۹-۱- هزینه فوق مربوط به واحدهای غیرفعال به تعداد ۱۷ واحد که عمدتاً مربوط به واحدهای سد درودزن، بازرگان، بندر شرفخانه، کویر بیرجند، دره شهر، چابهار، تفرش، عباس آباد بهشهر، حاجی آباد و اصفهان می‌باشد که فعالیت عملیاتی نداشته، لیکن شرکت برای حفاظت از آنها متحمل هزینه می‌گردد.

۹-۲- افزایش سود بانکی مربوط به سپرده گذاری بخشی از تسهیلات دریافتی می‌باشد.

۹-۳- درآمد حاصل از سایر درآمدها عمدتاً مربوط به اجاره بخشی از لاندی و کافی شاپ واحدها می‌باشد.

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود (زیان) عملیاتی	۲۰,۴۸۵	(۳۷۹,۶۴۱)	۲۳,۹۵۲	(۳۴۷,۸۷۸)
اثر مالیاتی	(۶,۰۳۵)	(۲۲,۴۵۲)	(۲۳۶)	(۳۹۶)
سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۴,۴۵۰	(۴۰۲,۰۹۳)	۲۳,۷۱۶	(۳۴۸,۲۷۴)
زیان غیر عملیاتی	(۱۹,۲۱۵)	(۱۳,۹۹۲)	(۱۹,۲۴۳)	(۱۵,۹۱۳)
اثر مالیاتی	.	.	.	.
زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۹,۲۱۵)	(۱۳,۹۹۲)	(۱۹,۲۴۳)	(۱۵,۹۱۳)
سود (زیان) قبل از مالیات	۱,۲۳۰	(۳۹۳,۶۲۳)	۴,۷۰۹	(۳۶۳,۷۹۱)
اثر مالیاتی	(۶,۰۳۵)	(۲۲,۴۵۲)	(۲۳۶)	(۳۹۶)
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴,۷۶۵)	(۴۱۶,۰۸۵)	۴,۴۷۳	(۳۶۴,۱۸۷)

	گروه		شرکت اصلی	
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میانگین موزون تعداد سهام	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	وسائط نقلیه	اثاثه و منمویات	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	جمع
۵۲۱,۵۰۱	۱۸,۷۶۴	۲۵۲,۷۳۰	۷,۰۴۴	۱۲۰,۳۶۴	۶۸۵,۰۸۷	۱,۶۰۵,۴۹۰	۲۹۲,۷۹۹	۱,۸۹۸,۲۸۹
.	۳۵۹	۱۱,۶۳۰	۵۹۱	۱,۰۹۷	۳,۱۴۵	۱۶,۸۲۲	۲۲,۰۴۷	۳۸,۸۶۹
.	.	(۵۰۵)	.	.	.	(۵۰۵)	.	(۵۰۵)
.	.	۸۶۴	.	۷,۰۱۱	۱۷,۹۱۱	۲۵,۷۸۶	(۲۵,۷۸۶)	.
.	۲۱	(۱۳۵)	(۱,۰۲۴)	(۱۰۶)	۱۴	(۱,۲۳۰)	(۹۸۰)	(۲,۲۱۱)
۵۲۱,۵۰۱	۱۹,۱۴۴	۲۶۴,۵۸۴	۶,۶۱۱	۱۲۸,۳۶۶	۷۰۶,۱۵۷	۱,۶۴۶,۳۶۳	۲۸۸,۰۸۰	۱,۹۳۴,۴۴۲
۴۱۱	۱,۴۴۵	۲۶,۴۵۹	۱,۳۰۷	۴,۷۵۴	۲,۰۲۰	۳۶,۳۹۶	۴۲,۱۵۱	۷۹,۵۴۷
.	(۶۴)	(۳,۵۹۷)	(۹۱۱)	(۱۵)	.	(۴,۵۸۷)	.	(۴,۵۸۷)
.	.	۱,۰۰۶	.	۱۱,۹۵۶	۲۸,۰۲۹	۴۰,۹۹۱	(۴۰,۹۹۱)	.
.
۵۲۱,۹۱۲	۲۰,۵۲۵	۲۸۸,۴۵۲	۷,۰۰۷	۱۴۵,۰۶۱	۷۳۶,۲۰۶	۱,۷۱۹,۱۶۳	۲۹۰,۲۴۰	۲,۰۰۹,۴۰۲
.	.	۱۷۸,۱۷۸	۳,۰۹۲	۷۱,۴۱۱	۲۴۷,۰۸۵	۵۱۰,۶۶۰	.	۵۱۰,۶۶۰
.	۲,۳۲۶	۲۶,۹۹۳	۱,۶۵۸	۹,۲۳۸	۳۰,۰۴۶	۷۰,۲۷۱	.	۷۰,۲۷۱
.	.	.	(۲)	.	.	(۲)	.	(۲)
.	۱۳,۲۳۰	۲۰۵,۱۷۱	۴,۷۴۸	۸۰,۶۴۹	۲۷۷,۱۳۱	۵۸۰,۹۲۹	.	۵۸۰,۹۲۹
.	۲,۳۶۷	۲۶,۳۰۰	۸۲۲	۹,۴۸۸	۳۱,۴۹۵	۷۰,۴۷۲	.	۷۰,۴۷۲
.	(۶۴)	(۳,۶۳۶)	(۳۲)	(۴)	.	(۳,۷۳۶)	.	(۳,۷۳۶)
.
.	۱۵,۵۳۳	۲۲۷,۸۳۵	۵,۵۳۸	۹۰,۱۳۳	۳۰۸,۶۲۶	۶۴۷,۶۶۵	.	۶۴۷,۶۶۵
۵۲۱,۹۱۲	۴,۹۹۲	۶۰,۶۱۷	۱,۴۶۹	۵۴,۹۲۸	۴۲۷,۵۸۰	۱,۰۷۱,۴۹۸	۲۹۰,۲۴۰	۱,۳۶۱,۷۳۷
۵۲۱,۵۰۱	۵,۹۱۴	۵۹,۴۱۳	۱,۸۶۳	۴۷,۷۱۷	۴۲۹,۰۲۶	۱,۰۶۵,۴۳۵	۲۸۸,۰۸۰	۱,۳۵۳,۵۱۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

نقل و انتقالات و تغییرات

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲- شرکت اصلی

جمع	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	اثاثه و منسوبات	وسائط نقلیه	زمین	
۱,۸۹۸,۲۸۹	۲۹۲,۷۹۹	۱,۶۰۵,۴۹۰	۶۸۵,۰۸۷	۱۲۰,۳۶۴	۷,۰۴۴	۲۵۲,۷۳۰	۱۸,۷۶۴	۵۲۱,۵۰۱	بهای تمام شده :
۳۸,۸۶۹	۲۲,۰۴۷	۱۶,۸۲۲	۳,۱۴۵	۱,۰۹۷	۵۹۱	۱۱,۶۳۰	۳۵۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۵۰۵)	.	(۵۰۵)	.	.	.	(۵۰۵)	.	.	افزایش
.	(۲۵,۷۸۶)	۲۵,۷۸۶	۱۷,۹۱۱	۷,۰۱۱	.	۸۶۴	.	.	کاهش
(۲,۲۱۰)	(۹۸۰)	(۱,۲۳۰)	۱۴	(۱۰۶)	(۱,۰۲۴)	(۱۳۵)	۲۱	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۹۳۴,۴۴۴	۲۸۸,۰۸۰	۱,۶۴۶,۳۶۴	۷۰۶,۱۵۷	۱۲۸,۳۶۶	۶,۶۱۱	۲۶۴,۵۸۴	۱۹,۱۴۴	۵۲۱,۵۰۱	تعدیلات
۷۹,۵۴۷	۴۲,۱۵۱	۳۶,۳۹۶	۲,۰۲۰	۴,۷۵۴	۱,۳۰۷	۲۶,۴۵۹	۱,۴۴۵	۴۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۵۸۷-	.	(۴,۵۸۷)	.	(۱۵)	(۹۱۱)	(۳,۵۹۷)	(۶۴)	.	افزایش
.	(۴۰,۹۹۱)	۴۰,۹۹۱	۲۸,۰۲۹	۱۱,۹۵۶	.	۱,۰۰۶	.	.	کاهش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۰۹,۴۰۴	۲۹۰,۲۴۰	۱,۷۱۹,۱۶۴	۷۳۶,۲۰۶	۱۴۵,۰۶۱	۷,۰۰۷	۲۸۸,۴۵۲	۲۰,۵۲۵	۵۲۱,۹۱۲	تعدیلات
۵۱۰,۶۶۰	.	۵۱۰,۶۶۰	۲۴۷,۰۸۵	۷۱,۴۱۱	۳,۰۹۲	۱۷۸,۱۷۸	۱۰,۸۹۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۰,۲۷۱	.	۷۰,۲۷۱	۳۰,۰۴۶	۹,۲۳۸	۱,۶۵۸	۲۶,۹۹۳	۲,۳۳۶	.	استهلاک انباشته
۵۸۰,۹۳۱	.	۵۸۰,۹۳۱	۲۷۷,۱۳۱	۸۰,۶۴۹	۴,۷۵۰	۲۰۵,۱۷۱	۱۳,۲۳۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۰,۴۷۲	.	۷۰,۴۷۲	۳۱,۴۹۵	۹,۴۸۸	۸۲۲	۲۶,۳۰۰	۲,۳۶۷	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۳,۷۳۶)	.	(۳,۷۳۶)	.	(۴)	(۳۲)	(۳,۶۳۶)	(۶۴)	.	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش
۶۴۷,۶۶۷	.	۶۴۷,۶۶۷	۳۰۸,۶۲۶	۹۰,۱۳۳	۵,۵۴۰	۲۲۷,۸۳۵	۱۵,۵۳۳	.	تعدیلات
۱,۳۶۱,۷۲۷	۲۹۰,۲۴۰	۱,۰۷۱,۴۹۷	۴۲۷,۵۸۰	۵۴,۹۲۸	۱,۴۶۷	۶۰,۶۱۷	۴,۹۹۲	۵۲۱,۹۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۵۳,۵۱۴	۲۸۸,۰۸۰	۱,۰۶۵,۴۳۴	۴۲۹,۰۲۶	۴۷,۷۱۷	۱,۸۶۱	۵۹,۴۱۳	۵,۹۱۴	۵۲۱,۵۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
									مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت اصلی (به استثناء زمین و وسائط نقلیه) به بهای تمام شده ۱.۱۷۷ میلیارد ریال تا سقف ۴۴۷۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار است.

۱۱-۲-۲- اضافه‌اتاثه و منسوبات و تجهیزات عمدتاً ناشی از بهینه نمودن بخشی از تجهیزات واحدهای اقامتی و پذیرایی سندج، دیزین، میگون، سراب، خوی، گلپایگان، شاهرود، سیرجان، میناب، جهانگردی ماهان، ناهارخوران و دلوار بوشهر، شرکت اصلی بوده است.

۱۱-۲-۳- عمده افزایش ساختمان و تاسیسات و تجهیزات ناشی از مخارج انجام شده برای هتلها بوده است.

۱۱-۲-۴- ۲۶ فقره از زمین ها و ساختمان های شرکت یا فاقد اسناد مالکیت و یا به نام سایر سازمانها می باشد که پیگیری های لازم در این خصوص در حال انجام می باشد.

۱۱-۲-۵- بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت ۵ فقره سند طبقه دوم دفتر مرکزی به ارزش کارشناسی ۱۷۰ میلیارد ریال در رهن بانک می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام واحد	یادداشت	موضوع	درصد تکمیل	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات طی سال	تعدیلات طی سال	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
هتل کویر بیرجند	۱۱-۳-۱	ساخت هتل ۵ ستاره بین‌المللی	۴۰	۹۰,۶۵۹	۰	۰	۰	۹۰,۶۵۹
هتل و مجتمع جهانگردی میگون		بازسازی اساسی تالار	۹۵	۱۱۹,۴۴۴	۱۲,۲۱۵	۰	۰	۱۳۱,۶۵۹
مجتمع بین‌المللی هتل‌های دبیزین		بازسازی اساسی ویلاها	۹۸	۱۵,۰۰۰	۱,۹۰۲	۰	۰	۱۶,۹۰۲
هتل جهانگردی شمشک		بازسازی اساسی هتل ۲	۱۰۰	۱۹,۲۷۵	۰	۰	۰	۱۹,۲۷۵
مهمانسرای جهانگردی اصفهان	۱۱-۳-۲	ساخت هتل ۵ ستاره	۱۰	۱۷,۳۹۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۹۰
سایر	۱۱-۳-۳		-	۲۶,۳۱۲	۲۹,۱۳۰	(۴۰,۹۹۱)	(۹۶)	۱۴,۳۵۵
				۲۸۸,۰۸۰	۴۳,۲۴۷	(۴۰,۹۹۱)	(۹۶)	۲۹۰,۲۴۰

۱۱-۳-۱- ساخت هتل کویر بیرجند از سال ۱۳۸۳ تا کنون به دلیل مشکلات نقدینگی، ساخت آن صورت نپذیرفته است.

۱۱-۳-۲- هتل اصفهان از سال ۱۳۹۵ جهت ساخت هتل ۵ ستاره تخریب گردیده و تا کنون اقدام لازم در خصوص ساخت آن صورت نپذیرفته است و هزینه فوق عمدتاً مربوط به تخریب هتل می‌باشد.

۱۱-۳-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به بازسازی واحدهای ماکو، الیگودرز و لارستان می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارایی نامشهود
 ۱۲-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سایر حق الامتیاز	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز تلفن
۲۸,۷۴۰	۵,۴۸۰	۱۱,۴۲۳	۱۰,۸۹۷	۹۴۰
۳,۸۹۷	۸۰۰	۳۴۳	۲,۷۵۰	۴
۳۲,۶۳۷	۶,۲۸۰	۱۱,۷۶۶	۱۳,۶۴۷	۹۴۴
۲,۹۵۶	۲,۲۰۱	۵۰۴	۲۵۱	-
-	-	-	-	-
۳۵,۵۹۳	۸,۴۸۱	۱۲,۲۷۰	۱۳,۸۹۸	۹۴۴
استهلاک انباشته				
۲,۸۶۸	۲,۸۶۸	-	-	-
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	-	-	-
۴,۲۳۴	۴,۲۳۴	-	-	-
۷۹۳	۷۹۳	-	-	-
۵,۰۲۷	۵,۰۲۷	-	-	-
۳۰,۵۶۵	۳,۴۵۴	۱۲,۲۷۰	۱۳,۸۹۸	۹۴۴
۲۸,۴۰۳	۲,۰۴۶	۱۱,۷۶۶	۱۳,۶۴۷	۹۴۴

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سایر حق الامتیاز	حق الامتیاز آب	حق الامتیاز تلفن
۲۸,۰۰۵	۴,۷۹۶	۱۱,۳۷۲	۱۰,۸۹۷	۹۴۰
۳,۰۹۶	-	۳۴۲	۲,۷۵۰	۴
-	-	-	-	-
۳۱,۱۰۱	۴,۷۹۶	۱۱,۷۱۴	۱۳,۶۴۷	۹۴۴
۲,۹۵۶	۲,۲۰۱	۵۰۴	۲۵۱	-
۳۴,۰۵۷	۶,۹۹۷	۱۲,۲۱۸	۱۳,۸۹۸	۹۴۴
استهلاک انباشته				
۲,۸۶۸	۲,۸۶۸	-	-	-
۸۷۲	۸۷۲	-	-	-
۳,۷۴۰	۳,۷۴۰	-	-	-
۲۹۹	۲۹۹	-	-	-
۴,۰۳۹	۴,۰۳۹	-	-	-
۳۰,۰۱۸	۲,۹۵۸	۱۲,۲۱۸	۱۳,۸۹۸	۹۴۴
۲۷,۳۶۱	۱,۰۵۶	۱۱,۷۱۴	۱۳,۶۴۷	۹۴۴

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری سفر کارت
۳۵	۳۵	۰	۳۵	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	-	شرکت آتیه اوج سفر
۱۳۵	۱۳۵	۰	۱۳۵				

۱۳-۱- شرکت‌های فرعی

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		سجل شرکت و فعالیت آن		فعالیت اصلی		نام شرکت فرعی	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
۱۰۰	۱۰۰	ایران		ارائه خدمات مدیریتی اداری و فنی مرتبط با سفر		شرکت سرمایه‌گذاری سفر کارت	
۱۰۰	۱۰۰	ایران		ارائه خدمات گردشگری		شرکت آتیه اوج سفر	

۱-۱-۱۳- با عنایت به عدم فعالیت شرکت آتیه اوج سفر در سال مورد گزارش و سنوات قبل در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نگردیده است.

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت سرمایه‌گذاری سفرکارت ملی		شرکت سرمایه‌گذاری سفرکارت ملی			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۳,۱۶۱	۰	۲۱,۶۱۲	۲۱,۶۴۵	دارایی‌های جاری	
(۵۲,۸۶۲)	(۹,۳۷۵)	۱,۰۴۱	۵۴۷	دارایی‌های غیرجاری	
(۵۲,۸۶۲)	(۹,۳۷۵)	۱۶۱,۹۰۳	۱۷۱,۴۴۱	بدهی‌های جاری	
۰	۰	۴۶۷۲	۴,۰۲۷	بدهی‌های غیرجاری	
(۵۲,۸۶۲)	(۹,۳۷۵)	(۱۴۳,۹۲۱)	(۱۵۳,۲۹۶)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	
۰	۰				
(۵۲,۸۶۲)	(۹,۳۷۵)				
(۳,۵۸۳)	(۶۹)				
۱,۱۲۱	۲۸				
(۲,۵۳۰)	(۴۱)				



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	ارزش ویژه/ بهای تمام شده				
۴۴	۴۴	۰	۴۴	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	شرکت هتل پارس اصفهان
۱۷۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷	۱۷	-	شرکت I.H.P
۱۴	۱۴	۰	۱۴	۴۰	۴۰۰	-	شرکت خدمات مسافرتی علیصدرمهر
۰	-	۰	-	۴۰	۳۰,۴۰۰	-	شرکت سیاحتی علیصدر
۲۲۸	۲۲۸	۰	۲۲۸				شرکت
۴۴	۴۴	۰	۴۴	۵۰	۵۰,۰۰۰	-	شرکت هتل پارس اصفهان
۱۷۰	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۷	۱۷	-	شرکت I.H.P
۱۴	۱۴	۰	۱۴	۴۰	۴۰۰	-	شرکت خدمات مسافرتی علیصدرمهر
۰	۰	۰	-	۴۰	۳۰,۴۰۰	-	شرکت سیاحتی علیصدر
۲۲۸	۲۲۸	۰	۲۲۸				

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۵۰٪	۵۰٪	ایران	در حال انحلال	شرکت هتل پارس اصفهان
۱۷٪	۱۷٪	ایران	در حال انحلال	شرکت I.H.P
۴۰٪	۴۰٪	ایران	ارائه خدمات گردشگری	شرکت خدمات مسافرتی علیصدرمهر
۴۰٪	۴۰٪	ایران	ارائه خدمات گردشگری	شرکت سیاحتی علیصدر

۱۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر با توجه به کم اهمیت بودن ارزش دارائیها و نتیجه عملیات، روش ارزش ویژه اعمال نگردیده است.

۱۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت سیاحتی علیصدر به روش ارزش ویژه اعمال می‌گردد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیاحتی علیصدر		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۹,۳۵۷	۰	دارایی‌های جاری
۲۲۵,۵۰۶	۰	دارایی‌های غیرجاری
۳۶۹,۵۳۱	۰	بدهی‌های جاری
۳۵,۳۰۳	۰	بدهی‌های غیرجاری
شرکت سیاحتی علیصدر		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۴,۲۲۳	۰	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۱,۵۸۵)	۰	سود (زیان) خالص
۰	۰	سود دریافتی از شرکتهای وابسته

۳-۱۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی:

شرکت سیاحتی علیصدر		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۹۴,۸۶۳	۰	خالص دارایی‌ها
۱۱۷,۹۴۵	۰	سهم گروه از خالص دارایی‌ها

۴-۱۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

شرکت سیاحتی علیصدر		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
(۴۸,۹۹۲)	(۳۸,۸۶۵)		مانده در ابتدای سال
(۴۰,۶۳۴)	۰	۱۴-۴-۱	زیان کاهش ارزش
۵۰,۷۶۱	۰	۱۴-۴-۲	برگشت زیان کاهش ارزش
(۳۸,۸۶۵)	(۳۸,۸۶۵)		مانده در پایان سال

۱-۴-۱- مبلغ فوق‌الذکر مربوط به زیان عملکرد سال ۱۳۹۹ معادل ۱۰۱,۵۸۵ میلیون ریال می‌باشد که با در نظر گرفتن ۴۰ درصد سهم معادل ۴۰,۶۳۴ میلیون ریال زیان به زیان شناسایی شده ارزش سرمایه گذاری اضافه می‌شود که نهایتاً ارزش سرمایه گذاری معادل ۳۸,۸۶۵ میلیون ریال شناسایی می‌شود و همچنین دسترسی به صورتهای مالی شرکت تله کابین گنج‌نامه (زیر مجموعه شرکت سیاحتی علیصدر) تا زمان تهیه صورتهای مالی میسر نشده است.

۲-۴-۱- شرکت سیاحتی علیصدر در سال مالی ۱۳۹۹ بابت اصلاح شناسایی اجاره پرداخت نشده به میراث فرهنگی و گردشگری در سنوات قبل مبلغ ۱۲۶,۹۰۳ میلیون ریال از زیان انباشته برگشت دادند و به عنوان تعدیلات سود انباشته شناسایی شده است لذا با توجه به مبلغ ارزش دفتری سرمایه گذاری شرکت سیاحتی علیصدر با در نظر گرفتن ۴۰ درصد سهم، سهم شرکت از زیان انباشته سال ۱۳۹۹ معادل ۵۰,۷۶۱ میلیون ریال سود می‌باشد.



۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۵-۱ خرید خدمات	۳۵,۷۱۲	۲۰,۹۴۶	۳۵,۷۱۲	۲۰,۹۴۶
۱۵-۲ سایر	۱۴,۰۶۳	۱۱,۰۹۵	۱۳,۷۴۷	۱۰,۷۷۹
	۴۹,۷۷۵	۳۲,۰۴۱	۴۹,۴۵۹	۳۱,۷۲۵

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه و شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت فرهیختگان کیا کار	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰
هتل اطلس شیراز	۱,۹۰۸	۱,۹۰۸
شرکت ایمن کارا کام ایرانیان	۲,۳۳۰	۱,۴۰۵
فروشگاه حافظ	۰	۱,۳۲۵
آسانسور اورند	۰	۶۹۱
کمیسیون کانونهای بازنشستگی	۶۶۰	۶۶۱
آژانس آرتامیس	۶۴۹	۶۴۹
آکادمی هتلداری اصفهان	۶۰۵	۶۰۵
امیر حسین مسگری حق	۵۰۰	۵۰۰
سایر (اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)	۲۴,۵۷۰	۸۸,۰۲
	۳۵,۷۱۲	۲۰,۹۴۶

۱۵-۱-۱ عمده اقلام تشکیل دهنده یادداشت مذکور شامل پرداخت های صورت گرفته جهت تامین کالاها ، خدمات و تجهیزات مورد نیاز واحد ها از تامین کنندگان مربوطه می باشد .

۱۵-۲ - مانده حساب سایر پیش پرداخت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شهرام محسنی (بابت دوره)	۱,۰۴۸	۱,۰۴۷	۱,۰۴۸	۱,۰۴۷
جمشید رستم پور پیمانکار سنگ و سرامیک	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴	۹۷۴
نبی الله عباسی (وکیل)	۵۱۴	۳۷۸	۵۱۴	۳۷۸
آقای سوزنکار	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰
شرکت صنایع بهداشتی کامل	۰	۳۶۵	۰	۳۶۵
گمرگ	۴۶۷	۴۶۷	۴۶۷	۴۶۷
شرکت صنایع چوب آپادانا	۰	۱۵۲	۰	۱۵۲
پیمانکاری داربست فلزی قصران میگون (بلوکات)	۳۱۲	۳۱۲	۳۱۲	۳۱۲
شرکت یالبر گستر	۲۳۳	۲۳۳	۲۳۳	۲۳۳
آموزش و پرورش ماکو	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵
شرکت راهبران آسانسور	۰	۱۶۱	۰	۱۶۱
سوئیچ رزرواسیون دفتر مرکزی	۰	۱۷۰	۰	۱۷۰
شرکت نجات	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰	۲۳۰
کانون وکلای دادگستری	۱۸۸	۱۸۰	۱۸۸	۱۸۰
سید حسن مرادی پیمانکار برق	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۲
گاز رسانی سرحد	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۰	۲۱۰
شهرداری گرگان	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵	۱۱۵
شرکت استاندارد سازی سمگا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)	۸,۹۸۵	۵,۳۱۴	۸,۹۸۵	۵,۳۹۸
	۱۴,۰۶۳	۱۱,۰۹۵	۱۳,۷۴۷	۱۰,۷۷۹



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۴,۸۴۸	۵۴,۰۳۳	۲۴,۸۴۸	۵۴,۰۳۳	مواد غذایی
۱۶,۸۲۷	۲۴,۳۸۸	۱۶,۸۲۷	۲۴,۳۸۸	تجهیزات و لوازم بهره‌برداری
۱۳,۷۲۰	۲۴,۲۲۳	۱۳,۷۲۰	۲۴,۲۲۳	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۰,۰۶۶	۱۰,۶۱۹	۱۰,۰۶۶	۱۰,۶۱۹	مواد و مصالح پروژه‌های در جریان
۵,۲۹۰	۹,۹۸۴	۵,۲۹۰	۹,۹۸۴	آشامیدنی
۷۰,۷۵۱	۱۲۳,۲۴۷	۷۰,۷۵۱	۱۲۳,۲۴۷	جمع کل

۱۶-۱- موجودی مواد و کالای شرکت اصلی تا سقف ۲۵۹,۰۱۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا شرکت اصلی به تفکیک مناطق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام واحد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
کرمان و هرمزگان	۲۹,۳۰۸	۱۳,۴۲۹
البرز	۲۳,۱۴۵	۱۵,۳۳۷
آذربایجان غربی و شرقی	۱۲,۰۱۴	۸,۶۳۶
فارس	۱۱,۷۷۷	۷,۵۴۹
شرق	۱۰,۲۸۶	۵,۶۹۲
مازندران	۹,۶۰۷	۵,۴۷۰
سمنان	۸,۵۹۲	۴,۰۱۰
گیلان	۵,۹۳۰	۴,۰۷۲
اصفهان	۵,۶۷۵	۳,۱۲۱
لرستان	۳,۶۷۳	۱,۲۸۹
کردستان	۳,۲۴۰	۲,۱۴۶
جمع کل	۱۲۳,۲۴۷	۷۰,۷۵۱



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۷-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

باید داشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص
تجاری					
اسناد دریافتی	۱۹,۵۹۲	۰	۱۹,۵۹۲	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱
سایر مشتریان	۱۹,۵۹۲	۰	۱۹,۵۹۲	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱
حسابهای دریافتی					
اشخاص وابسته	۳۳,۶۰۲	۰	۳۳,۶۰۲	۲۶,۷۵۱	۲۶,۷۵۱
سایر مشتریان	۱۹۴,۹۸۷	(۱۲,۵۴۵)	۱۸۲,۴۴۲	۱۲۴,۵۷۶	۱۲۴,۵۷۶
۱۷-۱-۱	۲۴۸,۱۸۱	(۱۲,۵۴۵)	۲۳۵,۶۳۶	۱۷۴,۹۳۸	۱۷۴,۹۳۸
سایر دریافتی‌ها					
اسناد دریافتی	۰	۰	۰	۲,۶۷۸	۲,۶۷۸
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۲,۶۷۸	۲,۶۷۸
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته	۲۳۸,۰۹۵	۰	۲۳۸,۰۹۵	۲۵۳,۱۶۶	۲۵۳,۱۶۶
کارکنان (وام و مساعده)	۵۷,۲۷۴	(۱۰۸)	۵۷,۱۶۶	۴۳,۱۱۱	۴۳,۱۱۱
سایر	۱۷,۱۰۴	(۱۳,۴۹۳)	۳,۶۱۱	۷,۰۶۸	۷,۰۶۸
	۳۱۲,۴۷۳	(۱۳,۶۰۱)	۲۹۸,۸۷۲	۳۰۳,۳۴۵	۳۰۳,۳۴۵
	۵۶۰,۶۵۴	(۲۶,۱۴۶)	۵۳۴,۵۰۸	۴۸۰,۹۶۱	۴۸۰,۹۶۱

۱۷-۲- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

باید داشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص
تجاری					
اسناد دریافتی	۱۹,۵۹۲	۰	۱۹,۵۹۲	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱
سایر مشتریان	۱۹,۵۹۲	۰	۱۹,۵۹۲	۲۳,۶۱۱	۲۳,۶۱۱
حساب‌های دریافتی					
سایر اشخاص وابسته	۳۳,۶۰۲	۰	۳۳,۶۰۲	۲۶,۷۵۱	۲۶,۷۵۱
سایر مشتریان	۱۷۶,۰۵۶	(۱۲,۵۴۵)	۱۶۳,۵۱۱	۱۰۵,۵۷۸	۱۰۵,۵۷۸
۱۷-۱-۱	۲۲۹,۲۵۰	(۱۲,۵۴۵)	۲۱۶,۷۰۵	۱۳۳,۳۲۹	۱۳۳,۳۲۹
سایر دریافتی‌ها					
اسناد دریافتی	۰	۰	۰	۲,۶۷۸	۲,۶۷۸
سایر اشخاص	۰	۰	۰	۲,۶۷۸	۲,۶۷۸
حساب‌های دریافتی					
شرکت‌های گروه	۶۷,۳۰۸	۰	۶۷,۳۰۸	۶۲,۶۰۶	۶۲,۶۰۶
سایر اشخاص وابسته	۲۳۸,۰۹۵	۰	۲۳۸,۰۹۵	۲۵۳,۱۶۶	۲۵۳,۱۶۶
کارکنان (وام و مساعده)	۵۵,۸۸۶	(۱۰۸)	۵۵,۷۷۸	۴۱,۷۹۲	۴۱,۷۹۲
سایر	۱۶,۹۵۵	(۱۳,۴۹۳)	۳,۴۶۲	۷,۹۵۵	۷,۹۵۵
	۳۷۸,۲۴۴	(۱۳,۶۰۱)	۳۶۴,۶۴۳	۳۶۵,۵۱۹	۳۶۵,۵۱۹
	۶۰۷,۴۹۴	(۲۶,۱۴۶)	۵۸۱,۳۴۸	۵۳۴,۱۳۷	۵۳۴,۱۳۷

۱۷-۳- دریافتی‌های بلند مدت گروه و شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴,۵۷۶	۹,۲۳۵
۴,۵۷۶	۹,۲۳۵

سایر دریافتی‌ها
حساب‌های دریافتی
کارکنان (وام و مساعده)



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت تجاری به شرح ذیل ارائه میگردد:

اسناد دریافتنی:	گروه						شرکت اصلی		
	تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش
محمد طاهر انتظاری	۱۱,۳۱۱	۰	۱۱,۳۱۱	۱۶,۹۶۷	۰	۱۶,۹۶۷	۱۱,۳۱۱	۰	۱۱,۳۱۱
شرکت پالیز گشت	۳,۸۳۶	۰	۳,۸۳۶	۳,۸۳۶	۰	۳,۸۳۶	۳,۸۳۶	۰	۳,۸۳۶
گروب رضایی	۱,۵۵۰	۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۰	۱,۵۵۰
شرکت سرمایه گذاری آریا جوان صبا	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰
مجتبی مهدوی کیان	۴۴۱	۰	۴۴۱	۲,۰۹۱	۰	۲,۰۹۱	۴۴۱	۰	۴۴۱
سید محمد جواد صدری مهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت کیسان	۰	۰	۰	۶,۵۰۱	۰	۶,۵۰۱	۰	۰	۰
آژانس علی بابا	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر	۱۲,۲۶۵	۰	۱۲,۲۶۵	۷,۱۳۳	۰	۷,۱۳۳	۱۲,۲۶۵	۰	۱۲,۲۶۵
جمع	۳۰,۹۰۳	۰	۳۰,۹۰۳	۴۰,۵۷۸	۰	۴۰,۵۷۸	۳۰,۹۰۳	۰	۳۰,۹۰۳
کسر می شود اسناد دریافتنی طاهر انتظاری (نقل به یادداشت ۲۶)	(۱۱,۳۱۱)	۰	(۱۱,۳۱۱)	(۱۶,۹۶۷)	۰	(۱۶,۹۶۷)	(۱۱,۳۱۱)	۰	(۱۶,۹۶۷)
جمع	۱۹,۵۹۲	۰	۱۹,۵۹۲	۲۳,۶۱۱	۰	۲۳,۶۱۱	۱۹,۵۹۲	۰	۲۳,۶۱۱
حسابهای دریافتنی:									
صندوق بازنشستگی کشوری (اشخاص وابسته)	۲۳,۳۳۸	۰	۲۳,۳۳۸	۱۸,۲۵۴	۰	۱۸,۲۵۴	۲۳,۳۳۸	۰	۲۳,۳۳۸
گروه هتلهای آریا (اشخاص وابسته)	۷,۰۵۸	۰	۷,۰۵۸	۶,۰۹۰	۰	۶,۰۹۰	۷,۰۵۸	۰	۷,۰۵۸
شرکت پرشین گلف (اشخاص وابسته)	۳,۲۰۶	۰	۳,۲۰۶	۲,۴۰۷	۰	۲,۴۰۷	۳,۲۰۶	۰	۳,۲۰۶
شهرداری بم	۵,۱۸۳	۰	۵,۱۸۳	۱,۶۵۹	۰	۱,۶۵۹	۵,۱۸۳	۰	۵,۱۸۳
دانشگاه علوم پزشکی استان	۵,۰۳۱	۰	۵,۰۳۱	۳,۰۱۲	۰	۳,۰۱۲	۵,۰۳۱	۰	۵,۰۳۱
سازمان میراث فرهنگی	۵,۲۲۵	(۷۵۰)	۵,۲۲۵	۳,۶۲۳	(۷۵۰)	۳,۶۲۳	۴,۴۷۵	(۷۵۰)	۴,۴۷۵
آژانس آرا جهان نوین گستر اطلس	۵,۱۶۴	(۱,۱۱۳)	۵,۱۶۴	۱۶۰	(۱,۱۱۳)	۱,۲۷۳	۴,۰۵۱	(۱,۱۱۳)	۴,۰۵۱
آژانس اقامت ۲۴	۳,۸۶۷	۰	۳,۸۶۷	۲,۹۴۱	۰	۲,۹۴۱	۳,۸۶۷	۰	۳,۸۶۷
محمد علی ورسه	۳,۸۶۰	۰	۳,۸۶۰	۱,۴۶۴	۰	۱,۴۶۴	۳,۸۶۰	۰	۳,۸۶۰
شرکت انرژی نوین	۲,۱۵۷	۰	۲,۱۵۷	۲,۱۵۷	۰	۲,۱۵۷	۲,۱۵۷	۰	۲,۱۵۷
سازمان مدیریت صنعتی	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴	۲,۰۲۴	۰	۲,۰۲۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۵۰۳	۰	۲,۵۰۳	۱,۴۸۷	۰	۱,۴۸۷	۲,۵۰۳	۰	۲,۵۰۳
شرکت کیسان	۱,۸۷۴	۰	۱,۸۷۴	۱,۴۹۴	۰	۱,۴۹۴	۱,۸۷۴	۰	۱,۸۷۴
شرکت متانیر	۱,۷۸۹	۰	۱,۷۸۹	۱,۷۹۵	۰	۱,۷۹۵	۱,۷۸۹	۰	۱,۷۸۹
شرکت درس نقش پارسی	۱,۷۵۱	۰	۱,۷۵۱	۱,۷۲۲	۰	۱,۷۲۲	۱,۷۵۱	۰	۱,۷۵۱
باشگاه صنعت مس کرمان	۱,۴۶۱	۰	۱,۴۶۱	۱,۷۰۹	۰	۱,۷۰۹	۱,۴۶۱	۰	۱,۴۶۱
حامد استوار	۱,۳۲۸	۰	۱,۳۲۸	۱,۲۶۲	۰	۱,۲۶۲	۱,۳۲۸	۰	۱,۳۲۸
شرکت لاستیک بارز کردستان	۱,۲۸۲	۰	۱,۲۸۲	۱,۴۵۹	۰	۱,۴۵۹	۱,۲۸۲	۰	۱,۲۸۲
شرکت هواپیمایی آنا	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰	۳,۶۸۸	۰	۳,۶۸۸	۱,۲۸۰	۰	۱,۲۸۰
باشگاه ورزشی صنعت مس رفسنجان	۴۴۲	۰	۴۴۲	۱,۲۶۰	۰	۱,۲۶۰	۴۴۲	۰	۴۴۲
شرکت پرداخت الکترونیک سداد	۳۵۵	۰	۳۵۵	۱,۵۳۷	۰	۱,۵۳۷	۳۵۵	۰	۳۵۵
باشگاه گل مهر	۱۶۱	۰	۱۶۱	۴,۰۶۷	۰	۴,۰۶۷	۱۶۱	۰	۱۶۱
شرکت ایرانگردی مارکوپولو	۲,۳۹۳	۰	۲,۳۹۳	۲,۷۰۹	۰	۲,۷۰۹	۲,۳۹۳	۰	۲,۳۹۳
تعاونی دانش بنیان پیشگامان رسانه و آگهی زنده پرواز	۲,۴۸۲	۰	۲,۴۸۲	۰	(۲,۴۸۲)	۲,۴۸۲	۰	(۲,۴۸۲)	۲,۴۸۲
هتل فردوسی مشهد	۰	۰	۰	۱,۳۹۸	۰	۱,۳۹۸	۰	۰	۰
شرکت سفر های علاء الدین	۰	۰	۰	۳,۴۱۳	۰	۳,۴۱۳	۰	۰	۰
هتل کیان	۰	۰	۰	۱,۶۱۵	۰	۱,۶۱۵	۰	۰	۰
جنوب شرق کرمان	۰	۰	۰	۱,۰۳۳	۰	۱,۰۳۳	۰	۰	۰
هتل کیمیا ۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر (ارقام کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال)	۱۳۷,۳۱۴	(۸,۳۰۰)	۱۲۹,۰۱۴	۸۳,۱۰۳	(۷,۲۱۵)	۷۵,۸۸۸	۱۲۹,۰۱۴	(۸,۳۰۰)	۱۳۷,۳۱۴
جمع	۲۳۸,۵۸۹	(۱۲,۵۴۵)	۲۱۶,۰۴۴	۱۶۲,۸۸۷	(۱۱,۵۶۰)	۱۴۱,۳۲۷	۲۱۶,۰۴۴	(۱۲,۵۴۵)	۲۳۸,۵۸۹
جمع	۲۴۸,۱۸۱	(۱۲,۵۴۵)	۲۳۵,۶۳۶	۱۸۶,۴۹۸	(۱۱,۵۶۰)	۱۷۴,۹۳۸	۲۳۵,۶۳۶	(۱۲,۵۴۵)	۲۴۸,۱۸۱

۱-۱-۱-۱۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۲,۴۲۵ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱-۲- اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صندوق بازسختگی کشوری	۴۷,۴۲۷	۴۲,۸۹۷	۴۷,۴۲۷	۴۲,۸۹۷
شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۷۴,۷۹۴	۷۴,۳۹۵	۷۴,۷۹۴	۷۴,۳۹۵
شرکت سیاحتی غیرمستقر	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷
سازمان ایرانگردی و جهانگردی	۹۴,۲۹۷	۹۴,۲۹۷	۹۴,۲۹۷	۹۴,۲۹۷
جمع	۲۳۸,۰۹۵	۲۳۳,۱۶۶	۲۳۸,۰۹۵	۲۳۳,۱۶۶

۱۷-۱-۳-۱ مبلغ فوق بابت مالیات نقل و انتقال املاک سازمان ایرانگردی می‌باشد که مبلغ ۱۸ میلیارد ریال از حسابهای شرکت توسط سازمان امور مالیاتی در سال ۱۳۹۳ برداشت و مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بابت اصل مالیات توسط شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا به سازمان مزبور پرداخت شده و به حساب فی ما بین این شرکت اعمال شده است

۱۷-۱-۳-۲ مانده حساب حقه جاری کارکنان (وام و مساعده) بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۷-۱-۳-۱ علی الحساب جاری کارکنان	۲۲,۹۲۹	۱۹,۰۲۴	۲۲,۱۰۶	۱۸,۳۲۷
مساعده کارکنان	۱۵۶	۲۴۰	۱۵۶	۲۱۰
وام کارکنان	۵,۴۸۴	۹,۳۵۷	۵,۰۱۷	۸,۷۵۳
بیمه های تکمیلی کارکنان	۲۸,۶۹۵	۱۴,۶۹۸	۲۸,۶۰۷	۱۴,۶۱۰
جمع	۵۷,۲۷۲	۴۳,۳۱۹	۵۵,۸۸۶	۴۱,۹۰۰
۱۷-۱-۳-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۰۸)	(۱۰۸)	(۱۰۸)	(۱۰۸)
	۵۷,۱۶۶	۴۳,۲۱۱	۵۵,۷۷۸	۴۱,۷۹۲

۱۷-۱-۳-۱ - عمده مانده علی الحساب کارکنان مربوط به پرداختهای حقوق و دستمزد به پرسنل می‌باشد و همچنین مبلغ ۵,۹۶۷ میلیون ریال از آن بابت وجوه دریافتی توسط منوچهر عباسی و مهدی پور حسن می‌باشد که اشخاص مذکور متوازی بوده و دعوی حقوق از بابت آنها در جریان است

۱۷-۱-۳-۲ - مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات از توقاسم حاج حسینی می‌باشد

۱۷-۱-۴ - مانده حساب سایر اشخاص، به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	کاهش ارزش	مبلغ	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
-	(۴,۹۵۴)	۴,۹۵۴	-	(۴,۹۵۴)	۴,۹۵۴
-	(۳,۸۰۳)	۳,۸۰۳	-	(۳,۸۰۳)	۳,۸۰۳
-	(۲,۳۶۰)	۲,۳۶۰	-	(۲,۳۶۰)	۲,۳۶۰
-	(۲,۰۴۱)	۲,۰۴۱	-	(۲,۰۴۱)	۲,۰۴۱
-	(۷۹۳)	۷۹۳	-	(۷۹۳)	۷۹۳
-	(۳۵۱)	۳۵۱	-	(۳۵۱)	۳۵۱
۷,۰۶۸	(۲۹۱)	۷,۳۵۹	۳,۴۶۲	(۲۹۱)	۳,۷۵۳
۷,۰۶۸	(۱۳,۴۹۳)	۲۰,۵۶۱	۳,۴۶۲	(۱۳,۴۹۳)	۱۶,۹۵۵

۱۷-۲-۱ گردش حساب شرکت سفر کارت علی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ابتدای سال	۶۲,۶۰۶	۴۵,۸۸۸	۳۷۴
هزینه استفاده توپهای سفر کارت از هتلهای ایرانگردی	-	۳۷۴	-
پرداخت هزینه به نیابت	۴,۷۰۲	۶,۹۳۴	-
اجاره دفتر مرکزی و هتل میگوون	-	۸۶۴	-
واگذاری دارایی ثابت	-	(۹۵۷)	-
نقل و انتقال حسابهای فی مابین	-	۹,۹۷۸	-
سایر	-	(۴۷۵)	-
	۶۷,۳۰۸	۶۲,۶۰۶	-



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵۹,۵۸۹	۳۴۰,۰۳۶	۶۰,۴۹۱	۲۴۰,۸۸۷	موجودی نزد بانک‌ها
۴۶	۴۷	۴۶	۴۷	موجودی صندوق - ریالی
۲۴	۲۶	۲۴	۲۶	موجودی صندوق - ارزی
۵۹,۶۵۹	۳۴۰,۰۹۹	۶۰,۵۶۱	۲۴۰,۹۶۰	۱۸-۱

۱۸-۱- موجودی صندوق ارزی شرکت اصلی شامل وجوه ارزی معادل ۱۰۵ دلار و ۴۳ ریال قطر می‌باشد. موجودی بانکی ارزی مبلغ ۷,۱۳۶ میلیون ریال معادل ۲۸,۸۶۱ دلار می‌باشد.

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹.۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۹.۹	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا
۴۹.۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۴۹.۹	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	رفاه و گردشگری تامین
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱	گروه هتل‌های هما
کمتر از یک درصد	۱	کمتر از یک درصد	۱	شرکت حمل و نقل ریالی جمهوری اسلامی
کمتر از یک درصد	۱۰	کمتر از یک درصد	۱۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
کمتر از یک درصد	۱۰	کمتر از یک درصد	۱۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی‌ریز
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۲- با توجه به تعیین سه عضو از اعضای هیات مدیره توسط گروه صندوق بازنشستگی کشوری، کنترل بر شرکت توسط شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا انجام می‌شود.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه، مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		اندوخته عمومی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۴,۴۷۹	۴,۴۷۹	
۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۴,۴۷۹	۴,۴۷۹	



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختی بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۱۰,۴۰۷	۱۱۰,۴۰۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۹۹,۳۶۶	۹۹,۳۶۶	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان و عمران تامین
۲۲۰,۸۱۴	۲۲۰,۸۱۴	

۲۲-۱- مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال فوق شامل ارزش دارائیهای واگذار شده واحدهای اقامتی و پذیرایی به شرکت ، در مقابل رد دیون بدهیهای دولت به صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (مبلغ فوق در بدو امر ۴۱۵ میلیارد ریال بوده که با کسر ۱۹۵ میلیارد ریال افزایش سرمایه به دست آمده است) می باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۷۳,۸۸۸	۲۲۴,۴۶۰	۱۷۷,۳۸۴	۲۲۹,۱۳۲	مانده در ابتدای سال
(۳۱,۸۱۰)	(۳۶,۳۲۶)	(۳۱,۸۴۶)	(۳۶,۹۵۱)	پرداخت شده طی سال
۸۲,۳۸۲	۱۲۰,۲۹۰	۸۳,۵۹۴	۱۲۰,۲۹۰	ذخیره تأمین شده
۲۲۴,۴۶۰	۳۰۸,۴۲۴	۲۲۹,۱۳۲	۳۱۲,۴۷۱	مانده در پایان سال دوره



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۴۳۵,۶۹۸	۵۰۰,۲۱۵	۲۴-۱-۱
۴۳۵,۶۹۸	۵۰۰,۲۱۵	
		سایر پرداختنی‌ها
		اسناد پرداختنی
		اشخاص وابسته
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴-۱-۲
۵۳۱	.	سایر اشخاص
۲۱۰,۵۳۱	۲۱۰,۰۰۰	
		حساب‌های پرداختنی
		اشخاص وابسته (سود سهام پرداختنی)
		اشخاص وابسته (سایر)
		مالیات ارزش افزوده
		وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
		عوارض پرداختنی
		حق بیمه‌های پرداختنی
		سپرده بیمه پیمانکاران
		سپرده‌های حسن انجام کار
		هزینه‌های پرداختنی
		سایر
۴۳۸,۱۱۹	۴۳۸,۱۱۹	۲۴-۱-۳
۱۶۶,۷۶۹	۱۵۴,۸۷۵	
۱۱۲,۳۵۳	۱۷۶,۱۱۹	
۱۳,۴۶۹	۳۰,۹۱۲	
۱,۱۶۹	۱,۱۵۸	
۶۷,۵۳۳	۴۴,۸۲۴	
۲,۵۲۷	۲,۹۴۵	
۱,۹۲۸	۲,۲۸۳	
۶۲,۴۶۴	۲۱,۸۸۶	
۶۲,۴۴۲	۶۴,۱۴۷	
۹۲۸,۷۷۳	۹۳۷,۲۶۸	
۱,۵۷۵,۰۰۲	۱,۶۴۷,۴۸۳	



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۴- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
۳۹۹,۲۲۹	۴۶۳,۸۰۷	۲۴-۱-۱ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۹۹,۲۲۹	۴۶۳,۸۰۷	
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۵۳۱	.	سایر اشخاص
۲۱۰,۵۳۱	۲۱۰,۰۰۰	
حساب‌های پرداختنی		
۴۳۸,۱۱۹	۴۳۸,۱۱۹	۲۴-۱-۳ اشخاص وابسته (سود سهام پرداختنی)
۱۶۶,۷۶۹	۱۵۴,۸۷۵	۲۴-۱-۴ اشخاص وابسته (سایر)
۹۷,۷۷۰	۱۶۱,۴۴۹	۲۴-۱-۷ مالیات ارزش افزوده
۶۶,۶۱۰	۴۴,۶۰۷	۲۴-۱-۸ حق بیمه‌های پرداختنی
۵۵,۶۲۸	۱۵,۴۴۹	۲۴-۱-۵ هزینه‌های پرداختنی
۲,۵۲۷	۲,۹۴۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲,۶۰۲	۲۵,۵۰۲	۲۴-۱-۹ وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۹۲۸	۲,۲۸۳	سپرده‌های حسن انجام کار
۱,۱۶۹	۱,۱۵۸	عوارض پرداختنی
۵۵,۹۶۶	۶۱,۲۷۰	۲۴-۱-۶ سایر
۸۹۹,۰۸۸	۹۰۷,۶۵۷	
۱,۵۰۸,۸۴۸	۱,۵۸۱,۴۶۴	



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۴- مانده حساب‌های پرداختی تجاری سایر نامین کنندگان کالا و خدمات در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل میبایست:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)			
تجدید ارائه شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	۲۱۳,۰۳۶	۲۱۵,۶۸۷	۲۱۳,۰۳۶	۲۱۵,۶۸۷	۲۴-۱-۱-۱ شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا (اشخاص وابسته)
	۸۹,۲۷۹	۹۸,۰۵۸	۸۹,۲۷۹	۹۸,۰۵۸	۲۴-۱-۱-۲ شرکت نواز بی ریز (اشخاص وابسته)
	۳۶,۸۱۸	۵۱,۴۵۲	۳۶,۸۱۸	۵۱,۴۵۲	بیمه دانا
	۱۷,۰۵۳	۱۷,۰۵۳	۱۷,۰۵۳	۱۷,۰۵۳	امیر رضا فرهید
	۱,۳۹۹	۱۳,۳۰۲	۱,۳۹۹	۱۳,۳۰۲	شرکت سفر های علاء الدین
	۳,۳۹۵	۳,۸۱۷	۳,۳۹۵	۳,۸۱۷	بیمه سرمد
	-	۳,۶۱۴	-	۳,۶۱۴	شرکت سفر های علاء الدین
	۳,۱۴۷	۳,۱۴۷	۳,۱۴۷	۳,۱۴۷	شرکت فانتوس
	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	مهندسین مشاور برهون
	۱,۵۳۷	۸۴۲	۱,۵۳۷	۸۴۲	بخش پروتئین گلدشت
	۳۸۰	۳۹۹	۳۸۰	۳۹۹	فروشگاه های زنجیره ای رفاه
	۱۷۱	۳۰۲	۱۷۱	۳۰۲	سویر گوشت جمشیدی
	-	۲۷۲	-	۲۷۲	شرکت آب و فاضلاب اسنان
	۳۱۷	۱۸۰	۳۱۷	۱۸۰	فروشگاه گوشت بجدی
	۱۲۴	-	۱۲۴	-	مجتمع اداری هتل هما
	۳۱	-	۳۱	-	شرکت هامون سازه
	۳۳۸	-	۳۳۸	-	فروشگاه مواد غذایی فردوسی
	۶,۹۳۳	-	۱۵,۷۲۲	۸,۷۸۹	آژانس حقاسیر رضوان
	-	-	۴,۶۷۹	۴,۶۷۹	آژانس مهرگان شهاب کویر بزد
	-	-	۳,۷۴۷	۳,۷۴۷	آژانس جلوه سمر
	-	-	۸۴۹	۸۴۹	آژانس شوق پرواز
	-	-	۸۴۸	۸۴۸	هتل آرام فشم
	-	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	پرستل شرکت ذوب آهن اصفهان
	۲۶,۳۷۰	۵۸,۷۸۱	۴۲,۹۱۵	۷۵,۲۶۵	سایر (ارقام کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
	۳۹۹,۳۲۹	۴۶۳,۸۰۷	۴۳۵,۶۹۸	۵۰۰,۲۱۵	

۱-۱-۱-۲۴- مانده حساب شرکت مذکور مربوط به تامین مالی سنوات گذشته و پرداخت هزینه به نیابت شرکت و مالیات معوق می باشد.

۱-۱-۱-۲۴- مانده حساب شرکت مذکور مربوط به اجرای پروژه های عمرانی توسط شرکت تراز بی ریز (عمدتاً در هتلهای میگون، ماکو و مرند) می باشد.

۱-۱-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی بر حسب مناطق به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام استان		(مبالغ به میلیون ریال)	
		(تجدید ارائه شده)	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	دفتر مرکزی	۳۱۹,۱۸۳	۳۷۱,۵۹۰
	البرز	۳۵,۱۵۱	۴۱,۶۰۶
	استان کرمان و هرمزگان	۷,۸۵۴	۱۲,۳۳۰
	استان فارس	۳,۴۵۰	۷,۰۳۵
	استان مازندران	۷,۶۳۳	۶,۶۷۳
	استان های شرق	۷,۳۹۱	۶,۵۵۱
	استان آذربایجان شرقی و غربی	۳,۴۸۳	۳,۷۸۱
	استان گیلان	۳,۵۴۳	۳,۴۲۰
	استان سمنان	۳,۶۹۸	۳,۳۵۸
	استان کردستان	۳,۵۱۰	۳,۳۰۲
	استان اصفهان	۲,۳۷۸	۲,۴۷۷
	استان لرستان	۱,۹۵۵	۱,۶۹۴
	جمع کل	۳۹۹,۳۲۹	۴۶۳,۸۰۷

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد تحویلی بابت دریافت وجه از صندوق بازنشستگی و مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد تحویلی بابت دریافت وجه از شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا می باشد که تا تاریخ تایید این گزارش هیچ مبلغی از آن تسویه نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲۴- مانده حساب انحصاری وابسته (سود سهام پرداختی) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۱۰,۳۱۷	۲۱۰,۳۱۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۰۵,۱۷۲	۲۰۵,۱۷۲	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۲۲,۶۳۰	۲۲,۶۳۰	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان و عمران تامین
۴۳۸,۱۱۹	۴۳۸,۱۱۹	جمع

۳-۱-۲۴- عمده مبلغ مذکور بابت دارایی های واگذار شده واحد های اقامتی و پذیرایی به شرکت در مقابل رد دیون به صندوق بازنشستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

۴-۱-۲۴- مانده حساب انحصاری وابسته (سایر) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی		
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۲۷,۸۱۷	۱۳۶,۲۳۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۸,۱۱۱	۷,۷۱۱	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۱۰,۸۴۱	۱۰,۸۴۱	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان و عمران تامین
۱۶۶,۷۶۹	۱۵۴,۸۷۵	جمع

۳-۱-۲۴- ذخیره مرخصی کارکنان سالانه به میزان ۹ روز بر اساس قانون کار محاسبه و ذخیره آن در دفاتر اعمال و در زمان تسویه پرسنل از شرکت، پرداخت می گردد. لذا طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ذخیره مرخصی برای پرسنل شرکت اصلی منظور شده است و ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً شامل عیدی و پاداش پرسنل به مبلغ ۲۰,۵۸۹ ریال، آب، برق، تلفن و گاز جمعاً به مبلغ ۳,۵۴۲ ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۲۲۳ میلیون ریال از آن پرداخت شده است.

۳-۱-۲۴- بستنکاران غیر تجاری شرکت اصلی مربوط به واحدهای اقامتی و پذیرایی در مناطق به اشخاص مختلف به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳,۶۲۳	۵,۹۵۷	استان آذربایجان غربی و شرقی
۱,۰۲۹	۴,۵۲۶	استان اصفهان
۹۲۵	۴,۳۷۷	البرز
۱۶۰	۳,۷۳۸	استان سمنان
۱۰,۶۳۲	۱,۵۲۱	استان های شرق
۴,۵۰۴	۵,۸۸۴	استان فارس
۱,۶۷۰	۴,۸۷۵	استان کردستان
۹۸۸	۴,۴۸۷	استان کرمان و هرمزگان
۳,۸۰۴	۲,۷۹۷	استان گیلان
۹۸۴	۱,۶۵۸	استان لرستان
۱,۱۲۶	۹,۵۲۷	استان مازندران
۱۹,۸۷۶	۴۹,۳۶۷	جمع مناطق
۳۶,۰۹۰	۱۱,۹۰۳	دفتر مرکزی
۵۵,۹۶۶	۶۱,۲۷۰	جمع کل

۳-۱-۲۴-۱-۷- مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و مانده بدهی بابت تقسیم ارزش افزوده های فصل های پاییز و زمستان سال ۱۳۹۹ و همچنین بهار و تابستان و پاییز سال ۱۴۰۰ می باشد همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغی حدود ۷۶,۱۳۵ میلیون ریال (شامل مبلغ حدود ۴۰,۰۶۸ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مبلغ حدود ۱۴,۶۵۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده و موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتایج آن تاکنون مشخص نشده است. همچنین سنوات مالی ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۱-۲۴-۱-۸- از مانده فوق ۱۸,۹۶۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه سال ۱۴۰۰ می باشد. در خصوص حسابرسی بیمه تامین اجتماعی دفتر مرکزی تا پایان سال ۱۳۹۴ و همچنین واحد ناهار جوران گرگان تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده است که از مبلغ ابلاغی معادل ۳۵,۸۴۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده و نسبت به تسطیح و پرداخت آن اقدام شده است.

۳-۱-۲۴-۱-۹- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین از بابت مالیاتهای حقوق و تکلیفی و جریمه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم شرکت فرعی جهت سنوات مالی ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ مبلغ حدود ۲۱,۳۸۵ میلیون ریال (شامل مبلغ حدود ۱۶,۷۴۱ میلیون ریال جریمه) مطالبه شده که مبلغ حدود ۴,۵۴۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده و موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مالیات پرداختنی

(صالح به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۰	۰	۱,۰۴۵	۲۲,۰۲۲	مانده دریافتی سال
۰	۲۲۶	۰	۲۲۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۹۶	۰	۲۲,۰۵۶	۵,۷۹۹	تعدیل ذخیره عملکرد سالهای قبل
(۳۹۶)	۰	(۶۹)	۰	نادیه شده طی سال
۰	۲۲۶	۲۲,۰۲۲	۲۹,۰۶۷	۲۵-۱

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت سفر کارت ملی (شرکت فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و به استثنای سال ۱۳۹۱ تسویه شده است و بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ طبق برگ‌های تشخیصی صادره جمعاً مبلغ حدود ۳۰ میلیارد ریال (شامل ۱/۳ میلیارد ریال جریمه) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است. توضیح اینکه از این بابت مبلغ ۲۸۸۲۱ میلیون ریال (معادل اصل مالیات مطالبه شده) ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(صالح به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - حیات بدوی	۲,۵۸۰	۰	۲,۵۸۰	۰	۰	۲,۵۸۰	۲۱,۸۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه	۰	۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۰	(۵۷,۵۲۴)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۲,۱۸۷)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۲۲۶	۰	۰	۰	۲۲۶	۴,۷۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۰	۲۲۶						

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۴ مبلغ ۱۲۰,۷۱۸ میلیون ریال برای شرکت تعیین گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و طبق گزارش اجرای قرار صادره مالیات مطالبه شده به مبلغ ۸,۶۳۲ میلیون ریال کاهش یافته و تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پیش دریافت‌ها:

باید داشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
پیش دریافت رزروسیون	۸۴,۵۰۸	۶۷,۱۲۹	۸۴,۵۰۸	۶۷,۱۲۹
شرکت سام ایزا درینگا	۱,۷۶۲	۶,۰۰۰	۱,۷۶۲	۶,۰۰۰
پیش دریافت فروش واحدها	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳	۱,۵۵۳
محمد رضا خسروی	۵۷۳	۲,۵۶۱	۵۷۳	۲,۵۶۱
شرکت کیسان	-	۶,۵۰۱	-	۶,۵۰۱
سازمان انرژی اتمی	۳,۹۶۷	۳,۹۶۷	-	-
محتسبی مهدوی کیا	-	۱,۷۰۱	-	۱,۷۰۱
موسسه فرهنگی تصویری طوبی فیلم	-	۱,۲۰۰	-	-
متاتیر	۲,۷۵۸	۲,۷۵۸	-	-
سارا قاسمی بنابری	۵۰۰	۵۰۰	-	-
سایر	۱۵,۲۴۵	۷,۳۷۶	۱۴,۷۴۱	۸,۰۷۳
جمع	۱۱۰,۸۶۶	۱۰۱,۲۴۶	۱۰۳,۱۳۷	۹۳,۵۱۷
کسر میثوداستاد در بهتشی ظاهر منتظاری (نقل از یادداشت ۱-۱۷۰-۱)	(۱۱,۳۱۱)	(۱۶,۹۶۷)	(۱۱,۳۱۱)	(۱۶,۹۶۷)
جمع	۹۹,۵۵۵	۸۴,۲۷۹	۹۱,۸۲۶	۷۶,۵۵۰

۲۶-۱- عمدتاً مربوط به اخذ پیش دریافت از شرکت مهام ایزا درینگا، سامانه رزروسیون به ترتیب مبلغ ۶/۰۰۰ و ۱/۳۵۵ میلیون ریال می باشد.
 ۲۶-۲- مبلغ دریافتی شرکت فرعی از بابت قرارداد ارائه خدمات در ویلای خزرشهر به مدت یکسال بوده است که مبلغ آن دریافت اما خدمات مربوطه از طرف شرکت ارائه نگردیده و مبلغ آن به دفاتر شرکت اصلی انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی درصدد توافق با شرکت مهام ایزا درینگا میباشد.
 ۲۶-۳- مبالغ تشکیل دهنده سایر پیش دریافت‌ها مربوط به وجوه اخذ شده جهت درآمد های اقامتی توسط واحدها میباشد.

۲۷- تسهیلات مالی:

تسهیلات مالی جاری	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۷۱,۴۱۶	-	۷۱,۴۱۶	-
	۶۶,۱۲۱	-	۶۶,۱۲۱	-
	۱۳۷,۵۳۷	-	۱۳۷,۵۳۷	-

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

بانک ها	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود و کارمزد سال های آتی	۱۵۵,۹۹۳	-	۱۵۵,۹۹۳	-
سود و کارمزد سال های آتی	۱۵۵,۹۹۳	-	۱۵۵,۹۹۳	-
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۸,۴۵۴)	-	(۱۸,۴۵۴)	-
حصه بلند مدت	۱۳۷,۵۳۷	-	۱۳۷,۵۳۷	-
حصه کوتاه مدت	۶۶,۱۲۱	-	۶۶,۱۲۱	-
حصه کوتاه مدت	۷۱,۴۱۶	-	۷۱,۴۱۶	-

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۲ درصد	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۳۷,۵۳۷	-	۱۳۷,۵۳۷	-
	۱۳۷,۵۳۷	-	۱۳۷,۵۳۷	-

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۱	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۷۱,۴۱۶	-	۷۱,۴۱۶	-
سال ۱۴۰۲	۶۶,۱۲۱	-	۶۶,۱۲۱	-
	۱۳۷,۵۳۷	-	۱۳۷,۵۳۷	-

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۲۷-۱-۴-۱- تسهیلات دریافت تسهیلات مالی به مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال از بانک ملت ۵ فقره سند طبقه دوم دفتر مرکزی به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال به عنوان وثیقه تسهیلات در رهن بانک قرار گرفت



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲۷- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
تسهیلات مالی		
۱۴۲,۸۳۲	دریافت‌های نقدی	
۱,۴۸۷	سود و کارمزد و جرائم	
(۵,۲۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۱,۴۸۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۱۳۷,۵۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
شرکت		
۱۴۲,۸۳۲	دریافت‌های نقدی	
۱,۴۸۷	سود و کارمزد و جرائم	
(۵,۲۹۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۱,۴۸۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۱۳۷,۵۳۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

۲۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی:

۱-۲۸- اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۰	(۳,۷۷۰)	۰	(۴,۷۳۴)	اصلاح حساب شرکت پیشگامان
۰	(۳۷,۸۷۲)	۰	(۴۴,۱۴۵)	احتساب ذخیره بابت حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی
(۱۲,۹۲۸)	۰	(۵۳,۷۸۰)	۰	اصلاح کاهش ارزش سرمایه‌گذاری بلند مدت
۰	۰	۰	(۲۲,۰۵۶)	۲۸-۱-۱ احتساب ذخیره مالیات عملکرد
(۱۲,۹۲۸)	(۴۱,۶۴۲)	(۵۳,۷۸۰)	(۷۰,۹۳۵)	

۱-۱-۲۸- مبلغ فوق بابت اصلاح ذخیره مالیات شامل (مالیات ارزش افزوده سنوات گذشته شرکت سفر کارت ملی به مبلغ ۲/۸۲۳ میلیون ریال و مالیات عملکرد و حقوق سنوات گذشته شرکت سفر کارت ملی به مبلغ ۳۲/۴۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۱-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورتهای مالی
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباه	جمع تعدیلات	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی				
۴۸۰,۹۶۱	(۴,۷۳۴)	(۴,۷۳۴)		۴۸۵,۶۹۵
۱,۵۷۵,۰۰۲	۴۴,۱۴۵	۴۴,۱۴۵		۱,۵۳۰,۸۵۷
۲۲,۰۲۲	۲۲,۰۵۶	۲۲,۰۵۶		۹۷۶
(۳۲۱,۰۲۰)	(۷۰,۹۳۵)	(۷۰,۹۳۵)		(۲۵۰,۰۸۵)
صورت سود و زیان				
(۳,۰۸۰)	(۳۵۴)	(۳۵۴)		(۱,۷۲۶)
(۴۱۶,۰۸۵)	(۷۰,۹۳۵)	(۷۰,۹۳۵)		(۳۴۵,۱۵۰)

۱-۲-۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورتهای مالی
(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباه	جمع تعدیلات	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی				
۵۲۴,۱۳۷	(۳,۷۷۰)	(۳,۷۷۰)		۵۲۰,۳۶۷
۱,۵۰۸,۸۴۸	۳۷,۸۷۲	۳۷,۸۷۲		۱,۴۷۰,۹۷۶
(۱۷۶,۱۱۹)	(۴۱,۶۴۲)	(۴۱,۶۴۲)		(۱۳۴,۴۷۷)
صورت سود و زیان				
(۱,۸۱۹)	(۲۰۶)	(۲۰۶)		(۱,۶۱۳)
(۳۶۴,۱۸۷)	(۴۱,۶۴۲)	(۴۱,۶۴۲)		(۳۴۲,۵۲۵)



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(۳۶۴,۱۸۷)	۴,۴۷۳	(۴۱۷,۰۴۹)	(۴,۹۰۳)	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۳۹۶	۲۳۶	۲۲,۴۵۲	۶,۰۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۱,۴۸۷	۰	۱,۴۸۷	هزینه های مالی
(۲۵)	(۴۰۳)	(۲۵)	(۴۰۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۵۷۲	۸۳,۹۶۴	۵۱,۷۴۸	۸۳,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزابای پایان خدمت کارکنان
۷۱,۱۴۳	۷۰,۷۷۱	۷۲,۰۸۴	۷۱,۳۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱۷)	(۳,۸۲۱)	(۲,۱۳۸)	(۲,۸۴۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۶,۵۱۰)	(۵۸۳)	(۶,۵۱۰)	(۵۸۳)	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۰	۰	۶۱	۰	زیان اسقاط دارایی ها
(۳۴۸,۸۲۸)	۱۵۷,۱۲۴	(۲۷۹,۳۷۷)	۱۵۳,۳۸۹	
(۱۲۵,۶۱۵)	(۵۲,۵۵۲)	(۱۲۱,۶۹۵)	(۵۲,۶۲۶)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۴,۹۴۷)	(۵۲,۴۹۶)	(۴,۹۴۷)	(۵۲,۴۹۶)	افزایش موجودی کالا
۱۳,۵۸۷	(۱۷,۷۳۴)	۱۳,۱۸۷	(۱۷,۷۳۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۶۳,۲۷۶	۷۲,۶۱۶	۱۸۴,۸۳۳	۷۶,۳۵۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۶,۴۴۷)	۱۵,۳۷۶	(۲۵,۵۵۸)	۱۵,۳۷۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۲۹,۹۷۴)	۱۲۲,۲۳۴	(۲۳۳,۵۵۷)	۱۲۲,۱۶۵	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۹۵۷	-	-	-	دارایی های ثابت دریافتی از شرکت فرعی
۹۵۷	۰	۰	۰	

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- مدیریت سرمایه :

گروه سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه گروه از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه از ابتدا بدون تغییر باقی مانده است گروه در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.



۱-۱-۳۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
(بجدید ارائه شده)		(بجدید ارائه شده)	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۰۳۰,۶۷۲	۲,۳۴۰,۳۰۱	۲,۱۳۲,۲۵۹	۲,۴۴۶,۹۲۷
(۵۹,۶۵۹)	(۲۴۰,۰۹۹)	(۶۰,۵۶۱)	(۲۴۰,۹۶۰)
۱,۹۷۱,۰۱۳	۲,۱۰۰,۲۰۲	۲,۰۷۱,۶۹۸	۲,۲۰۵,۹۶۷
۴۶,۰۷۳	۵۰,۵۴۶	(۹۶,۵۳۱)	(۱۰۱,۲۹۶)
۴,۲۷۸	۴,۱۵۵	(۲,۱۴۶)	(۲,۱۷۸)

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی و بر حسب درجه و اندازه آسیب پذیری، ریسک ها را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق در اختیار گرفتن منابع کافی در دسترس، مدیریت بر تامین منابع نقدینگی و همچنین بهبود ساختار ترانزنامه ای خود که شامل مدیریت بر داراییها و بدهیها می شود بردارد که در این زمینه توفیق چندانی نداشته است.

۳-۳۱- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ های خرید و فروش محصولات، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تاثیر تغییر منطقی محتمل در نرخ های خرید مواد غذایی و خدمات ارائه شده را در طی سال ارزیابی می نماید. در این خصوص هیچگونه تغییری در میزان آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و این ناتوانی منجر به زیان مالی برای شرکت گردد. شرکت سیاستی مبتنی بر تعامل تنها با طرف های قراردادی معتبر در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان می باشند. شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قراردادهای خود ندارد.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش های مهم امروز اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت بدهیها و انجام هزینه ها از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و وصول سریعتر مطالبات، در پیش گرفته است.

درخصوص بحران به وجود آمده در دنیا و اثرات ویروس کرونا بر صنعت گردشگری به ویژه شرکت ایرانگردی و جهانگردی و با توجه به تعطیلی هتل ها در ایام کرونا حاشیه سود در شرکت منفی و همچنین هزینه های ثابت شرکت با توجه به پرسنل موجود و لزوم نگهداری مراکز سبب کسری شدید نقدینگی خواهد گردید.

۶-۳۱- مدیریت ریسک فروش

عمده ارائه خدمات به ادارات و سازمانهای دولتی می باشد به همین دلیل قیمت های ارائه خدمات و تغییرات آن از طریق جامعه هتلداری ابلاغ می گردد. با توجه به خاص بودن فعالیت شرکت عمده ارائه خدمات به شرکت های زیر نظر دولت بوده است. گروه برای کاهش این ریسک در صدد افزایش شرکت در مناقصات و افزایش کیفیت ارائه خدمات با استخدام پرسنل باتجربه می باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- وضعیت ارزی

دارایی‌های پولی ارزی در پایان سال تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می‌باشد:

گروه و شرکت اصلی

ریال قطر	دلار	
۴۳	۱۰۵	صندوق ارزی
۰	۲۸,۸۶۱	بانک‌های ارزی
۴۳	۲۸,۹۶۶	خالص دارایی‌های ارزی
۱	۶,۵۷۹	معادل ریالی خالص دارایی‌های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۴۳	۲۸,۹۶۷	خالص دارایی‌های ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱	۶,۵۷۹	معادل ریالی خالص دارایی‌های ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمات	پرداخت هزینه به نایب
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا	سهامدار	۰	۳۰,۷۷
	جمع		۰	۳۰,۷۷
شرکت های همگروه	ترازی ریز	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸,۷۷۹	۰
	جمع		۸,۷۷۹	۰
جمع کل			۸,۷۷۹	۳۰,۷۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری		خالص	
				بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت های اصلی و نهایی	سندوق بازنشستگی کشوری	۲۳,۳۳۸	۴۷,۲۲۷	(۶۴۷,۴۷)	(۷۱۷,۸۱۲)	-	(۵۹۲,۸۵۹)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا	-	-	(۳۳۵,۶۸۷)	(۳۳۵,۶۸۷)	-	(۳۳۲,۰۲۴)
	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	-	۷۴,۷۹۴	(۳۱۲,۳۲۹)	(۳۸۷,۰۴۲)	-	(۳۳۸,۲۵۴)
	جمع	۲۳,۳۳۸	۱۲۲,۲۲۱	(۱,۱۹۴,۹۸۳)	(۱,۴۴۰,۵۲۲)	-	(۱,۰۶۴,۱۲۷)
شرکت های وابسته	شرکت سیاحتی علیصدر	-	۲۱,۵۷۷	-	۴۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	-
	جمع	-	۲۱,۵۷۷	-	۴۱,۵۷۷	۲۱,۵۷۷	-
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان و عمران تامین	-	-	(۴۴,۵۱۲)	(۴۴,۵۱۲)	-	(۴۴,۵۱۲)
	شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز	-	-	(۹۸,۰۵۸)	(۹۸,۰۵۸)	-	(۸۹,۳۲۷)
	جمع	-	-	(۱۴۲,۵۷۰)	(۱۴۲,۵۷۰)	-	(۱۳۳,۸۴۰)
سایر اشخاص وابسته	سازمان ایرانگردی و جهانگردی	-	۹۴,۲۹۷	-	۹۴,۲۹۷	-	-
	آژانس پرشین گلف	-	۳,۲۰۶	-	۳,۲۰۶	-	-
	شرکت گروه هتل‌های آریا همگام کیش	-	۷,۰۵۸	-	۷,۰۵۸	-	-
	جمع	-	۱۰۴,۵۶۱	-	۱۰۴,۵۶۱	-	-
جمع کل		۲۳,۳۳۸	۲۴۸,۳۵۹	(۱,۳۳۷,۵۵۳)	(۱,۴۸۳,۱۱۲)	۱۲۶,۱۳۸	(۱,۱۹۷,۹۸۷)



شرکت سرمایه‌گذاری ابرنگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۳ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	عربده حسابات	پرداخت هزینه به نیت	انتقال حساب کارکنان	
شرکت فرعی	شرکت سفر کارت ملی	شرکت فرعی	-	۰	۴,۵۶۵	
	جمع		-	۰	۴,۵۶۵	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا	سهامدار	-	۳,۰۷۷	-	
	جمع		-	۳,۰۷۷	-	
شرکت های همگروه	تزار بی ریز	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸,۷۷۹	-	-	
	جمع		۸,۷۷۹	-	-	
	جمع کل		۸,۷۷۹	۳,۰۷۷	۴,۵۶۵	

۳۳-۴ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت سفر کارت ملی	۰	۶۷,۳۰۸	-	۶۷,۳۰۸	-	۶۲,۶۰۶
	جمع	۰	۶۷,۳۰۸	-	۶۷,۳۰۸	-	۶۲,۶۰۶
شرکت های اصلی و نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	۲۳,۳۳۸	۲۷,۲۲۷	(۶۴۷,۰۲۷)	-	(۵۷۶,۲۸۲)	۰
	شرکت سرمایه گذاری تلمین اجتماعی	۰	۷۲,۷۹۴	(۳۱۲,۲۴۹)	-	(۲۳۷,۴۵۵)	۰
	شرکت سرمایه گذاری آتیه سبا	۰	-	(۲۳۵,۶۸۷)	-	(۲۳۵,۶۸۷)	۰
	جمع	۲۳,۳۳۸	۱۲۲,۲۲۱	(۱,۱۹۴,۹۶۳)	-	(۱,۰۴۹,۴۴۴)	۰
شرکت های وابسته	شرکت سیاحتی علیصدر	۰	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷
	جمع	۰	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷	-	۲۱,۵۷۷
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران نامین	۰	-	(۴۴,۵۱۲)	-	(۴۴,۵۱۲)	۰
	شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز	۰	-	(۹۸,۰۵۸)	-	(۹۸,۰۵۸)	۰
	جمع	۰	-	(۱۴۲,۵۷۰)	-	(۱۴۲,۵۷۰)	۰
سایر اشخاص وابسته	سازمان ابرنگردی و جهانگردی	۰	۹۴,۲۹۷	-	۹۴,۲۹۷	-	۹۴,۲۹۴
	ازانس پرشین گلف	۰	۳,۲۰۶	-	۳,۲۰۶	-	۲,۴۰۷
	شرکت گروه هتل های آریا همگام کیش	۰	۷۰,۵۸	-	۷۰,۵۸	-	۶۰,۹۰
	جمع	۰	۱۰۴,۵۶۱	-	۱۰۴,۵۶۱	-	۱۰۲,۷۹۱
	جمع کل	۲۳,۳۳۸	۳۱۵,۶۶۷	(۱,۳۳۷,۵۳۳)	۱۹۳,۴۴۶	(۱,۱۹۱,۹۹۴)	۱۸۶,۳۷۴



۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت می‌باشد و سایر بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد:

۳۴-۲-۱- تضامین و اگذاری گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۰	۰	۵۳,۸۷۵	۵۳,۸۷۵	صندوق بازنشستگی کشوری (دو فقره چک)
۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی شعبه غرب تهران
۰	۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	شرکت عرفا (دو فقره چک)
۰	۰	۸,۸۴۵	۸,۸۴۵	شرکت متائیر
۰	۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت انرژی اتمی
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	بانک مسکن اداره رفاه (یک فقره چک)
۷۵,۹۰۰	۷۵,۹۰۰	۷۵,۹۰۰	۷۵,۹۰۰	بانک صادرات میدان فاطمی (سه فقره چک)
۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	۹,۹۱۲	فروشگاه‌های زنجیره ای رفاه (دو فقره چک)
۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	گروه هتل‌های آریا (یک فقره چک)
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	موسسه توانمند سازی بازنشستگان نیروهای مسلح (دو فقره چک)
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	سازمان حج و زیارت (سه فقره چک)
۳۵۱	۳۵۱	۳۵۱	۳۵۱	منابع آبخیزداری استان مازندران - بوشهر (یک فقره چک)
۵۴۸	۱,۳۶۸	۴,۶۷۰	۵,۳۹۰	سایر (یک فقره چک و دو برگ ضمانت نامه بانکی)
۱۱۹,۶۱۱	۱۳۶,۳۳۱	۲۰۷,۴۵۳	۲۲۴,۱۷۳	

۳۴-۳- سایر بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۳۴-۳-۱- با توجه به شکایت صورت گرفته در سال قبل، در مورد مهمانسرای تبریز (به متراژ عرصه ۷۳۵۶ متر مربع و متراژ اعیان ۳۷۷ متر مربع) از سوی شهرداری تبریز مطرح و رای داور فی مابین که حکم بر تخلیه مهمانسرا نموده است، دادخواستی مبنی بر ابطال رای داور از سوی شرکت به شعبه ۲۹ دادگاه عمومی ارائه شده است که در جریان رسیدگی می‌باشد.

۳۴-۳-۲- سازمان امور مالیاتی کشور طی برگ توقیف نامه اموال، مبلغ ۳۴۱,۳۴۳ میلیون ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی، از شرکت مطالبه نموده است. با توجه به اینکه بدهی مزبور مربوط به سازمان ایرانگردی و جهانگردی بوده بنابراین شرکت اعتراض خود را به مراجع ذیصلاح اعلام نموده است و موضوع مزکور تحت بررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته است که نتایج آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ اعلام گردیده و بدهی شرکت به مبلغ حدود ۵۷۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که اصل بدهی مبلغ حدود ۷۶ میلیارد و جریمه آن به مبلغ حدود ۴۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است که شرکت نسبت به پرداخت اصل مبلغ بدهی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ اقدام نموده و در خصوص جریمه نیز در حال مذاکره با مقامات مالیاتی مبنی بر اعمال بخشودگی می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نتیجه قطعی تعیین نگردیده است. شایان ذکر است در سال ۱۳۹۸ سازمان امور مالیاتی زمین سرخرو را بابت بدهی مالیات مزبور توقیف نموده که اقدامات لازم جهت رفع توقیف مزبور در حال انجام می‌باشد.

۳۴-۳-۳- در سال ۱۳۸۱ مهمانسرای جهانگردی بوشهر به مساحت عرصه ۴۳۴۰ متر مربع و ۳۱۰۰ متر مربع اعیان به مبلغ ۶/۳ میلیارد ریال به شرکت صنعتی دریایی ایران (صدرا) واگذار شده است. شهرداری بندر بوشهر دادخواستی به طرفیت این شرکت و شرکت صدرا به خواسته الزام خواننده به تحویل و تسلیم عرصه و اعیان، ابطال سند مالکیت، خلع ید و مطالبه خسارات دادرسی مطرح نموده که شعبه بدوی حکم بر بطلان دعوی شهرداری صادر می‌نماید که با تجدید نظر خواهی شهرداری دادگاه تجدید نظر بوشهر رای بدوی را نقض و حکم بر علیه شرکت صادر نموده که رای صادره قطعی است و موضوع از طریق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در حال پیگیری است.

۳۴-۳-۴- لازم بذکر است در مورد زمین لردگان دعوی به طرفیت مسکن و شهرسازی لردگان مطرح و مسکن و شهرسازی به انتقال محل مهمانسرای جهانگردی لردگان و اراضی مقابل آن محکوم گردید و پس از محکومیت مسکن و شهرسازی سند مالکیت هر دو پلاک به نام شرکت صادر و تحویل گردید. شایان ذکر است که پلاک ۱۰۴۳ محل مهمانسرای جهانگردی لردگان در سال ۱۳۸۷ به خریدار واگذار و سند آن منتقل گردید و پلاک ۱۰۴۳ که به صورت اراضی می‌باشد بخش عمده ای از آن در تصرف فرمانداری لردگان بوده که در آن احداث بنا نموده است از این جهت دعوی به طرفیت فرمانداری لردگان مطرح و طی دادنامه‌های احضاری محکوم به خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی گردیده است و در مرحله اجرای حکم می‌باشد.



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۲۴- در سال ۱۳۸۵ با فرض اینکه عرصه مهمانسرای سنندج در مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه سنندج می‌باشد مبلغ ۲ میلیارد ریال حق پذیره به اداره اوقاف پرداخت گردیده و شرکت انعقاد قرار داد اجاره با آن اداره نموده است. با پیگیریها و بررسی‌های حقوقی برای شرکت محرز گردید که اداره اوقاف مالکیتی در محل عرصه مهمانسرا نداشته و بر همین اساس دعوی به طرفیت اداره اوقاف و امور خیریه به خواسته استرداد حق پذیره به قیمت روز و صدور سند مالکیت عرصه و اعیان محل مهمانسرای جهانگردی سنندج تقدیم گردید که در حال رسیدگی می‌باشد.

۶-۲-۲۴- زیان انباشته شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ حدود ۱۷۲ میلیارد ریال معادل ۸۶ درصد سرمایه ثبت شده می‌باشد همچنین تعداد ۱۷ واحد از هتل‌ها غیر فعال می‌باشد و عملیات برخی از واحدها (اعم از فعال و غیر فعال) نیز طی سال مورد گزارش منجر به زیان گردیده است. توضیح اینکه راهکارهای مختلف در راستای رفع موضوع در حال بررسی می‌باشد و با توجه به وضعیت رو به بهبود شرایط ناشی از بیماری کووید - ۱۹ وضعیت بهتری برای شرکت قابل پیش‌بینی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.



