

شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۵

۱ الی ۲۹

عنوان

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) نتایج حاصل از تاییدیه های ارسالی جهت سرفصل سایر پرداختنی ها از اشخاص حقوقی طرف حساب با شرکت به شرح زیر می باشد:

نام صاحب حساب	مانده طبق دفاتر	پاسخ تاییدیه ارسالی	مغایرت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۰،۸۹۵	۱۸۳،۰۲۸	۱۵۲،۱۳۳
آرین پارسه کیش	۱۲،۳۳۴	۲۲،۲۰۱	۹،۸۶۷

تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت مشخص شدن مغایرت موجود بر صورت های مالی ضرورت می یافت برای این موسسه میسر نمی باشد.

۳) بخشی از پرداختنی های غیر تجاری موضوع یادداشت ۱۸ همراه صورت های مالی شامل بدهی به سهامداران به مبلغ ۸۷،۰۲۰ میلیون ریال می باشد که مشتمل بر دریافت و پرداخت های طی سال مورد گزارش بوده است. با توجه به مراتب

فوق و فقدان توافقنامه مکتوب، نحوه و زمان تسویه با سهامداران مشخص نبوده و دلیل طبقه بندی آن

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص)

بعنوان بخشی از بدهی های جاری برای این موسسه مشخص نمی باشد. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین تعدیلات احتمالی بر اجزای صورت های مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به مالیات پرداختنی

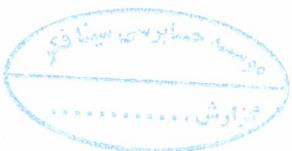
۶) به شرح یادداشت ۱۸ همراه صورت های مالی عملکرد شرکت برای سال مالی مورد گزارش سود ابراز نگردیده و ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منعکس ننموده است. نظر به برگشت برخی از هزینه های غیر قابل قبول، توسط مقامات مالیاتی اظهار نظر نسبت به بدهی قطعی بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. مضافاً مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تا تاریخ تنظیم این گزارش رسیدگی نشده است.

مفاد بند ۶ بالا، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی

• کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از

ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

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

انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) طبق ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت، برای هر یک از جلسات هیات مدیره باید صورتجلساتی تنظیم شده و لااقل به امضای اکثریت مدیران حاضر در جلسه برسد، در همین ارتباط در طی سال مورد گزارش مدارکی مبنی بر رعایت مفاد ماده قانون پیش گفته، به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۱) علی‌رغم انتخاب این موسسه به عنوان بازرس قانونی، مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع عمومی در مرجع ثبت شرکت‌ها، رعایت نگردیده است.

۱۲) در خصوص مفاد مواد ۲۵ و ۲۷ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر صدور سهام یا گواهینامه موقت سهام، مستنداتی به این موسسه ارائه نشده، از این رو کنترل رعایت مفاد مواد ۴۰، ۱۱۴ و ۱۱۵ قانون پیش گفته در خصوص دفتر سهام و سپردن سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۱۳) برخلاف مفاد مواد ۱۲۴، ۱۲۵، ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، حدود و اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره، تعیین و اعلام نگردیده است.

۱۴) معاملات مندرج در یادداشت ۲۲ صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و نیز معاملات با اشخاص وابسته که توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون توجه به مفاد قانون پیش گفته و در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف (سهامی خاص)

۱۵) زیان انباشته شرکت بیش از ۸۲,۲۵۹ میلیون ریال و معادل ۲۶ برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد. لذا در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، جلب می نماید.

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری به عمل نیامده است. لازم به ذکر است که استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور الزامی است.

موسسه حسابرسی سینا فکر

۲۶ تیرماه ۱۴۰۲

علیرضا مستوفی

علیرضا سینائی

شماره عضویت: ۸۳۱۲۲۶

شماره عضویت: ۸۶۱۴۵۵

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی سینا فکر

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۴۱۶۴۴

شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام؛
به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ماه ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نمایندگان اعضای هیأت مدیره	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	نادر جعفری هفت خوانی	عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشوری - صبا عمران
	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	سعید طیبی میگونی	آزاد راه امیرکبیر
	عضو هیأت مدیره	مجتبی دلخوشیان	آتیه صبا



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی برشین گلف (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

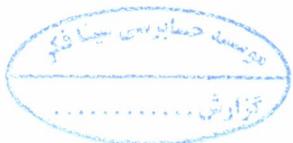
(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۸۲,۷۶۲,۷۵۹,۸۷۳	۱۹۸,۹۱۹,۲۱۳,۸۳۴	۴	عملیات در حال تداوم:
(۱۰۲,۲۲۷,۶۴۱,۸۴۴)	(۱۸۲,۴۵۳,۵۶۲,۶۶۱)	۵	درآمدهای عملیاتی
۸۰,۵۳۵,۱۱۸,۰۲۹	۱۶,۴۶۵,۶۵۱,۱۷۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹,۸۴۱,۸۷۸,۱۱۳)	(۷۲,۱۵۷,۰۸۳,۰۳۵)	۶	سود (زیان) ناخالص
۴۰,۶۹۳,۲۳۹,۹۱۷	(۵۵,۶۹۱,۴۳۱,۸۶۲)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۶۸۰,۲۰۸,۵۶۴	۸,۳۳۴,۲۵۸,۷۰۲	۷	سود (زیان) عملیاتی
۴۹,۳۷۳,۴۴۸,۴۸۱	(۴۷,۳۵۷,۱۷۳,۱۶۰)		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۳۰,۹۳۳,۷۵۱)			سود (زیان) خالص قبل از مالیات
۴۹,۰۴۲,۵۱۴,۷۳۰	(۴۷,۳۵۷,۱۷۳,۱۶۰)		هزینه مالیات بر درآمد:
			سال های قبل
			سود(زیان) خالص

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

(Handwritten signature)



(Large handwritten signature)



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی ها			
۸ دارائیهای غیر جاری :	۳۶۵,۴۷۰,۴۸۰	۵۰۹,۷۵۱,۴۰۴	۸۳۰,۲۶۴,۵۲۴
۹ دارایی های ثابت مشهود	۹۷۷,۸۰۶,۰۵۶	۱,۸۳۱,۴۹۹,۳۱۳	۱۲۴,۱۱۲,۸۰۰
۱۰ دارایی های نامشهود	۴۸۱,۹۴۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۴۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۴۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۱,۸۲۵,۲۱۶,۵۳۶	۲,۸۲۳,۱۹۰,۷۱۷	۱,۴۳۶,۳۱۷,۳۲۴
جمع دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های جاری :	۳,۹۱۲,۴۱۴,۸۰۷	۱۰,۳۱۸,۸۴۶,۸۴۲	۸,۶۰۲,۷۸۷,۲۵۹
پیش پرداخت ها	۲۸,۲۲۶,۸۳۱,۸۷۲	۵۱,۲۰۷,۸۷۰,۷۸۴	۲۷,۸۹۲,۳۹۸,۵۲۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۵,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۴,۲۳۸,۶۰۳,۰۹۱	۶۷,۳۹۱,۲۴۸,۴۷۹	۱۱,۰۸۱,۳۲۴,۲۹۹
موجودی نقد	۱۲۱,۸۶۸,۸۴۹,۷۷۰	۱۵۴,۴۰۸,۹۶۶,۱۰۵	۷۳,۴۱۷,۵۱۰,۰۸۰
جمع دارایی های جاری	۱۲۳,۶۹۴,۰۶۶,۳۰۶	۱۵۷,۲۳۲,۱۵۶,۸۲۲	۷۴,۸۵۳,۸۲۷,۴۰۴
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
۱۵ حقوق مالکانه	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶ صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه سود(زیان) انباشته	(۸۲,۲۵۹,۱۵۰,۹۷۵)	(۳۴,۹۰۱,۹۷۷,۸۱۵)	(۸۳,۵۷۰,۹۳۵,۸۸۹)
جمع حقوق مالکانه	(۷۸,۷۳۹,۱۵۰,۹۷۵)	(۳۱,۳۸۱,۹۷۷,۸۱۵)	(۸۰,۰۵۰,۹۳۵,۸۸۹)
بدهی ها			
۱۷ بدهی های غیر جاری	۲۴,۳۵۶,۵۷۹,۸۱۲	۱۴,۴۲۶,۰۱۳,۶۸۲	۵,۹۴۹,۵۳۶,۶۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴,۳۵۶,۵۷۹,۸۱۲	۱۴,۴۲۶,۰۱۳,۶۸۲	۵,۹۴۹,۵۳۶,۶۲۵
جمع بدهی های غیر جاری			
۱۸ بدهی های جاری	۱۶۲,۶۵۱,۵۹۳,۱۲۶	۱۵۰,۰۶۰,۱۷۷,۷۸۲	۱۱۹,۶۸۷,۰۶۰,۱۸۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۲۰۰,۸۵۹,۲۹۰	۹,۷۲۶,۸۹۸,۹۰۷	۵,۶۹۰,۶۶۸,۲۹۰
مالیات پرداختنی	۱۱,۲۲۴,۱۸۵,۰۵۳	۱۴,۴۰۱,۰۴۴,۲۶۷	۲۳,۵۷۷,۴۹۸,۱۹۳
پیش دریافت ها	۱۷۸,۰۷۶,۶۳۷,۴۶۹	۱۷۴,۱۸۸,۱۲۰,۹۵۶	۱۴۸,۹۵۵,۲۲۶,۶۶۸
جمع بدهی های جاری	۲۰۲,۴۲۳,۲۱۷,۲۸۱	۱۸۸,۶۱۴,۱۳۴,۶۳۸	۱۵۴,۹۰۴,۷۶۳,۲۹۳
جمع بدهی ها	۱۲۳,۶۹۴,۰۶۶,۳۰۶	۱۵۷,۲۳۲,۱۵۶,۸۲۲	۷۴,۸۵۳,۸۲۷,۴۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

یادداشت های توضیحی همراه بخش حسابهای تالیف صورت های مالی است.



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	اندرخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۶۸,۹۵۸,۰۷۴)	(۴۵,۱۴۸,۹۵۸,۰۷۴)
-	-	(۳۴,۹۰۱,۹۷۷,۸۱۵)	(۳۴,۹۰۱,۹۷۷,۸۱۵)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۵۷۰,۹۳۵,۸۸۹)	(۸۰,۰۵۰,۹۳۵,۸۸۹)
-	-	۴۹,۰۴۲,۵۱۴,۷۳۰	۴۹,۰۴۲,۵۱۴,۷۳۰
-	-	(۳۷۳,۵۵۶,۶۵۶)	(۳۷۳,۵۵۶,۶۵۶)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۹۰۱,۹۷۷,۸۱۵)	(۳۱,۳۸۱,۹۷۷,۸۱۵)
-	-	(۴۷,۳۵۷,۱۷۳,۱۶۰)	(۴۷,۳۵۷,۱۷۳,۱۶۰)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۲۵۹,۱۵۰,۹۷۵)	(۷۸,۷۳۹,۱۵۰,۹۷۵)

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود (زیان) خالص در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

ای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۱,۵۱۳,۲۴۲,۷۲۱	(۵,۹۵۰,۹۴۶,۷۴۰)	۲۱
(۲۳۴,۷۰۴,۷۸۸)	(۵,۵۲۶,۰۳۹,۶۱۷)	
۵۱,۲۷۸,۵۳۷,۹۳۳	(۱۱,۴۷۶,۹۸۶,۳۵۷)	
(۲۷۲,۸۷۹,۶۰۰)		
(۲,۵۶۱,۰۷۹,۷۷۰)		
	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷,۵۱۵,۳۴۵,۶۱۷	۸,۳۲۴,۳۴۰,۹۶۸	
۵,۰۳۱,۳۸۶,۲۴۷	(۱۱,۶۷۵,۶۵۹,۰۳۲)	
۵۶,۳۰۹,۹۲۴,۱۸۰	(۲۳,۱۵۲,۶۴۵,۳۸۹)	
۱۱,۰۸۱,۳۲۴,۲۹۹	۶۷,۳۹۱,۲۴۸,۴۷۹	
۶۷,۳۹۱,۲۴۸,۴۷۹	۴۴,۲۳۸,۶۰۳,۰۹۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه حاصل از دریافت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گلف بار در تاریخ ۱۳۴۸/۰۲/۱۳ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شده و طی شماره ۱۳۱۶۲ مورخ ۱۳۴۸/۰۲/۲۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به شناسه ملی ۱۰۱۰۵۰۲۷۳۴ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۸۵۳۱۹۳۹ به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۳۰ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۴ نام شرکت به شرکت حمل و نقل و خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی گلف و در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۲۰ بر اساس مصوبه مجمع نام شرکت به شرکت خدمات مسافرت هوایی پرشین گلف و نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ بر اساس مصوبه مجمع نام شرکت به شرکت خدمات مسافرت هوایی گردشگری و زیارتی پرشین گلف تغییر نام یافت. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران- میدان فاطمی- روبروی مسجدنور- جنب تعاونی وزارت کشور شماره ۵۵/۲ است و دفتر نمایندگی شرکت نیز در خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- بالاتر از میدان کلاتری- پلاک ۴۴۳ واقع می باشد. شایان ذکر است در تاریخ ۸۶/۱۲/۲۶ شرکت آتیه صبا مالکیت شرکت را از شرکت سرمایه گذاری صندوق خریداری نمود.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۴ انجام عملیات حمل و نقل جاده ای داخلی (کالا) (اعم از محمولات سبک و سنگین کالاها) اساسی و غیره) در سراسر کشور و از تاریخ مذکوره بعد انجام هرگونه و خدمات مسافرتی و جهانگردی با رعایت قوانین و مقررات و دستورالعملهای وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی صورت می پذیرد. عملیات حمل و نقل جاده ای عملاً در سال ۱۳۷۷ متوقف و بدنبال اخذ مجوز فروش تور (بندب) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۶ طی نامه شماره ۱۳۱۴۷۷/۳۳۱/الف/ح/۳۳۱/۳۱۴۷۷ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی (سازمان ایرانگردی و جهانگردی) و مجوز فروش بلیط (بندالف) در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۴ طی نامه شماره ۱۵۰/۷۸۰/۱/۱۶۶ از سازمان هواپیمائی کشوری، فعالیت شرکت مجدداً از تاریخ ۱۳۷۸/۶/۰۱ آغاز گردید. شایان ذکر است بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ و مجوزهای صادره توسط سازمان میراث فرهنگی، صنایع گردشگری، سازمان هواپیمائی کشوری و سازمان حج و زیارت، فعالیت در امور ثبت نام تنظیم و انجام تورهایی زیارتی به داخل و خارج کشور، ذخیره مکان و هرگونه خدمات زیارتی با مجوز با رعایت قوانین و مقررات سازمان حج و زیارت، ارائه کلیه خدمات مسافرت هوایی به صورت الکترونیکی، صدور بلیت الکترونیکی و توسعه نرم افزارهای لازم جهت بهره برداری با رعایت قوانین و مقررات سازمان هواپیمائی کشوری انجام می پذیرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت براساس آخرین لیست حقوق و دستمزد به شرح زیر می باشد:

تعداد کارکنان دائم	۱۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۷	۷
کارکنان موقت	۳۹	۳۴
جمع کل	۴۶	۴۱

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد. شایان ذکر است که بدلیل عدم وجود زبان های تایید شده مالیات توسط سازمان امور مالیاتی و نیز محاسبه استهلاك توسط شرکت بر اساس ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، در صورت اجرای استاندارد یاد شده تاثیر با اهمیتی بر صورت وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۲-۲- درآمدهای عملیاتی شرکت از دو طریق اجرای تورهای بازنشستگان کشوری و سامانه فروش آنلاین و حضوری بلیط هواپیما و قطار (دفتر فروش) حاصل می گردد.

۳-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های شرکت از بابت سپرده های سرمایه گذاری در بانک ها می باشد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

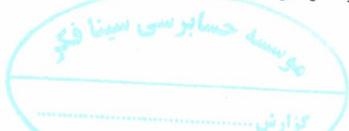
۳-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نمی گیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان مربوط به ۴۱ نفر از پرسنل رسمی و قراردادی شرکت بوده و براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۰,۴۱۴,۶۰۱,۴۵۵	۴۱,۸۱۷,۴۱۲,۸۲۹	
۶۲,۱۸۶,۵۴۱,۱۱۹	۱۵۰,۷۴۸,۰۲۹,۶۰۹	۴-۱
۸,۴۹۶,۴۸۷,۴۳۴	۶,۳۵۳,۷۷۱,۳۹۶	
۶۲۱,۰۳۴,۹۰۰	.	
۱,۰۴۴,۰۹۴,۹۶۵	.	
۱۸۲,۷۶۲,۷۵۹,۸۷۳	۱۹۸,۹۱۹,۲۱۳,۸۳۴	

درآمد حاصل از رزواسیون و بازاریابی هتل
درآمد حاصل از تور
فروش حاصل از بلیط های هوایی و ویزا
درآمد حاصل از تور های سلامت-ویزا
بن کارت مسافرت

۴-۱- درآمد حاصل از قرارداد گردشگری بازنشستگان کشوری و تورهای آزاد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۰,۴۶۴,۲۴۶,۶۷۰	۵۴,۰۷۷,۳۳۶,۲۶۴	تور کیش
۱۷,۵۳۹,۴۵۴,۲۴۹	۵۸,۷۶۱,۶۳۵,۷۴۹	تور مشهد
۵,۳۳۹,۵۰۷,۶۰۰	۷,۰۲۸,۸۹۷,۴۹۰	تور قشم
۲,۴۵۶,۱۵۲,۰۰۰	۶,۹۰۶,۸۳۴,۸۷۴	تور محلات
۱,۸۹۰,۷۲۰,۰۰۰	۱,۸۶۳,۶۲۳,۳۹۴	دبی
۷۰۵,۸۳۰,۰۰۰	۳,۹۷۶,۷۴۶,۰۰۰	استانبول
۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۸,۷۶۶,۷۷۴	تور کرپلا
۵۸۹,۲۹۵,۶۰۰	۵۸۶,۹۸۰,۴۸۶	تور تبریز
۵۵۷,۶۲۶,۰۰۰	۱,۳۴۰,۲۶۵,۱۸۳	تور شیراز
۱۳۶,۷۳۰,۰۰۰	۱۴۶,۷۰۴,۲۰۰	تور بندرعباس
۱۴۸,۵۵۸,۰۰۰	۱,۴۳۰,۱۶۰,۴۸۶	تور سرعین
۱۰۷,۷۶۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۶۰۳,۷۹۰	تور شمال
۱,۵۷۴,۶۶۱,۰۰۰	۳,۰۲۵,۴۷۴,۹۱۹	سایر
۶۲,۱۸۶,۵۴۱,۱۱۹	۱۵۰,۷۴۸,۰۲۹,۶۰۹	



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۵۴۰,۷۲۶,۴۹۰	۱۲۱,۶۹۶,۵۲۷,۶۱۹	۵-۱
۴۶,۴۰۷,۹۶۶,۵۹۲	۴۸,۰۷۱,۳۳۶,۴۶۰	۵-۲
۱۰,۸۵۰,۵۶۲,۳۱۸	۹,۱۰۹,۷۸۴,۳۲۵	۵-۳
۴۲۸,۲۸۶,۴۴۴	۳,۵۷۵,۹۱۴,۲۵۷	۵-۴
۱۰۲,۲۲۷,۶۴۱,۸۴۴	۱۸۲,۴۵۳,۵۶۲,۶۶۱	

مخارج مستقیم تورها
حقوق و مزایا
هزینه های عمومی عملیاتی
هزینه های سربار

۵-۱- مخارج مستقیم تور به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۹,۸۸۳,۸۲۵,۳۹۷	۹۴,۳۲۹,۴۰۵,۶۴۱	هتل گردشگر
۱۲,۰۴۶,۴۶۱,۴۹۰	۹,۵۲۳,۵۹۷,۵۹۲	حمل و نقل گردشگر
۱۸,۰۴۰,۹۲۰	۴۷,۲۴۰,۸۷۲	پذیرائی
۸۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۶,۱۰۰,۰۰۰	هزینه گارانتی هتل
۱,۷۷۴,۵۹۸,۶۸۳	۱۰۰,۱۸۳,۵۱۴	سایر
۴۴,۵۴۰,۷۲۶,۴۹۰	۱۲۱,۶۹۶,۵۲۷,۶۱۹	

۵-۲- حقوق و مزایا به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۵,۴۹۹,۸۳۸,۳۱۶	۱۶,۲۵۵,۸۵۵,۶۱۴	حقوق پایه
۷,۲۷۷,۲۴۵,۲۴۴	۸,۰۶۸,۲۷۶,۳۴۵	بیمه سهم کارفرما
۳,۲۱۵,۱۸۲,۸۵۹	۳,۷۳۵,۷۳۸,۵۲۸	اضافه کاری
۱,۹۷۳,۶۸۶,۹۶۰	۲,۴۶۸,۹۹۹,۵۱۳	ایاب و ذهاب
۲,۳۵۸,۶۹۴,۶۰۶	۲,۴۷۷,۱۰۸,۵۲۲	عیدی
۵,۷۱۷,۳۴۲,۳۹۴	۲,۵۲۰,۸۴۷,۹۶۷	بازخرید سنوات خدمت
۹۰۷,۹۹۴,۴۰۱	۶۶۴,۸۵۳,۵۸۶	مرخصی استفاده نشده
۳۲۰,۴۱۵,۷۷۹	۷۹,۱۳۳,۳۲۴	ماموریت
۲,۱۲۲,۸۲۶,۰۸۷	۳,۳۲۷,۴۶۳,۴۱۵	کمک های غیر نقدی
۷,۰۱۴,۷۳۹,۹۴۴	۸,۴۷۳,۰۵۹,۶۴۶	سایر
۴۶,۴۰۷,۹۶۶,۵۹۲	۴۸,۰۷۱,۳۳۶,۴۶۰	



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- هزینه های عمومی و عملیاتی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۱۰۹,۴۱۵,۲۱۷	۸,۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	
۷۳۳,۵۸۵,۶۵۲	۳۴۱,۷۴۶,۳۵۷	اجاره
۱۰۵,۵۲۹,۸۵۹	۴۸,۸۵۰,۵۸۵	تعمیر و نگه داری ساختمان
۱۷۳,۸۱۹,۶۲۷	۲۴۶,۶۸۷,۴۳۰	سوخت
۹۲,۸۶۹,۰۰۰	۳۰۴,۷۲۰,۹۸۱	آب و برق
۶۳۵,۲۷۲,۹۶۳	۴۴,۵۲۸,۹۷۲	تلفن
۱۰,۸۵۰,۵۶۲,۳۱۸	۹,۱۰۹,۷۸۴,۳۲۵	سایر

۴-۵- هزینه های سربار به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۷۶,۰۲۷,۷۴۴	۱,۸۸۳,۹۱۲,۱۶۸	پشتیبانی و نگهداری نرم افزار
۳۱,۰۳۴,۹۵۰	۲۴۷,۴۴۸,۴۸۸	شبكة و اینترنت
۷۱,۴۸۵,۰۰۰	۴۲۲,۱۴۵,۸۵۴	ملزومات اداری
۴,۱۳۰,۰۰۰	۴,۷۸۶,۳۹۷	پست و مراسلات
۴۵,۷۰۸,۷۵۰	۴۷۷,۰۷۳,۶۲۲	آبدارخانه و پذیرایی
	۵۴۰,۵۴۷,۷۲۸	سایر
۴۲۸,۳۸۶,۴۴۴	۳,۵۷۵,۹۱۴,۲۵۷	



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی برشین کلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۷۵۰,۹۱۵,۵۱۶	۵۰,۳۲۲,۵۶۹,۹۴۸	۶-۱
۷,۵۹۳,۴۲۶,۷۴۱	۷,۴۴۳,۵۰۹,۹۶۹	۶-۲
۱,۴۴۷,۰۸۵,۹۷۷	۹۹۷,۹۷۴,۱۸۱	۶-۳
۴,۹۷۳,۲۴۲,۰۰۱	۱۳,۳۹۶,۸۶۱,۰۴۲	۶-۴
۷۷,۲۰۷,۸۷۸	۹۶,۱۶۷,۸۹۵	
<u>۳۹,۸۴۱,۸۷۸,۱۱۳</u>	<u>۷۲,۱۵۷,۰۸۳,۰۳۵</u>	

حقوق و مزایا

هزینه های فروش، عمومی و اداری

هزینه های استهلاک

هزینه های عمومی عملیاتی

هزینه های مالی

۶-۱- حقوق و مزایا به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸,۲۶۶,۵۸۰,۴۳۵	۱۷,۰۶۸,۶۴۸,۳۹۴	حقوق پایه
۳,۸۸۱,۱۹۷,۴۶۴	۸,۴۱۲,۳۵۶,۸۲۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۱۴,۷۶۴,۱۹۲	۳,۹۲۲,۵۲۵,۴۵۶	اضافه کاری
۱,۰۵۲,۶۳۳,۰۴۶	۲,۵۹۲,۴۴۹,۴۸۷	ایاب و ذهاب
۲,۲۵۷,۹۷۰,۴۵۷	۲,۶۰۰,۳۶۳,۹۴۸	عیدی و پاداش
۳,۰۴۹,۲۴۹,۲۷۷	۲,۶۴۶,۸۹۰,۳۶۵	بازخرید سنوات خدمت
۴۸۴,۲۶۳,۶۸۱	۶۹۸,۰۹۶,۲۶۶	مرخصی استفاده نشده
۱۷۰,۸۸۸,۴۱۵	۸۳,۰۸۹,۹۹۰	ماموریت
۱,۱۳۲,۱۷۳,۹۱۳	۳,۳۰۰,۸۳۶,۵۸۵	کمک های غیر نقدی
۳,۷۴۱,۱۹۴,۶۳۷	۸,۸۹۶,۷۱۲,۶۳۱	سایر
<u>۲۵,۷۵۰,۹۱۵,۵۱۶</u>	<u>۵۰,۳۲۲,۵۶۹,۹۴۸</u>	

۶-۲- هزینه های فروش، عمومی و اداری به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۶۶۰,۳۲۷,۳۰۰	۱,۹۱۶,۶۴۴,۳۶۲	پشتیبانی و نگهداری نرم افزار
۲۷۷,۹۱۷,۸۳۰	۲۵۹,۸۲۰,۹۱۲	شبکه و اینترنت
۴۲۶,۳۲۰,۱۱۰	۴۴۳,۲۵۳,۱۴۶	ملزومات اداری
۱۴۰,۲۷۰,۷۸۹	۱۲,۱۳۹,۳۸۰	پست و مراسلات
۵۴۹,۰۹۰,۷۱۲	۵۰۰,۹۲۷,۳۰۳	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۰۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	حق الزحمه مشاوره
۲,۴۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
.	۶۲۱,۹۲۴,۸۶۶	سایر
<u>۷,۵۹۳,۴۲۶,۷۴۱</u>	<u>۷,۴۴۳,۵۰۹,۹۶۹</u>	



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین کلف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- استهلاک به شرح ذیل تفکیک میگردد:

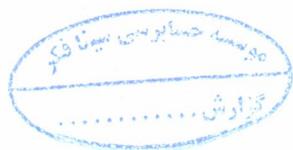
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳۶۳,۱۸۴,۳۸۹	۱۴۴,۲۸۰,۹۲۴	اثاثه و منصوبات
۲۳۰,۲۰۸,۳۳۱	.	وسائط نقلیه
۸۵۳,۶۹۳,۲۵۷	۸۵۳,۶۹۳,۲۵۷	نرم افزار
۱,۴۴۷,۰۸۵,۹۷۷	۹۹۷,۹۷۴,۱۸۱	

۴-۶- هزینه های عمومی و عملیاتی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲,۹۶۳,۰۳۴,۷۸۳	۱۲,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۱۷۷,۰۰۸,۳۴۸	۳۵۸,۸۳۳,۶۷۴	تعمیر و نگه داری
۵۶,۲۸۲,۵۹۱	۵۱,۲۹۳,۱۱۵	سوخت
۱۹۶,۵۶۰,۳۸۹	۲۵۹,۰۲۱,۸۰۳	آب و برق
۱۴۸,۱۳۷,۰۰۰	۳۱۹,۹۵۷,۰۳۱	تلفن
۱,۴۳۲,۲۱۸,۸۹۰	۴۶,۶۵۵,۴۱۹	سایر
۴,۹۷۳,۲۴۲,۰۰۱	۱۳,۳۹۶,۸۶۱,۰۴۲	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۷,۵۱۵,۳۴۵,۶۱۷	۸,۳۲۴,۳۴۰,۹۶۸	سود سپرده های بانکی
۱,۱۶۴,۸۶۲,۹۴۷	۹,۹۱۷,۷۳۴	سایر
۸,۶۸۰,۲۰۸,۵۶۴	۸,۳۳۴,۲۵۸,۷۰۲	



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

(اقلام به ریال)

وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
			بهای تمام شده:
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۲۶۸,۶۸۸	۱۰,۱۸۰,۲۶۸,۶۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
			افزایش
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۲۶۸,۶۸۸	۱۰,۱۸۰,۲۶۸,۶۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۰,۵۱۷,۲۸۴	۹,۶۷۰,۵۱۷,۲۸۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
			استهلاک
	۱۴۴,۲۸۰,۹۲۴	۱۴۴,۲۸۰,۹۲۴	کاهش
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۱۴,۷۹۸,۲۰۸	۹,۸۱۴,۷۹۸,۲۰۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	۳۶۵,۴۷۰,۴۸۰	۳۶۵,۴۷۰,۴۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
	۵۰۹,۷۵۱,۴۰۴	۵۰۹,۷۵۱,۴۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۸-۱- دارایی های شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸-۲- اضافات دارایی های ثابت بابت خرید اسپیکر ، دستگاه دوربین مدار بسته ، پروژکتور و آداپتور میباشد.



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نامشهود

(مبلغ به ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز	جمع
۵,۱۷۷,۰۷۰,۷۷۰	۱۲۴,۱۱۲,۸۰۰	۵,۳۰۱,۱۸۳,۵۷۰
-	-	-
۵,۱۷۷,۰۷۰,۷۷۰	۱۲۴,۱۱۲,۸۰۰	۵,۳۰۱,۱۸۳,۵۷۰
۳,۴۶۹,۶۸۴,۲۵۷	-	۳,۴۶۹,۶۸۴,۲۵۷
۸۵۳,۶۹۳,۲۵۷	-	۸۵۳,۶۹۳,۲۵۷
۴,۳۲۳,۳۷۷,۵۱۴	-	۴,۳۲۳,۳۷۷,۵۱۴
۸۵۳,۶۹۳,۲۵۶	۱۲۴,۱۱۲,۸۰۰	۹۷۷,۸۰۶,۰۵۶
۱,۷۰۷,۳۸۶,۵۱۳	۱۲۴,۱۱۲,۸۰۰	۱,۸۳۱,۴۹۹,۳۱۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۹-۱ افزایش دارایی نامشهود بابت خرید نرم افزار هوش تجاری می باشد.

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۰,۰۰۰
۴۸۱,۹۴۰,۰۰۰	۴۸۱,۹۴۰,۰۰۰

هوایمایی جمهوری اسلامی ایران

هوایمایی ایران ایر تور

سپهران

سایر



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- پیش پرداختها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۰۳,۷۱۲,۰۱۲	۳,۲۰۲,۰۷۵,۸۳۹	۱۱-۱
۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹	۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۴,۲۱۵,۱۳۴,۸۳۰	۷۱۰,۳۳۸,۹۶۸	پیش پرداخت مالیات
۱۱,۹۹۹,۲۲۹,۷۲۱	۵,۵۹۲,۷۹۷,۶۸۶	سایر پیش پرداختها
(۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹)	(۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹)	تهاتر با مالیات پرداختنی
۱۰,۳۱۸,۸۴۶,۸۴۲	۳,۹۱۲,۴۱۴,۸۰۷	

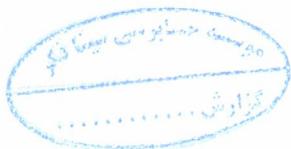
۱۱-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۰۶,۱۶۳,۹۰۶	۲۹۲,۹۵۰,۰۸۸	شرکت هواپیمایی آسمان
۱۴۶,۵۷۸,۵۹۸	۴,۸۲۵,۶۴۹	شرکت هواپیمایی نفت
۱۹۰,۲۴۰,۲۴۶	.	شرکت سفیر
۳۱۸,۶۲۴,۷۹۰	۱۳۴,۲۶۶,۷۹۰	ناپ تورز
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	هتل گراند جواهر
۲۸۵,۳۹۵,۹۴۰	۲۸۳,۱۱۶,۷۱۲	هواپیمایی کاسپین
۴۱۱,۱۹۶,۰۸۰	۳۵۱,۸۱۹,۱۱۰	اسنپ تریپ
۲۲۹,۴۵۸,۴۳۴	۲۰۲,۰۸۱,۴۱۳	پرتو
۱,۳۷۵,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۴۵۰,۰۰۰	سرزمین موج و مرجان
۶۲۹,۱۱۵,۷۶۰	.	چابهاران پرواز
۳۴۰,۱۰۱,۳۵۶	۵۲۵,۱۷۴	آسمان پرستاره
۳,۷۷۴,۴۸۰	۳,۷۷۴,۴۸۰	پیام توسعه صبا
۸۲,۴۰۴,۰۰۰		هتل مینو
۴۶۱,۵۶۸,۳۹۰		چارتکس
.		آبدرمانی سریع
۱,۲۵۵,۶۴۰,۰۳۲	۵۵۳,۲۶۶,۴۲۳	سایر
۶,۱۰۳,۷۱۲,۰۱۲	۳,۲۰۲,۰۷۵,۸۳۹	

شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص - ریال	خالص - ریال	ذخیره کاهش ارزش - ریال	ریالی	یادداشت
۱۳,۲۰۱,۸۵۲,۹۱۲	۶,۵۲۰,۱۸۱,۲۶۰	(۸۳,۲۳۵,۰۰۰)	۶,۶۰۳,۴۱۶,۲۶۰	۱۲-۱
۶۵۴,۱۵۸,۷۳۵	۴۶۳,۸۸۴,۶۶۸		۴۶۳,۸۸۴,۶۶۸	سایر اشخاص و شرکتهای تجاری
۱,۶۱۰,۲۷۹,۹۴۱	۱,۸۶۶,۲۷۹,۹۴۱	(۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۷۶,۲۷۹,۹۴۱	بدهکاران تجاری - فروش آنلاین
۱۵,۴۶۶,۲۹۱,۵۸۸	۸,۸۵۰,۳۴۵,۸۶۹	(۴۹۳,۲۳۵,۰۰۰)	۹,۳۴۳,۵۸۰,۸۶۹	اسناد دریافتنی (چکها)
۱,۵۵۰,۱۰۲,۶۷۸	.	(۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳)	۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳	۱۲-۲
۱۹,۳۹۹,۵۴۷,۹۴۳	.	.	.	مطالبات سنواتی
۱۴,۶۴۵,۲۷۵,۶۷۶	۱۹,۰۳۷,۹۷۷,۶۷۶	.	۱۹,۰۳۷,۹۷۷,۶۷۶	اشخاص وابسته - آراین پارسه کیش
۱۴۶,۶۵۲,۸۹۹	۳۳۸,۵۰۸,۳۲۷	.	۳۳۸,۵۰۸,۳۲۷	۱۲-۳
۳۵,۷۴۱,۵۷۹,۱۹۶	۱۹,۳۷۶,۴۸۶,۰۰۳	(۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳)	۲۴,۵۷۳,۶۷۱,۵۵۶	مطالبات از کارکنان شرکت
۵۱,۲۰۷,۸۷۰,۷۸۴	۲۸,۲۲۶,۸۳۱,۸۷۲	(۵,۶۹۰,۴۲۰,۵۵۳)	۳۳,۹۱۷,۲۵۲,۴۲۵	اشخاص وابسته - شرکت توسعه آبدرمانی محلات



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱- شرکت ها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳,۸۴۷,۱۸۱,۵۶۴	۴۵۷,۶۴۸,۳۳۴	اشخاص وابسته-صنایع شیر بگه
۱,۱۷۵,۲۷۳,۵۴۰	۱,۱۷۵,۲۷۳,۵۴۰	شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۱,۱۸۹,۸۱۴,۶۱۱	۱۳۸,۸۵۸,۰۰۰	هلال احمر
۷۳۴,۴۷۲,۵۰۰	۷۳۴,۴۷۲,۵۰۰	توسعه گردشگری ایران
۴۰۵,۷۷۵,۰۸۰	۴,۵۳۰,۰۰۰	دیوان محاسبات کشور
۴۰۹,۰۶۶,۴۹۰	۱۹,۸۳۳,۰۰۰	شرکت انبارهای عمومی
۲۰۵,۱۱۰,۶۰۰	۳۳,۹۵۰,۶۰۰	سیمان رفسنجان
۱۲,۳۸۶,۰۰۰	۹۲,۷۶۹,۸۰۰	سیمان کهگیلویه بویر احمد
.	۴۱۴,۶۹۹,۲۰۰	وزارت علوم و تحقیقات
۸,۲۰۶,۰۳۹,۳۰۱	۳,۵۳۱,۳۸۱,۲۸۶	سایر
۱۶,۱۸۵,۱۱۹,۶۸۶	۶,۶۰۳,۴۱۶,۲۶۰	
(۲,۹۸۳,۲۶۶,۷۷۴)	.	
۱۳,۲۰۱,۸۵۲,۹۱۲	۶,۶۰۳,۴۱۶,۲۶۰	ذخیره کاهش ارزش



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- مطالبات سنواتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۴۷,۰۸۲,۸۷۵	۳,۶۴۷,۰۸۲,۸۷۵	۱۲-۲-۱
۱,۵۵۰,۱۰۲,۶۷۸	۱,۵۵۰,۱۰۲,۶۷۸	هواپیمایی سهند
۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳	۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳	مرتضی میر حسینی
(۳,۶۴۷,۰۸۲,۸۷۵)	(۵,۱۹۷,۱۸۵,۵۵۳)	جمع
۱,۵۵۰,۱۰۲,۶۷۸	.	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۱۲-۲- مطالبات از شرکت هواپیمایی سهند به مبلغ ۳,۶۴۷ میلیون ریال از بابت وصول یک فقره چک تضمین نزد نامبرده می باشد که موضوع از طریق مراجع قضایی پیگیری و حکم جلب اشخاص ذینفع صادر و در سال ۱۳۹۴ بابت تکمیل پرونده و مستندات مجدداً به شعبه ارجاع و با طرح شکایت خیانت در امانت پرونده کیفری و اولین جلسه دادگاه برگزار گردید که رای آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی صادر نشده است مضافاً اینکه سند مالکیت یک دستگاه خودرو از شخص نقد کننده چک در توقیف شرکت می باشد. با توجه به اینکه اقدامات انجام شده توسط شرکت تا این تاریخ منتج به وصول مطالبات نگردیده است.



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری بانک پاسارگاد شعبه یوسف آباد

سپرده سرمایه گذاری بانک ایران زمین شعبه سید جمال الدین اسدآبادی

سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت شعبه سید جمال الدین اسدآبادی

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴,۵۸۰,۵۷۴,۹۳۰	۳۹,۸۳۴,۵۶۷,۴۶۴	۱۴-۱
۲,۷۶۲,۳۷۳,۲۵۹	۴,۳۵۵,۷۳۵,۳۳۷	
۴۸,۳۰۰,۲۹۰	۴۸,۳۰۰,۲۹۰	
۶۷,۳۹۱,۲۴۸,۴۷۹	۴۴,۲۳۸,۶۰۳,۰۹۱	

موجودی بانکها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

صندوق ارزی

۱۴-۱ - موجودی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۴,۰۴۶,۰۰۵,۹۲۹	۱۹,۰۶۳,۷۲۲,۵۵۸
۱,۶۴۰,۶۲۹,۴۰۵	۴۲,۱۷۷,۹۵۶
۱۹,۶۷۶,۰۱۱,۳۵۸	۳,۰۴۰,۰۵۳
۸,۳۰۲,۰۶۵,۳۳۸	۱۴,۰۵۰,۹۱۲,۰۰۱
۴۹۸,۷۹۷,۸۰۰	۱,۳۸۱,۹۵۴,۹۸۷
۱۴,۴۵۰,۳۲۳,۴۵۷	۶۳۲,۱۷۹,۷۷۷
۳,۱۸۷,۱۸۱,۷۰۷	۳,۲۴۴,۲۳۹,۱۸۹
۱,۵۳۴,۲۰۲,۸۵۰	
۱,۲۴۵,۳۵۷,۰۸۶	۱,۴۱۶,۳۴۰,۹۴۳
۶۴,۵۸۰,۵۷۴,۹۳۰	۳۹,۸۳۴,۵۶۷,۴۶۴

بانک پاسارگاد شعبه یوسف آباد

بانک دی شعبه سید جمال الدین اسدآبادی

بانک ملی شعبه حج و زیارت

بانک ایران زمین شعبه یوسف آباد

بانک رسالت شعبه یوسف آباد

بانک ملت شعبه میدان فاطمی

بانک صادرات شعبه میدان فاطمی

بانک رفاه کارگران شعبه صنعتگران

سایر بانک ها



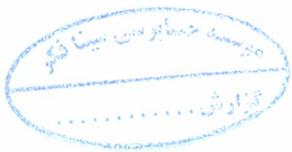
شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجدید ارائه شده	۱۴۰۱	۱۴۰۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۴,۰۱۴,۳۴۰,۰۴۷	۳,۳۴۸,۴۵۹,۹۴۹	۱۸-۱
پرداختنی های تجاری:			
شرکتها و هتل های طرف قرارداد با تور			
	۱۴,۰۱۴,۳۴۰,۰۴۷	۳,۳۴۸,۴۵۹,۹۴۹	
	۱۲,۳۳۴,۱۶۶,۲۲۴	.	
سایر پرداختنی ها:			
اشخاص وابسته-آرین پارسه کیش			
اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۶۶,۷۷۱,۳۷۳,۱۵۲	۵۳,۹۴۵,۷۰۴,۶۸۵	۱۸-۲
اشخاص وابسته-سازمان بازنشستگی کشوری	۲۰,۲۴۸,۵۸۰,۲۲۹	۱۳,۰۶۸,۶۹۲,۷۸۵	
ذخیره هزینه های معوق	۲,۷۶۱,۰۹۷,۸۴۰	۱۳,۴۶۲,۷۴۱,۵۵۳	۱۸-۳
سازمان تأمین اجتماعی - بیمه پرداختنی	۲,۵۵۸,۸۸۸,۵۱۹	۳,۰۸۱,۲۷۳,۵۶۴	
آژانس مسافرتی علی بابا	۱۱,۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۳,۶۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۴,۶۳۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۶,۱۰۰,۰۰۰	
بستانکاران تجاری-فروش آنلاین	۵۰۰,۰۰۱,۶۳۱	۵۱۳,۴۸۰,۱۳۵	
حقوق پرداختنی	.	۱۰۰,۰۹۷,۳۹۳	
سازمان امور مالیاتی - مالیات اجاره	۸,۴۰۲,۲۶۲,۵۰۰	۳,۵۹۳,۰۱۲,۵۰۰	
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی	۱,۳۱۴,۲۵۲,۷۱۲	۲,۶۳۳,۶۴۳,۰۵۴	
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده	۱۴,۷۳۳,۹۰۰,۱۴۷	۹,۴۷۶,۹۲۷,۸۰۱	
سپرده نقدی آژانسها	۴۰۴,۰۳۹,۷۳۸	۴۰۴,۰۳۹,۷۳۸	
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۶۱۱,۰۱۷,۰۸۲	۲۲۰,۲۸۰,۳۸۳	
سایر	۲,۱۵۷,۹۷۳,۳۰۵	۳۰,۳۷۲,۱۲۴,۲۴۲	
	۱۴۸,۶۳۷,۲۵۳,۰۷۹	۱۴۶,۷۱۱,۷۱۷,۸۳۳	
	۱۶۲,۶۵۱,۵۹۳,۱۲۶	۱۵۰,۰۶۰,۱۷۷,۷۸۲	



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۸- شرکتها و هتل های طرف قرارداد با تور:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	هتل نیما
۰	۲,۰۸۴,۴۰۰,۰۰۰	هتل احسان
۰	۲,۱۱۷,۷۲۷,۷۲۳	هتل تابران
۰	۲,۰۰۵,۵۰۰,۰۰۰	هتل ساوین
۰	۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	جزایر مرجانی قشم
۰	۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰	هتل عرش
۲۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	هتل سی نور
۸۳۳,۳۵۳,۰۰۰	۲۵,۸۲۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی ایران ایر
۳۳۱,۵۷۸,۷۰۰	۳۸۹,۲۳۰,۷۰۰	بیمه ملت
۱,۹۵۹,۹۲۸,۲۴۹	۳,۱۵۸,۰۶۱,۶۲۴	سایر
۳,۳۴۸,۴۵۹,۹۴۹	۱۴,۰۱۴,۳۴۰,۰۴۷	



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲ مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱	
ریال	
۵۳,۹۴۵,۷۰۴,۶۸۵	مانده در ابتدای سال
۳۷۱,۱۹۵,۳۶۰	سود سال ۱۴۰۰
۷,۶۹۴,۴۸۴,۵۲۷	اجاره محل
۴,۷۵۹,۹۸۸,۵۸۰	تسویه مانده صورتحساب از سال قبل
<u>۶۶,۷۷۱,۳۷۳,۱۵۲</u>	

۱۸-۳ ذخیره هزینه های معوق به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹,۰۴۸,۳۱۲,۱۲۱	.	هزینه تور
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش بیلان پرسنل
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق الزحمه مشاور
۴۱,۷۵۰,۰۰۰	.	طرح طبقه بندی مشاغل
۸۷۲,۶۷۹,۴۳۲	۶۱,۰۹۷,۸۴۰	سایر
<u>۱۳,۴۶۲,۷۴۱,۵۵۳</u>	<u>۲,۷۶۱,۰۹۷,۸۴۰</u>	

شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- مالیات پرداختنی

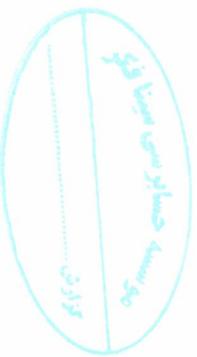
نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود(زیان) ابرازی	درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	(زیال)	مالیات (ریال)	تشخیصی				
برگ قطعی	۴۴۶,۴۰۳,۰۷۵	۴۴۶,۴۰۳,۰۷۵	۱,۰۷۲,۱۰۸,۵۰۰	۱,۰۷۲,۱۰۸,۴۳۴	۲۶۵,۶۷۲,۹۹۴	۷,۴۹۲,۳۳۶,۸۸۹	۱۵,۹۲۸,۹۶۲,۵۹۳	۱۳۹۳
برگ قطعی	-	-	۱,۷۷۶,۵۷۲,۵۹۶	۱,۷۷۶,۵۷۲,۵۹۶	۱,۴۴۵,۶۲۸,۸۴۵	۱۱,۵۶۵,۱۱۰,۷۵۹	۲۱,۹۲۱,۳۵۳,۶۴۵	۱۳۹۴
برگ قطعی	-	-	۱,۲۶۲,۸۲۱,۰۰۰	۱,۲۶۲,۸۲۱,۰۰۰	۱,۸۷۵,۳۸۸,۳۳۹	۲۶۲,۵۷۴,۶۸۸	۲,۱۰۸,۵۹۷,۵۰۰	۱۳۹۵
برگ قطعی	-	-	۱,۳۹۹,۸۶۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۸۵۹,۰۷۱	۱,۳۹۹,۸۵۹,۰۷۱	۲۱۱,۸۸۸,۳۳۴	۱۵,۹۶۶,۳۷۰,۴۸۵	۱۳۹۶
هیات بدوی	۲,۳۰۵,۴۱۷,۴۱۹	۲,۳۰۵,۴۱۷,۴۱۹	۱,۹۳۵,۴۱۸,۰۰۰	۱,۹۳۵,۴۱۹	۱,۹۲۸,۶۲۷,۷۵۴	۸۴۷,۵۵۳,۳۹۷	۱۴,۸۴۹,۰۹۸,۷۳۳	۱۳۹۷
برگ قطعی	-	-	-	-	۲,۶۸۰,۰۴۸,۰۳۶	۱۵,۴۲۹,۳۴۲,۰۳۳	۱۸,۶۲۹,۲۵۹,۱۹۵	۱۳۹۸
برگ قطعی	-	-	۱,۴۸۹,۸۰۹,۰۰۰	-	-	-	(۲۸,۸۶۲,۴۶۴,۰۸۵)	۱۳۹۸
رسیدگی	۴,۰۳۶,۲۳۰,۶۱۷	-	۴,۰۳۶,۲۳۰,۶۱۷	-	-	۲,۰۱۳,۴۸۲	۳,۰۱۳,۴۸۲	۱۳۹۹
	-	-	-	-	۴,۰۳۶,۲۳۰,۶۱۷	۲۴,۵۲۱,۳۵۷,۳۶۵	۴۹,۰۴۲,۵۱۴,۷۲۹	۱۴۰۰
	۶,۶۸۸,۰۵۱,۱۱۱	۵,۸۸۱,۲۴۲,۱۶۹					(۳۷,۰۴۷,۹۲۳,۸۳۵)	۱۴۰۱
	(۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹)	(۱,۶۸۰,۳۸۲,۸۷۹)						
	۵,۰۰۷,۶۶۸,۲۳۲	۴,۲۰۰,۸۵۹,۲۹۰						

کسر میسیون پیش پرداخت مالیاتی

۱۹-۱- با توجه به پختنامه معاونت فنی و حقوقی سازمان امور مالیاتی به شماره ۱۳۰۰۷۳ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۹ و همچنین پروانه بهره برداری صادره توسط سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری استان به شماره های ۱۳۸۹/۰۲/۲۱۱۷ و ۱۳۸۹/۰۲/۲۱۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۲-۱۳۶-۴-۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ تا الف مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ و ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ تا الف مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۶ و به استناد تبصره ۳ ماده ۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم از پختنامه درصدهای متعلق مالیات معاف می باشد.

۱۹-۲- پیش پرداخت های مالیاتی مربوط به قیوض پرداختی از بابت آرائیس های مسافرتی و ایرلاین های طرف قرارداد نمایندگی می باشد.

۱۹-۳- مالیات برآمد شرکت تا پایان ۱۳۹۹ قلعی و تسویه شده است.



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین کلف (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پیش دریافتها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۰,۶۴۵,۸۷۵,۰۵۰	
۱۴,۴۰۱,۰۴۴,۲۶۷	۵۷۸,۳۱۰,۰۰۳	۲۰-۱
<u>۱۴,۴۰۱,۰۴۴,۲۶۷</u>	<u>۱۱,۲۲۴,۱۸۵,۰۵۳</u>	

سازمان بازنشستگی کشوری
پیش دریافت از بازنشستگان

۲۰-۱-۱ پیش دریافت از بازنشستگان به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲,۳۹۷,۴۰۵,۹۰۰	۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰
۲,۳۰۷,۶۳۸,۳۶۷	۲۸,۵۱۰,۰۰۳
<u>۴,۷۰۵,۰۴۴,۲۶۷</u>	<u>۵۷۸,۳۱۰,۰۰۳</u>

تور کیش

سایر

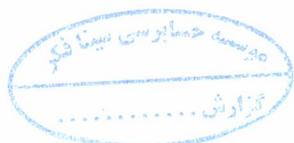
۲۰-۱-۱-۱ پیش دریافت از بازنشستگان جهت ثبت نام آنان در برنامه تورهای مخصوص بازنشستگان میباشد که برنامه سفر آنان در دوره مالی بعد انجام میگردد.



شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۰۴۲,۵۱۴,۷۳۰	(۴۷,۳۵۷,۱۷۳,۱۶۰)		سود(زیان) خالص
			تعدیلات:
۳۳۰,۹۳۳,۷۵۱			هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۴۷,۰۸۵,۹۷۷	۹۹۷,۹۷۴,۱۸۱		هزینه استهلاک
(۷,۵۱۵,۳۴۵,۶۱۷)	(۸,۳۲۴,۳۴۰,۹۶۸)		سود سپرده بانکی
۸,۴۷۶,۴۷۷,۰۵۷	۹,۹۳۰,۵۶۶,۱۳۰		خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۷۳۹,۱۵۱,۱۶۸	۲,۶۰۴,۱۹۹,۳۴۳		
			تغییرات سرمایه در گردش:
(۱,۷۱۶,۰۵۹,۵۸۳)	۶,۴۰۶,۴۳۲,۰۳۵		کاهش(افزایش) حساب پیش پرداختها
(۲۳,۳۱۵,۴۷۲,۲۶۲)	۲۲,۹۸۱,۰۳۸,۹۱۲		کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳۳,۹۳۹,۵۶۲,۵۹۴	۱۲,۵۹۱,۴۱۵,۳۴۴		افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۹,۱۷۶,۴۵۳,۹۲۶)	(۳,۱۷۶,۸۵۹,۲۱۴)		افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۶۸,۴۲۳,۱۷۷)	۳۸,۸۰۲,۰۲۷,۰۷۷		جمع تغییرات سرمایه در گردش
۵۱,۵۱۳,۲۴۲,۷۲۱	(۵,۹۵۰,۹۴۶,۷۴۰)		نقد حاصل از عملیات



شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه
 شرکت خدمات مسافرت هوایی، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص) سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده سرمایه از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۸,۶۱۴,۱۳۴,۶۳۸	۲۰۲,۴۳۳,۲۱۷,۲۸۱	جمع بدهی
(۶۷,۳۹۱,۲۴۸,۴۷۹)	(۴۴,۲۳۸,۶۰۳,۰۹۱)	موجودی نقد
۱۲۱,۲۲۲,۸۸۶,۱۵۹	۱۵۸,۱۹۴,۶۱۴,۱۹۰	خالص بدهی
(۳۱,۳۸۱,۹۷۷,۸۱۵)	(۷۸,۷۳۹,۱۵۰,۹۷۵)	حقوق مالکانه
-۳۸۶%	-۲۰۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

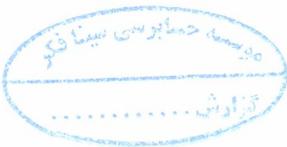
۲۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. خانم دلیر با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.





شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زيارتی پرشین گلف (سهامی خاص)

يادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال	ریال	
۶۷۰.۲۴۶.۰۶۴.۴۸۸	(۷.۶۹۴.۴۸۴.۵۲۷)	الف) اجاره ملک میرعماد	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
	۱.۶۷۱.۷۰۷.۸۰۰	ب) ارائه خدمات بلیط و تور	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
	۶۱۵.۷۱۱.۳۰۰	ج) ارائه خدمات	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
۳۰.۸۹۴.۴۵۵.۳۷۹	۳۰.۵۳۰.۲۸۲.۷۶۰	الف) ارائه تور بازنشستگی	صندوق بازنشستگی کشوری
	(۲.۹۴۰.۰۰۰.۰۰۰)	ب) ارائه خدمات بلیط و تور کارکنان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ج) اجاره ملک فاطمی	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
		د) پیش دریافت	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره
۲۹۲.۹۵۰.۰۸۸	۴.۶۳۷.۴۰۴.۸۰۰	خرید خدمات	شرکت هم گروه
	۴۳.۴۷۵.۵۸.۵۰۰	اقامت	شرکت هم گروه
(۱۳.۷۸۶.۱۷۶.۳۳۴)	۲.۱۳۲.۰۰۵.۶۲۰	ارائه خدمات بلیط	شرکت هم گروه
۴۵۷.۶۴۸.۳۳۴			

شرکت خدمات مسافرت هوایی ، گردشگری و زیارتی پرشین گلف (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات ، بدهیها و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- تعهدات احتمالی از بابت تضامین واگذاری موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	الف: اسناد تضمینی ما نزد دیگران:
۳۱,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان بازنشستگی کشوری کل
۳۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی کیش ایر
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی قشم ایر
۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی آتا
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی ایران ایرتور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی آسمان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه گردشگری ایران
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی ماهان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی تابان
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هواپیمایی نفت
۲,۴۳۰,۷۲۵,۶۷۲	۲,۳۹۸,۲۲۵,۶۷۲	میراث فرهنگی و گردشگری
۱۲۶,۸۲۶,۷۲۵,۶۷۲	۶۵,۱۷۸,۲۲۵,۶۷۲	سایر

۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی میباشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

