

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن موسسه، در باره صورتهای مالی نظر تعدیل نشده اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات و پیگیریهای شرکت در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ در مورد مفاد بند ۷ این گزارش و همچنین تهیه دستورالعمل و پلاک کوبی داراییهای ثابت شرکت به طور کامل به نتیجه نرسیده است.

۷) اقدامات انجام شده جهت اخذ سند مالکیت برای یک قطعه زمین ۱۰۰ متر مربعی موسوم به چاه شماره یک هپکو و همچنین اصلاح اسناد مالکیت یک قطعه زمین واقع در حومه بخش دو اراک به مساحت ۳۳,۵ هکتار تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مقرر، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) 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 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط (از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی)، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به لحاظ عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و بسترهای لازم در این خصوص، مفاد قانون و دستورالعمل های مزبور از جمله ایجاد ساختار مورد نیاز و نحوه گزارش دهی مراعات نگردیده است.

۴ اسفند ماه ۱۴۰۰

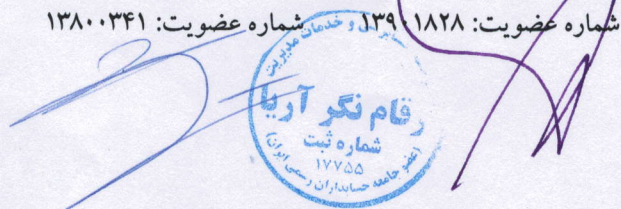
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمد تقی رضایی

محسن اسدی

شماره عضویت: ۱۸۲۸-۱۳۹۰ و خدمات مدیریت: شماره عضویت: ۱۳۸۰۰۳۴۱



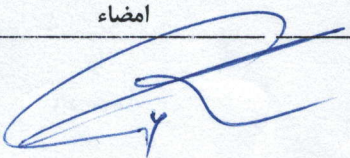
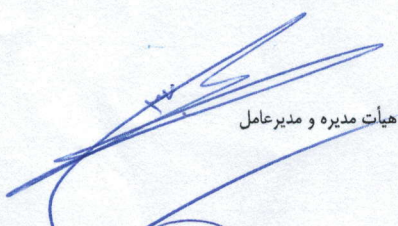
مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۳۶-۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کیش بتون جنوب (شرکت سهامی خاص)	آقای سیروس غلامپور	رئیس هیات مدیره	
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	آقای ناصر بابانتاج	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (شرکت سهامی خاص)	آقای موسی بیات چالسپاری	عضو هیات مدیره	

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

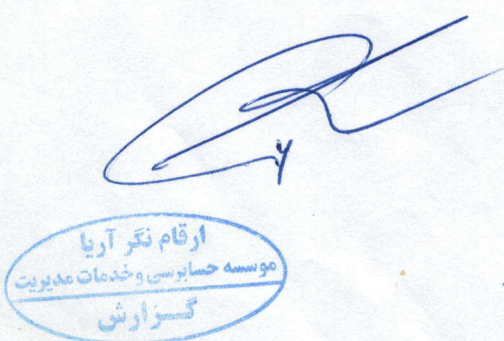
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳۰ آذر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴,۴۹۹,۰۶۷,۵۰۸	۱۷۳,۲۸۱,۲۵۴,۱۴۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۷۲,۲۴۱,۲۲۶,۳۰۰)	(۱۴۱,۲۹۳,۶۴۵,۹۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۲۵۷,۸۴۱,۲۰۸	۳۱,۹۸۷,۶۰۸,۱۷۶		سود ناخالص
(۲۴,۶۲۱,۸۷۶,۱۸۰)	(۲۶,۶۹۶,۶۴۰,۶۲۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
(۲۲,۳۶۴,۰۳۴,۹۷۲)	۵,۲۹۰,۹۶۷,۵۵۱		سود (زیان) عملیاتی
۹۴,۹۴۱,۴۳۴,۶۲۷	۲۱۲,۴۲۵,۵۲۲,۷۴۳	۸	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۷۲,۵۷۷,۳۹۹,۶۵۵	۲۱۷,۷۱۶,۴۹۰,۲۹۴		سود خالص

از آنجا که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود -	۳۷۶,۲۰۷,۸۴۵,۸۹۲	۳۵۶,۴۸۹,۸۱۲,۴۵۸
سرمایه گذاری در املاک -	۱۹۹,۸۳۳,۹۵۶,۰۶۰	۲۱۹,۷۸۰,۰۲۲,۰۸۶
پروژه های در جریان ساخت -	۱۹۱,۰۲۰,۶۶۳,۰۲۵	۱۸۶,۷۲۰,۳۴۲,۳۶۸
دارایی نامشهود -	۱,۵۸۴,۹۴۸,۵۹۶	۱,۶۸۹,۶۷۰,۸۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت -	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴
جمع دارایی های غیر جاری	۸۵۴,۰۲۸,۷۹۳,۱۶۷	۸۵۰,۰۶۱,۲۲۷,۳۲۴
دارایی های جاری		
پیش پرداختها -	۵,۳۵۳,۶۷۱,۰۳۵	۴,۶۶۵,۵۵۴,۱۴۴
موجودی کالا -	۷,۵۹۳,۵۲۶,۳۲۳	۴,۱۶۲,۲۳۵,۵۵۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها -	۲۶۷,۸۷۸,۹۶۱,۲۶۸	۳۴۵,۷۶۶,۱۰۷,۲۳۰
موجودی نقد -	۳۰,۴۲۳,۴۳۶,۶۲۲	۵,۸۷۸,۵۱۵,۹۵۸
جمع دارایی های جاری	۳۱۱,۲۴۹,۵۹۵,۲۴۷	۳۶۰,۴۷۲,۴۱۲,۸۹۰
جمع دارایی ها	۱,۱۶۵,۲۷۸,۳۸۸,۴۱۴	۱,۲۱۰,۵۳۳,۶۴۰,۲۱۴
بدهی ها و حقوق مالکانه		
حقوق مالکانه		
سرمایه -	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی -	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۱۰,۹۶۶,۳۶۹
سود انباشته	۲۴۶,۴۶۳,۹۹۴,۵۴۹	۱۰۰,۴۶۸,۵۳۷,۸۸۶
جمع حقوق مالکانه	۷۳۰,۴۶۳,۹۹۴,۵۴۹	۵۷۸,۷۷۹,۵۰۴,۲۵۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان -	۳۰,۱۲۶,۳۴۶,۴۹۲	۱۹,۱۵۹,۸۸۷,۷۹۶
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰,۱۲۶,۳۴۶,۴۹۲	۱۹,۱۵۹,۸۸۷,۷۹۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها -	۱۶۷,۷۲۷,۱۹۳,۵۹۸	۲۸۴,۳۸۷,۸۳۹,۶۶۶
تسهیلات مالی -	۲۳۰,۵۲۶,۱۰۹,۸۱۱	۳۲۳,۰۳۹,۱۲۰,۰۰۰
مالیات پرداختنی		
پیش دریافتها -	۶,۴۳۴,۷۴۳,۹۶۴	۵,۱۶۷,۲۸۸,۴۹۶
جمع بدهی های جاری	۴۰۴,۶۸۸,۰۴۷,۳۷۳	۶۱۲,۵۹۴,۲۴۸,۱۶۲
جمع بدهی ها	۴۳۴,۸۱۴,۳۹۳,۸۶۵	۶۳۱,۷۵۴,۱۳۵,۹۵۸
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۱,۱۶۵,۲۷۸,۳۸۸,۴۱۴	۱,۲۱۰,۵۳۳,۶۴۰,۲۱۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

ارقام نگار آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گسزارش

مجتمع
سیاحتی
تفریحی
امیر کبیر
گسزارش
سال ۱۳۹۹

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۶,۲۶۶,۱۰۴,۶۰۰	۱۲۱,۵۴۴,۰۰۸,۲۱۴	۳۴,۶۸۲,۰۹۶,۳۸۶	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۷۲,۵۷۷,۳۹۹,۶۵۵	۷۲,۵۷۷,۳۹۹,۶۵۵	.	.
(۹۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۳,۶۲۸,۵۶۹,۹۸۳)	۳,۶۲۸,۵۶۹,۹۸۳	.
۵۷۸,۷۷۹,۵۰۴,۲۵۵	۱۰۰,۴۶۸,۵۶۷,۸۸۶	۳۸,۳۱۰,۹۶۶,۳۶۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۷۱۶,۴۹۰,۲۹۴	۲۱۷,۷۱۶,۴۹۰,۲۹۴	.	.
(۶۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۵,۶۸۹,۰۳۳,۶۳۱)	۵,۶۸۹,۰۳۳,۶۳۱	.
۷۳۰,۶۱۳,۹۹۴,۵۴۹	۲۴۶,۴۶۳,۹۹۴,۵۴۹	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



ارقام تکر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۶	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی -		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود -		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود -		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام -		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از تامین فعالیت های مالی		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
دریافتهای نقدی از سهامدار -		
جریان خالص ورود نقد حاصل از تامین فعالیت های مالی -		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقدی	۲۷	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۶

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر ۳۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در سال ۱۳۶۷ با نام شرکت پارک و شهر بازی لاله اراک (سهامی خاص) تأسیس و تحت شماره ۱۲۲۴ در تاریخ ۱۳۶۷/۱۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان اراک به ثبت رسیده است. نام شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۷/۳، از شرکت پارک و شهر بازی لاله اراک (سهامی خاص) به مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (شرکت سهامی خاص) تغییر یافته و مراتب در تاریخ ۱۳۸۲/۷/۳ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان اراک به ثبت رسیده و در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۸۲/۷/۷ آگهی گردیده است. مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (شرکت سهامی خاص) جزء واحدهای تابع صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد که بطور مستقیم و غیرمستقیم بیش از ۹۹/۹۹ درصد از سهام این شرکت متعلق به صندوق آینده ساز است.

شناسه ملی شرکت ۱۰۷۸۰۰۴۷۵۲۰ میباشد و آدرس محل فعالیت قانونی شرکت: اراک- جاده تهران میدان پانزده خرداد بلوار آیت اله اراکی با کدپستی ۳۸۱۹۹۵۱۹۹۶ و آدرس دفتر هماهنگی تهران جنت آباد (شاهین شمالی)، کبیری، طامه، خیابان لاله ۵، پلاک ۵۰، طبقه ۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیتهای شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت از انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی، تجاری، صنعتی، خدماتی، پیمانکاری، طراحی، مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای و مؤسسات و فعالیتهای شرکت به ویژه شامل احداث و اداره مجموعه پارک و شهر بازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی و خدمات مرتبط با این موارد می باشد.

اهم فعالیتهای شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

- بهره برداری از مجموعه پارک و شهر بازی که به بهره بردار واگذار گردیده است.
- بهره برداری از هتل امیر کبیر، رستورانها.
- بهره برداری از تالارکوه نور و سالن آمفی تئاتر خیام که طی قرارداد به بهره بردار واگذار شده است.
- بهره برداری از کلوپ ورزشی که طی قرارداد به بهره بردار واگذار شده است.
- بهره برداری رستوران سنتی کوهستان که طی قرارداد به بهره بردار واگذار گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

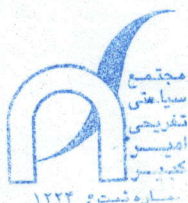
متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی در سال مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۵	۱۵	کارکنان رسمی
۶۷	۷۶	کارکنان قراردادی
۸۲	۹۱	تعداد متوسط کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب و لازم الاجرا

- ۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) اثر بالهیمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.
- ۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و لازم الاجرای ذیل اثر بالهیمیتی بر صورتهای مالی مورد گزارش ندارد.

تاریخ تصویب	شماره استاندارد حسابداری	عنوان استاندارد حسابداری	تاریخ الزام به اجرا
۱۳۹۸	تجدید نظر شده ۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	تجدید نظر شده ۲۰	واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۵	مالیات بر درآمد	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۳۹۸	۴۱	افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- شناسایی درآمدها

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود.

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

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید شود و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیانده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک است که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله تسعیر می شود و تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

نوع ارز	نرخ تسعیر
یورو	بانک مرکزی ۱۹۰,۰۰۰ ریال
دلار	بانک مرکزی ۱۵۹,۰۰۰ ریال

۳-۵- مخارج تأمین مالی

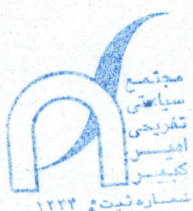
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

شرح دارائیها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۷ درصد	خط مستقیم نزولی
محوطه سازی	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۵ و ۱۰ ساله و ۲ و ۳ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله و ۱۵ و ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۶-۳ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مورد دستگاهها و وسایل تفریحی مجموعه پارک و شهر بازی و هتل، استهلاك براساس نرخهای مقرر در جدول فوق و به ترتیب براساس مدت زمان فعالیت آنها (۴ ماه) و درصد اشغال هتل (امسال ۴۸/۸۶ درصد) در نظر گرفته شده است. در صورت عدم فعالیت واحدهای درآمدی با ۲۰٪ نرخ استهلاك محاسبه شده است

۳-۷ سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۸ دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های مربوط محاسبه میشود.

نوع دارایی	روش استهلاك	نرخ استهلاك
نرم افزار اموال	مستقیم	۳ ساله
نرم افزار هریس	مستقیم	۳ ساله

۳-۹ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود.

روش مورد استفاده	مواد غذایی و خوراکی
میانگین موزون	لوازم و ملزومات
میانگین موزون	لوازم و قطعات یدکی
میانگین موزون	مواد و لوازم شوینده بهداشتی
میانگین موزون	مواد و مصالح ساختمانی

۳-۱۰ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدبندی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ ریال
۵-۱ هتل امیر کبیر	۸۳,۳۴۶,۸۰۴,۵۷۷	۴۲,۵۹۵,۱۳۵,۰۳۸
۵-۲ رستورانها، شامل رستورانهای هتل	۷۳,۷۰۱,۹۵۷,۶۸۹	۲۲,۲۳۳,۱۷۵,۲۲۸
۵-۳ شهربازی	۶,۸۰۰,۳۲۶,۸۸۰	۲,۵۰۹,۲۳۷,۳۲۴
۵-۴ سالنهای ورزشی	۳,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۲,۵۴۱,۹۱۴
۵-۵ سفره خانه سنتی کوهستان	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۲۹۳,۹۴۹
۵-۶ تالار کوه نور و سالن آمفی تئاتر	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۸۲۹,۹۲۸
۵-۷ فروش گل و گیاه و سایر امکانات	۱,۲۸۸,۷۶۵,۰۰۰	۷,۸۵۴,۱۲۷
	۱۷۳,۲۸۱,۲۵۴,۱۴۶	۷۴,۴۹۹,۰۶۷,۵۰۸

۵-۱- هتل امیر کبیر

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ ریال
۵-۱-۱ اقامت	۷۷,۱۱۵,۶۴۸,۵۱۶	۳۹,۱۶۱,۳۸۹,۸۱۱
مینی بار و لاندری	۳,۰۱۱,۳۲۳,۲۲۵	۱,۲۳۱,۵۸۰,۶۹۳
اجاره فروشگاه ها کوپیان و غرفه ساعت	۲,۲۳۸,۳۹۹,۰۰۰	۱,۸۲۹,۵۲۰,۰۰۰
۵-۱-۲ دوچرخه سواری	۳۴۹,۷۲۴,۳۲۹	۱۶۱,۶۱۴,۹۷۱
سایر	۶۳۱,۷۰۹,۵۰۷	۲۱۱,۰۲۹,۵۶۳
	۸۳,۳۴۶,۸۰۴,۵۷۷	۴۲,۵۹۵,۱۳۵,۰۳۸

۵-۱-۱- نرخهای مصوب یک شب اقامت در هتل براساس نرخهای مصوب سازمان میراث فرهنگی و گردشگری طرحهای مصوب هیأت مدیره تعیین میشود.

۵-۱-۲- باتوجه به واگذاری کلوپ ورزشی درآمد حاصل از دوچرخه سواری در درآمد هتل منظور گردیده است.

۵-۲- رستورانها شامل رستورانهای پردیس، گلباران، بامدادان، آب و آتش میباشد.

۵-۳- شهربازی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ ریال
۶,۵۸۴,۳۲۶,۸۸۰	۲,۵۰۹,۲۳۷,۳۲۴
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۸۰۰,۳۲۶,۸۸۰	۲,۵۰۹,۲۳۷,۳۲۴

حق بهره برداری از شهربازی

درآمد اجاره سوئیت شهربازی

۵-۳-۱- شهربازی طی قرارداد مورخه ۱۴۰۰/۰۱/۰۸ به مدت ۶ ماه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به بهره بردار واگذار گردیده است. لازم به ذکر است شیوع ویروس کرونا و تعطیلی اماکن درآمدی توسط ستاد ملی مبارزه با کرونا که منجر به رکود شدید صنعت گردشگری و تفریحی شده است.



مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۴- سالنهای ورزشی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۳۳,۹۴۳,۶۴۸	۳,۲۲۸,۴۰۰,۰۰۰	اجاره سالن فست فود (فود کورت)
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	بهره برداری کلپ ورزشی
۱,۳۹۰,۲۴۲,۶۸۲	.	استخر
۳۵۸,۳۵۵,۵۸۴	.	کافی شاپ استخر و تنیس
۳,۸۸۲,۵۴۱,۹۱۴	۳,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰	

۵-۵- سفره خانه سنتی کوهستان از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ طی قرارداد ۱۵۰-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۲/۶ به مدت ۵ سال به بهره بردار واگذار گردیده است. لازم به ذکر است به دلیل شیوع ویروس کرونا که منجر به رکود شدید صنعت گردشگری و تفریحی و تعطیلی اماکن درآمدی توسط ستاد ملی کرونا شده است و مبلغ قرارداد کاهش یافته است.

۵-۶- تالار کوه نور و آمفی تئاتر

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۷۷۲,۶۸۱,۷۶۹	۲,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	تالار کوه نور
۱۹۴,۹۳۳,۷۵۹	۱۹۵,۴۶۰,۰۰۰	آمفی تئاتر
۵۲,۲۱۴,۴۰۰	۴۷,۰۴۰,۰۰۰	آتلیه عکاسی
۲,۰۱۹,۸۲۹,۹۲۸	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۱-۵- لازم به توضیح میباشد تالار کوه نور و آمفی تئاتر و آتلیه طی قرارداد ۷۰۲-۹۹ مورخ ۹۹/۰۹/۲۹ به مدت ۵ سال به بهره بردار واگذار گردیده است و باتوجه به شیوع ویروس کرونا و تعطیلی تالار از ابتدای اسفند ۹۸ براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت و همکاری با بهره بردار مبلغ اجاره تعدیل (کاهش) شده است.

۵-۷- فروش گل و گیاه و سایر امکانات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱,۰۴۸,۷۶۵,۰۰۰	فروش گل و گیاه
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان هنرکده
۷۸۵۴۱۲۷	.	خدمات ترانسفر مجتمع
۷,۸۵۴,۱۲۷	۱,۲۸۸,۷۶۵,۰۰۰	



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴	۱۰,۳۳۵,۱۸۴,۱۴۸	(۳۲,۱۰۶,۱۹۰,۰۴۶)	۴۲,۴۴۱,۳۷۴,۱۹۴	۱۵	۱۲,۷۴۵,۸۶۷,۷۳۰	(۷۰,۶۰۰,۹۳۶,۸۴۷)	۸۳,۳۴۶,۸۰۴,۵۷۷
(۳۶)	(۵,۸۷۵,۰۹۳,۳۸۴)	(۳۸,۱۰۸,۲۶۸,۶۱۲)	۲۲,۲۳۳,۱۷۵,۳۲۸	۱۴	۱۰,۳۶۳,۱۶۲,۵۶۹	(۶۳,۳۳۸,۷۹۵,۱۲۰)	۷۳,۷۰۱,۹۵۷,۶۸۹
(۱۲۶)	(۱,۵۷۷,۲۳۴,۴۱۱)	(۳,۸۳۸,۵۳۸,۳۶۰)	۱,۲۵۱,۲۹۳,۹۴۹	۸۸	۲,۰۶۳,۴۸۳,۶۳۳	(۲۷۶,۵۱۶,۳۷۷)	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۲)	(۱,۸۰۶,۱۵۲,۷۵۵)	(۴,۳۱۵,۳۹۰,۰۸۲)	۲,۵۰۹,۲۳۷,۳۲۴	۴۹	۲,۳۱۶,۵۱۲,۱۱۱	(۳,۴۸۳,۸۱۴,۷۶۹)	۶,۸۰۰,۳۲۶,۸۸۰
۱	۴۶,۰۳۳,۷۱۲	(۳,۹۹۸,۱۳۳,۱۷۳)	۴,۰۴۴,۱۵۶,۸۸۵	۴۶	۱,۵۵۱,۱۵۲,۲۸۹	(۱,۸۵۷,۲۴۷,۷۱۱)	۳,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰
۵۶	۱,۱۳۵,۱۱۳,۹۰۱	(۸۸۴,۷۱۶,۰۳۷)	۲,۰۱۹,۸۲۹,۹۲۸	۸۱	۱,۹۴۷,۴۲۹,۸۵۴	(۴۴۷,۵۷۰,۱۴۶)	۲,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	-	۰	۰	-	(۱,۲۸۸,۷۶۵,۰۰۰)	۱,۲۸۸,۷۶۵,۰۰۰
۳	۲,۳۵۷,۸۴۱,۳۰۸	(۷۲,۳۴۱,۳۲۶,۳۰۰)	۷۴,۴۹۹,۰۶۷,۵۰۸	۱۸	۳۱,۹۸۷,۶۰۸,۱۷۶	(۱۴۱,۲۹۳,۶۴۵,۹۷۰)	۱۷۳,۲۸۱,۲۵۴,۱۴۶

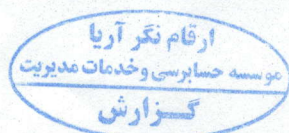
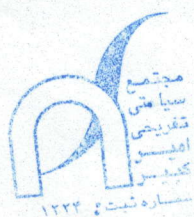
هتل امیر کبیر
رستورانها
رستوران کوهستان
شهربازی
سالنهای ورزشی و فود کورت
نظاره کوه نور و آمفی تئاتر
فروش گل و گیاه و سایر امکانات
سود و زیان عملیاتی

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۶,۵۸۳,۸۱۲	۸۵,۵۱۵,۷۸۹,۹۱۰	۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا و سنوات
۱۰,۴۳۶,۶۹۷,۴۱۶	۲۷,۴۰۰,۷۸۳,۱۲۰	مواد غذایی مصرفی
۳,۰۸۴,۶۷۲,۰۹۴	۷,۴۹۶,۷۴۹,۴۵۰	ملزومات مصرفی (عمدتاً لوازم شوینده و بهداشتی رستورانهای هتل)
۵,۰۵۱,۰۷۲,۰۸۱	۵,۷۳۱,۴۰۸,۷۵۵	استهلاک
۱,۸۴۶,۰۶۲,۱۹۴	۵,۲۴۲,۶۴۳,۷۴۳	غذای پرسنلی
۱,۴۳۰,۲۰۵,۵۷۷	۳,۱۸۱,۵۷۶,۹۰۹	تعمیرات و نگهداری دارائیهای ثابت بیمه حوادث و آتش سوزی
۱,۱۵۱,۴۷۲,۶۳۹	۱,۷۵۸,۷۴۵,۰۸۷	برق مصرفی
۳۴۹,۷۶۴,۱۷۱	۱,۰۳۵,۳۰۴,۹۶۱	هزینه درمان پرسنل تحت پوشش بیمه آینده ساز
۳۵۳,۳۲۲,۱۸۷	۹۶۴,۵۱۳,۸۸۲	گاز مصرفی
.	۹۶۰,۵۷۸,۳۲۲	عوارض
۱,۶۲۹,۷۱۹,۹۸۷	۸۴۶,۶۹۸,۱۲۶	آب مصرفی
۵,۸۸۴,۳۰۵,۱۶۷	۳,۲۳۵,۸۵۰,۲۰۱	سایر اقلام
۷۵,۰۵۳,۸۷۷,۳۲۵	۱۴۳,۳۷۰,۶۴۲,۴۶۶	
(۲,۸۱۲,۶۵۱,۰۲۵)	(۲,۰۷۶,۹۹۶,۴۹۶)	سهام عمومی، اداری و تشکیلاتی از هزینه های عملیاتی (یادداشت ۷)
۷۲,۲۴۱,۲۲۶,۳۰۰	۱۴۱,۲۹۳,۶۴۵,۹۷۰	

۶-۱- عمده افزایش هزینه حقوق و مزایا به علت افزایش نیروی انسانی بعد از شیوع ویروس کرونا و افزایش حقوق سال ۱۴۰۰ براساس قانون شورای عالی کار و تغییر ساختار نیروی انسانی و چارت سازمانی و جابجایی نیروهای اداری و عملیاتی شرکت بوده است.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های اداری، عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۴۸۶,۱۷۳,۷۷۰	۱۴,۰۱۵,۰۷۱,۶۷۶ X	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۶۵,۶۲۴,۰۷۳	۲,۵۸۳,۰۳۶,۴۰۲ X	هزینه و ذخیره سنوات پرسنل
۴۶۳,۴۶۹,۲۴۳	۲,۶۶۵,۲۹۹,۰۴۶ X	استهلاک
۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ X	حق الزحمه حسابرسی مالی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش هیأت مدیره
۵۷۹,۰۱۳,۸۴۰	۹۸۳,۱۶۰,۳۱۳	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۶۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۲۷۵,۷۲۷ ✓	حق الزحمه مشاوره ای
۳۸۲,۹۳۰,۲۲۲	۶۴۷,۲۲۰,۹۶۶	ملزومات مصرفی (نوشته افزار، مواد شوینده و بهداشتی)
۲۳۴,۳۲۳,۶۶۷	۲۹۹,۲۱۶,۳۷۹	هزینه آب-برق-گاز
۱۹۹,۰۷۳,۷۳۵	۲۴۴,۳۴۶,۷۲۵	هزینه تشریفات و پذیرایی
۱۷۳,۲۹۷,۲۴۶	۲۱۷,۴۸۳,۴۲۹	هزینه درمان پرسنل تحت پوشش بیمه آینده ساز
۱۴۹,۶۰۹,۰۹۱	۱۹۴,۵۸۸,۶۵۰	هزینه آموزش و لباس کار
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۹۹,۹۹۲ ✓	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۱۶۶,۱۳۹,۸۳۱	۱۴۷,۹۳۱,۶۳۶ ✓	هزینه تبلیغات آگهی و نشریات
۶۵,۹۱۹,۴۵۵	۱۴۰,۵۹۴,۵۰۰	هزینه آژانس و حمل مرسلات پستی
۶۶,۸۸۹,۹۸۲	۱۰۴,۷۷۷,۷۹۷	هزینه تلفن-پست و اینترنت
۷,۶۴۳,۵۰۰	۲۰,۹۸۶,۳۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۶۳,۷۱۷,۵۰۰	۲۱۸,۶۵۴,۵۵۰	سایر اقلام
۲۱,۸۰۹,۲۲۵,۱۵۵	۲۴,۶۱۹,۶۴۴,۱۲۹	سهم پروژه ها از هزینه های عمومی و اداری
۲,۸۱۲,۶۵۱,۰۲۵	۲,۰۷۶,۹۹۶,۴۹۶	سهم عمومی اداری و تشکیلاتی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۶)
۲۴,۶۲۱,۸۷۶,۱۸۰	۲۶,۶۹۶,۶۴۰,۶۲۵	

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

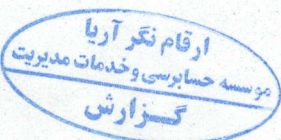
۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۳,۶۸۵,۲۳۷,۵۲۶	۱۱۵,۹۱۹,۰۶۸,۳۴۵	۸-۱	سود سهام
۲۰۵,۴۲۰,۵۴۵	۹۵,۶۹۴,۴۳۳,۹۷۴	۸-۲	درآمد حاصل از فروش املاک
۱۳۵,۰۱۹,۵۶۴	۲۰۷,۰۹۳,۱۶۰		درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۱۳,۸۱۴,۷۸۶	۱۲۹,۸۹۰,۹۷۴		سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۵۲۲,۰۹۹,۱۱۸	۲۳۹,۰۴۵,۶۳۴	.	درآمد حاصل از دانشگاه علمی و کاربردی
۲۷۹,۸۴۳,۰۸۸	۲۳۵,۹۹۰,۶۵۶		سایر درآمدها و ضایعات
۹۴,۹۴۱,۴۳۴,۶۲۷	۲۱۲,۴۲۵,۵۲۲,۷۴۳		

۸-۱- سود سهام

سود سهام در سال ۱۳۹۹	سود سهام در سال ۱۴۰۰	سود هر سهم (طبق مصوبه مجمع)	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۸۱,۸۳۵,۹۰۵,۸۰۰	۹۵,۱۵۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۵,۱۵۸,۰۳۰	سود سهام شرکت سیمان عمران انارک
۱۰,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیش بتون جنوب
۱,۶۱۹,۳۳۱,۷۲۶	۲,۲۸۱,۰۳۸,۳۴۵	۵۵۵	۴,۱۰۹,۹۷۹	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۹۳,۶۸۵,۲۳۷,۵۲۶	۱۱۵,۹۱۹,۰۶۸,۳۴۵			

۸-۲- طی تفاهم نامه شماره ۶۵۷-۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۹/۱۷ جهت کاهش بدهی های شرکت به سهامدار عمده به تعداد ۴ واحد آپارتمان به صندوق آینده ساز واگذار گردید.



۹- دارایی ثابت مشهود:

مبالغ به ریال	پیش بر داشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	محوطه سازی	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
جمع												
۴۰۰,۵۵۷,۰۳۱۰	۷۷۷,۱۳۵,۵۱۲	۱۵۳,۰۸۸,۴۳۸,۷۵۷	۲۴۶,۸۴۱,۱۳۷,۰۴۱	۹۸۳,۸۵۵,۳۲۶	۲۸,۴۴۴,۹۲۳,۱۸۷	۳,۵۶۷,۸۶۸,۵۰۰	۱۹,۱۱۴,۶۸۳,۸۴۳	۳۵,۵۵۵,۶۱۷,۷۲۸	۴۲,۱۸۰,۱۹۱,۴۱۸	۱۰۰,۹۸۲,۴۳۳,۷۸۷	۸,۹۶۰,۵۵۳,۲۵۲	۱۳۹۹/۹/۳۰
۶۰,۷۴۳,۸۰۷,۸۰۴	۱۰۰,۵۳۵,۰۰۰	۶,۷۸۸,۸۱۶,۹۲۶	۵۳,۸۵۴,۴۳۵,۱۵۸	۴۵۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۶۴۰,۰۰۰			۳۹۸,۰۰۰,۹۲۶۸	۵۳,۵۱۰,۴۵۸,۹۰			افزایش
(۳۵,۳۴۹,۳۱۴)			(۳۵,۳۴۹,۳۱۴)	(۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۱۶۹,۳۱۴)							فروخته شده طی سال
۴۹۱,۳۵۵,۲۶۰,۱۸۰	۸۷۷,۶۷۱,۵۱۲	۱۵۹,۸۷۷,۲۵۵,۶۸۳	۳۰۰,۶۵۰,۳۳۲,۹۸۵	۱,۴۱۱,۵۳۵,۳۲۶	۲۸,۸۴۷,۳۹۳,۹۲۳	۳,۵۶۷,۸۶۸,۵۰۰	۱۹,۱۱۴,۶۸۳,۸۴۳	۳۵,۵۵۵,۶۱۷,۷۲۸	۴۲,۵۷۸,۳۰۰,۶۸۶	۱۶۱,۵۷۴,۴۷۹,۶۷۷	۸,۹۶۰,۵۵۳,۲۵۲	۱۳۹۹/۹/۳۰
۲۸۰,۳۳۸,۲۶۱۵		۱۰,۷۰۰,۶۳۵,۹۷۹	۱۷,۳۳۲,۱۷۶,۶۳۶	۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۵,۰۶۶,۵۴۶,۷۸۸	۲,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۳۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۲۶۴,۰۰۰	۸۰,۷۹۵,۵۶۸,۴۸۰	افزایش طی سال مالی ۱۴۰۰
-	۸۳۷,۶۷۱,۵۱۲	۸۳۷,۶۷۱,۵۱۲										نقل و انتقالات طی سال
۴۸۹,۳۹۹,۶۳۲,۷۹۵	-	۱۷۱,۴۱۵,۵۵۳,۱۷۴	۳۱۷,۹۸۳,۵۰۹,۶۲۱	۱,۴۴۰,۳۸۵,۳۲۶	۳۳,۹۱۳,۹۴۰,۷۶۱	۴,۶۹۷,۸۶۸,۵۰۰	۱۹,۳۲۴,۶۸۳,۸۴۳	۳۵,۵۵۵,۶۱۷,۷۲۸	۴۳,۹۴۵,۱۵۰,۶۸۶	۱۶۱,۵۵۵,۷۲۳,۶۷۷	۱۷,۰۴۰,۱۱۹,۲۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان ثبت و حساب

ارزاق نام نگر آریا
 مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش

شرکت مجتمع ساختمانی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

استهلاک انباشته	زمین	ساکنان	تاسیسات	موجوده سازی	ماشین آلات و تجهیزات	وسایط نقلیه	اثاثه و مستوفات	ایزالات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش برداشت سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۲,۳۳۷,۸۰۰,۳۰۰	۱۷,۵۹۱,۱۰۱,۷۵۴	۱۷,۵۹۱,۱۰۱,۷۵۴	۱۳۰,۶۰۹,۸۱۶	۴,۵۵۸,۶۸۱,۲۴۴	۲,۱۲۰,۵۳۱,۵۰۲	۱۸,۶۵۴,۹۶۹,۲۵۹	۷۰,۵۱۴,۴۸۰,۹	۹۹,۲۸۵,۱۲۷,۱۹۴	۰	۰	۹۹,۲۸۵,۱۲۷,۱۹۴
استهلاک سال مالی	۱,۷۴۵,۵۳۲,۴۸۳	۸۶۴,۳۱۵,۹۶۹	۸۶۴,۳۱۵,۹۶۹	۱,۱۶۲,۰۴۷,۲۳۶	۶۲۰,۱۱۲,۸۳۳	۱۰۹,۱۶۰,۹۳۴	۸۸۷,۰۶۹,۵۹۱	۳۷,۴۶۰,۶۹۳	۵,۳۳۵,۵۶۹,۷۳۷	۰	۰	۵,۳۳۵,۵۶۹,۷۳۷
استهلاک دارایی فروش رفته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۱۶۸,۳۱۲)	(۳۴,۰۷۹,۹۹۷)	(۳۵,۳۳۹,۴۰۹)	۰	۰	(۳۵,۳۳۹,۴۰۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴,۱۹۳,۳۳۲,۷۸۲	۱۸,۴۵۵,۴۱۷,۷۲۳	۱۸,۴۵۵,۴۱۷,۷۲۳	۱۳۱,۶۸۱,۴۵۳,۲۴۲	۵,۵۷۸,۷۹۴,۰۷۶	۲,۲۲۹,۶۹۲,۴۳۶	۱۹,۵۳۲,۸۶۹,۸۵۰	۷۱۹,۱۲۵,۵۰۵	۱۰۴,۸۷۵,۴۲۷,۷۲۳	۰	۰	۱۰۴,۸۷۵,۴۲۷,۷۲۳
استهلاک سال مالی	۴,۱۰۹,۸۵۱,۵۵۵	۹۷۵,۹۶۰,۶۵۴	۹۷۵,۹۶۰,۶۵۴	۱۲,۶۰۹,۹۷۸,۰۰۲	۲,۰۲۰,۵۱۴,۱۰	۳۷۹,۳۳۲,۴۹۰	۱,۳۸۸,۴۹۹,۷۴۹	۱۵۳,۰۷۵,۵۲۱	۸,۳۱۵,۷۶۹,۱۸۱	۰	۰	۸,۳۱۵,۷۶۹,۱۸۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۸,۳۰۳,۱۸۴,۳۳۷	۱۹,۴۳۱,۴۵۸,۳۷۷	۱۹,۴۳۱,۴۵۸,۳۷۷	۱۵۳,۷۵۱,۴۳۱,۲۴۴	۷,۶۰۰,۳۰۸,۵۹۰	۲,۶۰۹,۰۲۴,۹۲۶	۲۰,۹۲۱,۳۶۹,۵۹۷	۸۷۱,۲۰۱,۰۲۶	۱۱۳,۱۹۱,۲۱۶,۹۰۳	۰	۰	۱۱۳,۱۹۱,۲۱۶,۹۰۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸,۹۳۰,۵۵۳,۶۵۳	۱۱۳,۶۵۲,۵۶۹,۳۴۰	۱۱۳,۶۵۲,۵۶۹,۳۴۰	۲۴,۵۱۲,۶۱۲,۴۰۹	۲۴,۵۱۲,۶۱۲,۴۰۹	۲۴,۵۱۲,۶۱۲,۴۰۹	۲۰,۸۸۸,۸۴۲,۵۷۴	۱۳,۰۴۵,۵۷۱,۱۷۴	۵۶۹,۱۸۴,۴۰۰	۳۰۴,۷۹۲,۳۹۲,۷۱۸	۱۷۱,۴۱۵,۵۵۳,۱۷۴	۳۰۴,۷۹۲,۳۹۲,۷۱۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸,۹۳۰,۵۵۳,۶۵۳	۱۱۷,۳۸۱,۱۵۶,۸۹۵	۱۱۷,۳۸۱,۱۵۶,۸۹۵	۲۱,۴۲۷,۴۱۲,۳۶۶	۲۱,۴۲۷,۴۱۲,۳۶۶	۲۱,۴۲۷,۴۱۲,۳۶۶	۲۱,۴۲۷,۴۱۲,۳۶۶	۹,۳۱۶,۵۳۴,۱۳۵	۶۹۲,۴۰۹,۷۲۱	۱۹۵,۷۷۴,۸۸۵,۶۶۴	۱۵۸,۸۷۷,۲۵۵,۶۸۳	۱۹۵,۷۷۴,۸۸۵,۶۶۴

تفصیلی
 سالیانه
 ۱۳۹۹-۱۴۰۰
 کل
 شماره ثبت ۱۳۲۳



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر

۹-۱- تفکیک بهای تمام شده زمین مندرج در جدول گردش دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مساحت مترمربع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰
		ریال	ریال
۹-۱-۱ شش دانگ یک قطعه زمین واقع در حومه بخش دو اراک	۳۳۵,۰۰۰	۳۱۷,۵۸۱,۵۵۹	۳۱۷,۵۸۱,۵۵۹
یک قطعه زمین موسوم به چاه شماره یک هیکو	۱۰۰	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۸۰۰,۰۰۰
عوارض تفکیک عرصه و حق المشاوره	.	۸,۴۳۶,۱۷۱,۷۹۳	۸,۴۳۶,۱۷۱,۷۹۳
۹-۱-۲ شش دانگ یک قطعه زمین واقع در حومه بخش دو اراک	۲۴۹,۵۰۴	۵,۹۲۳,۳۲۹,۹۱۸	.
۹-۱-۲ شش دانگ یک قطعه زمین واقع در حومه بخش دو اراک	۸۵,۴۹۶	۲,۱۵۶,۲۳۵,۹۳۰	.
	۶۷۰,۱۰۰	۱۷,۰۴۰,۱۱۹,۲۰۰	۸,۹۶۰,۵۵۳,۳۵۲

۹-۱-۱- براساس اندازه گیری و نقشه برداری انجام شده توسط سازمان ثبت و املاک مساحت زمین فوق ۴۱/۸ هکتار بوده که در هنگام صدور سند مالکیت (اسفند ماه ۱۳۸۲) مشخص شده که ۱/۷ هکتار آن در تصرف شخص دیگری است و برای این مساحت سند صادر شده و به همین لحاظ در سند مالکیت صادره بنام شرکت، مساحت ۴۰ هکتار درج گردیده است ضمناً در سنوات قبل ۶,۵ هکتار از این زمینها که پروژه بهاران در آن احداث شده است به شرکت بازرگانی و ساختمانی کرانه کیش واگذار شده است. اقدامات جهت اصلاح اسناد در جریان می باشد. لازم به ذکر است که اراضی باقیمانده متعلق به شرکت در قبال تسهیلات موضوع یادداشت ۲۲ که در رهن بانک مسکن می باشد.

۹-۲- اضافات مربوط به ساختمان و تأسیسات مجتمع مربوط به تعمیرات و بازسازی اساسی آنها می باشد.

۹-۳- اضافات وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه پژو پارس می باشد.

۹-۴- صورت ریز اضافات ائانه به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۲,۲۵۱,۷۵۰,۰۰۰	سماور برقی امیز کار/ شیر داغ کن/ چمن زن/ آب پرتغال گیری/ مخلوط کن/ قهوه ساز/ شربت سردکن/ اسپرسو ساز/ تلویزیون/ اکسس پوینت/ تبلت/ ماشین لباسشویی/ مدولاتور/ تلفن/ هیتر/ اسیور
۱,۰۶۵,۰۴۶,۷۸۸	تلفن/ فایبل چهارکشو/ کمپرسور/ اترولی/ موکت شویی/ اقیچی شاخه زن
۱,۳۵۵,۶۰۰,۰۰۰	تعمیر ماشین لباسشویی/ تعمیر چرخ گوشت/ تعمیر فر اشیخ خانه
۳۹۴,۱۵۰,۰۰۰	تعمیر موکت شوی/ تعمیر کفشوی لابی
۵,۰۶۶,۵۴۶,۷۸۸	

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۹-دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	ریال	ریال	ریال				
افزایش درآمدهای	۱۲۵,۷۳۷,۱۶۳,۶۹۸	۱۳۲,۴۵۸,۶۴۱,۵۲۳	۳۱,۳۵۱,۳۵۸,۴۷۷	۱۴۰۲	۷۵	۷۵	۹-۵-۱
عملیاتی شرکت	۳۱,۷۶۲,۲۲۷,۳۷۸	۳۶,۹۵۶,۷۹۷,۰۴۴	۴۰,۲۴۳,۲۰۲,۹۵۶	۱۴۰۲	۴۱	۴۱	۹-۵-۲
	۳۴۶,۸۹۵,۶۰۲	۳۴۶,۸۹۵,۶۰۲			.	.	
	۱,۴۰۵,۵۴۱,۹۱۴	۱,۴۰۵,۵۴۱,۹۱۴			.	.	
	۶۳۵,۴۲۷,۰۹۱	۲,۲۴۷,۶۷۷,۰۹۱			.	.	۹-۵-۳
	۱۵۹,۸۷۷,۲۵۵,۶۸۳	۱۷۱,۴۱۵,۵۵۳,۱۷۴					

۴۷۵۱

۵-۹-۱- به منظور احداث سالن همایشها و اجتماعات در بخشی از زمینهای مجتمع، با دریافت مجوز ساخت در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۵ از شهرداری اراک عملیات اجرایی مربوط از اوایل مردادماه سال ۱۳۸۴ آغاز گردیده است. و براساس مجوز شماره ۳۵۹۱ مورخه ۱۳۸۴/۵/۲۵ و مجوز اضافه بنا مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۶ به مترمربع ۴/۴۹۹ متر مربع احداث میگردد. خلاصه اطلاعات مربوط به پروژه فوق که شامل یک سالن اصلی با مساحت ۶۱۰ مترمربع و ۴ سالن فرعی با مساحت ۲۶۸ متر مربع و سایر امکانات به مساحت ۳/۶۲۱ متر مربع میباشد.

۵-۹-۲- اقدامات مربوط به احداث استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی در محوطه مجتمع از اوایل سال ۱۳۸۶ شروع و پس از اخذ مجوزهای مربوطه عملیات اجرایی آن آغاز گردیده است و براساس مجوز ۲۷۱۷ مورخه ۸۶/۳/۱ جهت ساخت زمین بازی، سکوی تماشا، بالکن و ... به مساحت ۲,۴۳۰ متر مربع میباشد.

۵-۹-۳- باتوجه به طرح هیأت مدیره شرکت جهت احداث ویلاهای اقامتی موقت شبه واقع شود مجتمع جهت جذب سرمایه گذار و سهم الشرکه طرفین نسبت به اخذ گزارش کارشناسی قیمت اقدام گردید.

۹-۶- دارائیهای ثابت تا سقف ۱,۱۰۶,۹۶۷ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطراتی ناشی از سیل زلزله میباشد. وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه وثالث برخوردار است.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر

۱۲- دارایی‌های نامشهود

مابده ابتدای سال	افزایش	مابده در پایان سال	استهلاک	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۸۷,۱۷۰,۸۱۸	۰	۱,۴۸۷,۱۷۰,۸۱۸	۰	۱,۴۸۷,۱۷۰,۸۱۸	۱۳۹۹
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱۴,۷۲۲,۲۲۳)	۹۷,۷۷۷,۷۷۸	۱۴۰۰
۱,۶۸۹,۶۷۰,۸۱۸	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۶۷۰,۸۱۸	(۲۱۴,۷۲۲,۲۲۳)	۱,۵۸۴,۹۴۸,۵۹۶	۱۳۹۹

حق الامتیاز خدمات عمومی

نرم افزار پارانه ای

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳,۶۱۱,۲۷۰,۰۹۰	(۸,۲۲۹,۸۹۰,۴۹۶)	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۱۴۰۰
۹۳,۶۱۱,۲۷۰,۰۹۰	(۸,۲۲۹,۸۹۰,۴۹۶)	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۱۳۹۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتها بوده، که به شرح زیر تفکیک میشود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	ارزش دفتری	
برگ		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۱۵۸,۰۳۰	۹۰,۶	۱,۰۰۰	۴۲,۰۹۴,۶۳۹,۳۳۰	-	۴۲,۰۹۴,۶۳۹,۳۳۰	۴۲,۰۹۴,۶۳۹,۳۳۰	سیمان عمران انارک
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کیش بتون جنوب
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۲۹,۸۹۰,۴۹۶)	۴,۷۷۰,۱۰۹,۵۰۴	۴,۷۷۰,۱۰۹,۵۰۴	شرکت سبک سازه پارس
۴,۱۰۹,۹۷۹	۰,۰۰۳۲۰	۱,۰۰۰	۵,۳۲۱,۵۳۴,۶۲۳	-	۵,۳۲۱,۵۳۴,۶۲۳	۵,۳۲۱,۵۳۴,۶۲۳	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۱۰,۰۰۰	۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیکه هتلهای همگام آریا
۶۰۰	۲	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نمایشگاههای بین المللی استان مرکزی
۲۹,۹۹۴	-	۱,۰۰۰	۲۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۲۹,۹۹۵,۰۰۰	۲۹,۹۹۵,۰۰۰	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۹۶۵	۴	۱۰,۰۰۰	۹,۹۳۶,۷۰۷	-	۹,۹۳۶,۷۰۷	۹,۹۳۶,۷۰۷	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۱۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۶۴,۴۳۰	-	۱۶۴,۴۳۰	۱۶۴,۴۳۰	ترنج
			۹۳,۶۱۱,۲۷۰,۰۹۰	(۸,۲۲۹,۸۹۰,۴۹۶)	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	۸۵,۳۸۱,۳۷۹,۵۹۴	

۱۳-۱-۱- شرکت سبک سازه پارس فاقد فعالیت میباشد.

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

باتوجه به مصوبه هیأت مدیره شرکت و سهامدار عمده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ تعداد ۳۳ واحدهای در حال احداث پروژه بساک به شرکت تحویل گردید و حسب توافق فیما بین در حساب سرمایه گذاری در املاک جهت فروش طبقه بندی گردید که طی سال طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت بابت کاهش بدهی شرکت به صندوق آینده ساز تعداد ۴ واحد آبارتمان با قیمت کارشناسی با بدهی شرکت به صندوق تهاتر گردید.

تعداد واحد	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
مانده در ابتدای سال مالی	۳۳	۲۱۹,۷۸۰,۰۲۲,۰۸۶ ریال
فروش املاک طی سال مالی	(۴)	(۱۹,۹۴۶,۰۶۶,۰۲۶)
مانده در پایان سال	۲۹	۲۱۹,۷۸۰,۰۲۲,۰۸۶ ریال

مبالغ به میلیون ریال

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰	۱۳۹۹				
مرکز تجاری بین‌المللی اراک	۸	۸	۱۴۰۶	۷۸۰٫۹۰۰۰	ریال	درآمدزایی از محل فروش واحد تجاری
				۱۹۱٫۰۲۰	ریال	
					۱۳۹۹	

مخارج انباشته تا پایان سال مالی	مخارج طی سال	مخارج انباشته در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۹۳۸,۲۹۲,۶۹۰	.	۱۱۳,۹۳۸,۲۹۲,۶۹۰
۳۱,۸۶۷,۹۹۵,۵۵۶		۳۱,۸۶۷,۹۹۵,۵۵۶
۱۳,۴۱۸,۴۴۹,۳۰۳		۱۳,۴۱۸,۴۴۹,۳۰۳
۴,۱۰۲,۲۰۸,۲۵۷		۴,۱۰۲,۲۰۸,۲۵۷
۸۵۵,۴۲۰,۷۹۲		۸۵۵,۴۲۰,۷۹۲
۴۱۵,۹۶۴,۲۸۲		۴۱۵,۹۶۴,۲۸۲
۱۸۰,۷۲۲,۴۴۴		۱۸۰,۷۲۲,۴۴۴
۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰		۳۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶۶,۴۱۳,۱۸۰	۴۰,۱۶۵,۸۹۷	۲۲۶,۲۴۷,۲۸۳
۵۹,۶۹۳,۹۲۱		۵۹,۶۹۳,۹۲۱
۹۷۵,۰۶۳,۵۰۴	۶۶,۲۰۳,۳۷۴	۹۰۸,۸۶۰,۱۳۰
۱۶۷,۴۱۵,۷۲۳,۹۲۹	۱,۱۰۶,۳۶۹,۲۷۱	۱۶۶,۳۰۹,۳۵۴,۶۵۸
۲۰,۴۰۵,۹۰۸,۲۱۵	۳,۱۹۳,۹۵۱,۳۸۶	۱۷,۲۱۱,۹۵۶,۸۲۹
۱,۸۴۵,۹۷۱,۵۳۴	.	۱,۸۴۵,۹۷۱,۵۳۴
۱,۳۵۳,۰۵۹,۳۴۷	.	۱,۳۵۳,۰۵۹,۳۴۷
۱۹۱,۰۲۰,۶۶۳,۰۲۵	۴,۳۰۰,۳۲۰,۶۵۷	۱۸۶,۷۲۰,۳۴۲,۳۶۸

۱۱-۲- شرکت به منظور احداث یک مرکز تجاری بین‌المللی در محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۸۰۵۰۹/۷۵ مترمربع در سه طبقه زیرزمین و سه طبقه تجاری در مرداد سال ۱۳۸۷ اقدام به دریافت مجوز (تاریخ اخذ مجوز ۸۸/۲/۲۷) از شهرداری اراک گردیده است. در سال مالی مورد گزارش مدیریت مجتمع با انتشار آگهی در روزنامه کثیرالانتشار پیگیر جذب سرمایه گذار جهت ادامه پروژه می‌باشد.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداختها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۴۸۵,۲۴۴,۶۴۴	۵,۱۷۳,۳۶۱,۵۳۵	۱۴-۱
۱۸۰,۳۰۹,۵۰۰	۱۸۰,۳۰۹,۵۰۰	
۴,۶۶۵,۵۵۴,۱۴۴	۵,۳۵۳,۶۷۱,۰۳۵	

سایر پیش پرداختها
فروشگاه آهن پروفیل عطاران-خرید آهن آلات

۱۴-۱- سایر پیش پرداختها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۹۷,۴۹۴,۶۸۷	۳,۵۳۲,۹۰۶,۶۸۷	
۹۹۶,۳۳۹,۴۷۳	۱,۰۶۹,۰۳۳,۴۸۳	
.	۲۸۱,۲۵۳,۰۰۰	
۲۷۴,۸۴۰,۴۸۴	۱۴۰,۱۶۸,۳۶۵	
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶,۶۷۰,۰۰۰	.	
۴,۴۸۵,۲۴۴,۶۴۴	۵,۱۷۳,۳۶۱,۵۳۵	

پیش پرداخت مالیات (مالیاتهای تکلیفی)
حق بیمه اموال و وسائط نقلیه و پشتیبانی نرم افزار
سازمان گسترش و نوسازی صنایع
شرکت مهندسی مشاوره بیرراز
هوشنگ تقوی نمینی
صنایع چوبی جعفری
شرکت آیدانا صنعت

۱۵- موجودی کالا

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۷۸,۸۹۶,۱۰۲	۳,۸۰۰,۲۴۷,۲۲۴	
۹۵۱,۹۴۴,۸۶۶	۲,۰۰۷,۲۰۰,۶۷۲	
۴۷۴,۵۶۵,۱۰۱	۶۶۴,۸۲۷,۱۳۷	
۴۸۲,۱۶۳,۲۳۷	۱,۰۸۵,۱۰۸,۲۷۲	
۷۴,۶۶۶,۲۵۲	۳۶,۱۴۳,۰۱۸	
۴,۱۶۲,۳۳۵,۵۵۸	۷,۵۹۳,۵۲۶,۳۲۳	

مواد غذایی و خوراکی
لوازم و ملزومات
لوازم و قطعات یدکی (عمدتاً تأسیسات برقی)
مواد و لوازم شوینده بهداشتی
مواد و مصالح ساختمانی

۱۵-۱- موجودی کالای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۷,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خسارات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله، از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
	ریال	ریال
تجاری		
اسناد دریافتنی		
سایر مشتریان	۱۶-۱	۱,۳۳۹,۴۹۸,۲۲۸
حسابهای دریافتنی تجاری		
شرکتهای و سازمانها	۱۶-۲	۲۱,۶۰۳,۰۳۹,۲۷۶
		۱۳,۵۲۳,۹۷۹,۸۷۷
		۱۴,۸۲۳,۹۷۹,۸۷۷
سایر دریافتنی ها		
حسابهای دریافتنی	۱۶-۳	۲۴۴,۹۳۶,۴۲۳,۷۶۴
جمع		۲۴۵,۷۶۶,۱۰۷,۲۳۰
		۲۶۷,۸۷۸,۹۶۱,۲۶۸

۱۶-۱- اسناد دریافتنی - سایر مشتریان

	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
	ریال	ریال
بهره بردار تالار کوه نور (باقری-مطیعی زاده)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گام	۳۳۹,۴۹۸,۲۲۸	.
آژانس علاالدین	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۳۳۹,۴۹۸,۲۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شماره ثبت: ۱۲۲۲

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)

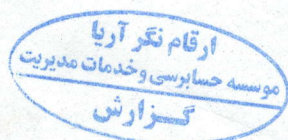
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۲- حسابهای دریافتنی شرکتهای و سازمانها

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۲۳,۷۲۸,۴۳۸	۶,۹۰۱,۵۲۴,۳۹۹	باشگاه آلومینیوم اراک
۲,۲۶۶,۶۷۳,۰۳۸	۲,۵۴۰,۱۲۶,۷۷۸	شرکت رایا سازه پیشرو
.	۱,۱۴۲,۹۱۷,۹۵۴	سعید زنجیرانی
۹۴,۴۸۰,۸۲۲	۱,۱۳۵,۸۶۳,۲۲۲	مجید باقری-مطیعی زاده (پیمانکار تالار)
.	۵۶۶,۸۹۳,۰۸۷	شرکت صنایع آلومرول نوین
۹۹۹,۵۰۱,۰۰۰	۴۱۴,۸۵۴,۸۸۴	فرهاد رمضی
.	۳۲۶,۶۲۸,۲۲۱	شرکت گام
۲۹۱,۵۴۸,۸۲۶	۲۲۸,۹۸۸,۸۲۶	استانداری
.	۲۰۵,۱۸۸,۷۰۰	شرکت آرا جهان نوین گستر
.	۱۲۵,۰۴۹,۱۸۴	سازمان میراث فرهنگی و صنایع دستی
۷,۸۴۸,۰۴۷,۷۵۳	۸,۰۱۵,۰۰۴,۰۲۱	سایر (۵۴ مورد)
۱۳,۵۲۳,۹۷۹,۸۷۷	۲۱,۶۰۳,۰۳۹,۲۷۶	

۱۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹,۰۳۸ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۳- سایر دریافتنی ها- حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته	یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
		ریال	ریال
شرکت بازرگانی ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۶-۳-۱	۲۳۸,۰۰۸,۶۸۳,۲۰۲	۳۲۶,۶۳۶,۲۸۱,۷۶۰
رشید محمدی لایق (بابت خرید دو دستگاه شهربازی)		۶۶۶,۳۱۵,۷۲۶	۶۶۶,۳۱۵,۷۲۶
وام /مساعده/ حسابهای دریافتی کارکنان		۳,۲۸۵,۸۲۸,۲۸۶	۱,۸۳۴,۷۱۳,۳۷۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید		۵۴۹,۳۰۵,۱۴۲	۳۰۶,۷۱۶,۰۵۸
سایر اقلام (۲۶مورد)		۲,۴۲۶,۲۹۱,۴۰۸	۱,۴۹۸,۱۰۰,۴۳۰
		۶,۹۲۷,۷۴۰,۵۶۲	۴,۳۰۵,۸۴۵,۵۹۳
		۲۴۴,۹۳۶,۴۲۳,۷۶۴	۲۳۰,۹۴۲,۱۲۷,۳۵۳

۱۶-۳-۱- گردش شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش:

یادداشت	مبلغ - ریال
مانده اول سال مالی (۱۳۹۹/۱۰/۱)	۳۲۶,۶۳۶,۲۸۱,۷۶۰
هزینه های انجام شده توسط مجتمع بابت عوارض نوسازی سال ۹۹/۱۴۰۰	۷۷۷,۶۱۶,۵۰۰
استفاده از امکانات مجتمع	۸۲۶,۷۷۱,۵۶۶
سود سهام کرانه کیش	۲,۲۸۱,۰۳۸,۳۴۵
پرداخت سود مصوب مجمع	(۱۴,۷۸۰)
بدهی تسهیلات بانک مسکن	(۹۲,۵۱۳,۰۱۰,۱۸۹)
	۲۳۸,۰۰۸,۶۸۳,۲۰۲

۱۶-۳-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک مسکن میباشد که همزمان با پرداخت اقساط مانده مطالبات مزبور به طرفیت تسهیلات در دفاتر شرکت تصفیه میگردد.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۳۰,۲۳۴,۹۸۲,۱۲۲	۵,۸۲۸,۶۴۰,۰۸۹
موجودی نزد تنخواه گردان و صندوق	۱۸۸,۴۵۴,۵۰۰	۴۹,۸۷۵,۸۶۹
	۳۰,۴۲۳,۴۳۶,۶۲۲	۵,۸۷۸,۵۱۵,۹۵۸

۱۷-۱- موجودی نزد بانکها

نام بانک	نام شعبه	شماره حساب	نوع حساب	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
رسالت	شهید بهشتی	۱۰۵۵۹۳۰۶۲۱	جاری	۲۰,۹۵۱,۹۸۷,۰۹۷	۳,۸۳۶,۵۵۰,۶۴۱
رسالت	شهید بهشتی	۱۰۵۵۹۳۰۶۲۲	جاری	۶۴۴,۸۶۴,۱۲۸	۱۶۷,۴۵۷,۹۴۱
ملت	مرکزی	۴۴۶۱۸۳۷۷۸۷	سپرده	۳,۴۶۱,۲۷۲,۶۳۱	۷۰,۳۶۰,۱۳۹
مسکن	شهر صنعتی	۴۴۰۰۸۰۰۰۴۹۵۳	سپرده	۱,۰۰۹,۱۸۱,۴۸۲	۲۸,۱۱۳,۶۴۹
پاسارگاد	اراک	۳۳۰۳۸۱۰۰۲۴۱۲۴۵۱	سپرده	۱۶۴,۸۰۱,۴۳۴	۱۱۴,۶۸۲,۸۹۸
سامان	اراک	۹۵۶۱۸۱۰۸۹۹۶۸۲۱	سپرده	۳۳,۰۰۷,۲۲۹	۳۰,۷۲۹,۳۸۶
سپه	خ پاسداران	۱۱۰۸۳۳	جاری	.	۲۱۶,۰۹۴,۰۰۰
توسعه و تعاون	مرکزی اراک	۳۵۰۰۱۱۱۴۷۱۸۸۷۳۱	جاری	۲,۶۹۲,۲۸۸,۰۶۴	۱,۵۸۲,۵۱۵
مسکن	شهر صنعتی	۱۴۰۰۵۱۵۲۶۴۱	جاری	۲۸,۶۳۸,۴۹۸	۸۸,۶۷۴,۴۹۸
تجارت	قطب صنعتی	۱۴۴۴۴۴۵۷۱۴	سپرده	۲۳,۶۹۰,۳۸۷	۲۱,۹۳۵,۹۰۲
پارسیان	اراک	۸۱۱۱۳۹۱۷	سپرده	۱۳,۸۲۲,۲۱۹	۱۳,۲۷۱,۸۱۲
سرمایه	اراک	۴۰۰۱۱۱۸۶۵۰۰۰۱	جاری	۳۸۷,۴۶۲	۸,۲۰۹,۴۶۰
سایر (۷ قلم)				۵۷۸,۲۷۳,۹۳۱	۸۰۰,۵۸۹,۸۴۸
				۲۹,۶۰۲,۲۱۴,۵۶۲	۵,۳۹۸,۲۵۲,۶۸۹

موجودی نزد بانکها-ارزی:

بانک ملی	۷۰۰۰۳۴	یورو	۵۷۲,۸۵۰,۰۰۰	۳۸۸,۹۳۵,۰۰۰
بانک پارسیان	۷۱۰۳۶۸۷۱۳	دلار	۲۳,۸۴۱,۵۶۰	۲۳,۴۱۲,۴۰۰
بانک ملی	۷۰۰۰۳۳	دلار	۲۶,۰۷۶,۰۰۰	۱۸,۰۴۰,۰۰۰
			۶۳۲,۷۶۷,۵۶۰	۴۳۰,۳۸۷,۴۰۰
			۳۰,۲۳۴,۹۸۲,۱۲۲	۵,۸۲۸,۶۴۰,۰۸۹

۱۷-۲- موجودی های ارزی نزد بانکها شامل ۳۰۱۵ یورو و ۳۷۶/۸۴ دلار میباشد.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۱/۱۳۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۹,۹۷۷	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۹۹/۹۹۹۷۷	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۵۶	۰.۰۰۰۱۳	۵۶	۰.۰۰۰۱۳	سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری اراک
۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	شرکت کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	۱۱	۰.۰۰۰۰۲۵	شرکت آینده گستر (سهامی خاص)
۱۰	۰.۰۰۰۰۲۲	۱۰	۰.۰۰۰۰۲۲	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۱	۰.۰۰۰۰۰۳	۱	۰.۰۰۰۰۰۳	آقای ناصر بابانجاج
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۱ اساسنامه، مبلغ ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود خالص سالانه پس از کسر زیانیهای وارده در سالهای قبل، معادل ۵ درصد در سال بعنوان اندوخته قانونی در حسابها لحاظ میشود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری میباشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۶۳۸,۶۰۸,۵۸۲	۱۹,۱۵۹,۸۸۷,۷۹۶	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۲۲۴,۳۹۵,۶۶۳)	(۱۲۲,۷۰۰,۷۲۷)	پرداخت شده طی سال
۵,۷۵۵,۶۷۴,۸۷۷	۱۱,۰۸۹,۱۵۹,۴۲۳	ذخیره تامین شده
۱۹,۱۵۹,۸۸۷,۷۹۶	۳۰,۱۲۶,۳۴۶,۴۹۲	مانده در پایان سال

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۳۹۹/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
	۴,۷۵۳,۷۰۰,۷۴۵	۲,۸۲۶,۵۴۱,۷۵۴
	۴,۷۵۳,۷۰۰,۷۴۵	۲,۸۲۶,۵۴۱,۷۵۴
	۱,۸۷۲,۸۳۵,۰۰۰	۴۸۹,۵۷۵,۰۰۰
۲۱-۱	۱۰۷,۰۷۹,۵۱۴,۰۱۴	۲۳۲,۹۰۴,۷۲۰,۸۳۲
	۱۶,۳۵۸	۲۲۵۰۶
	۵۹۸,۳۴۱,۰۰۴	۵۹۸,۳۴۱,۰۰۴
	۱۰۹,۵۵۰,۷۰۶,۲۷۶	۲۳۲,۹۹۲,۶۵۹,۳۴۲
۲۱-۲	۱۰,۷۳۲,۸۴۶,۷۷۵	۹,۸۴۰,۸۷۲,۰۹۱
	۷,۵۰۷,۵۵۲,۵۸۷	۷,۳۱۶,۸۸۹,۰۲۸
	۵,۳۴۰,۷۲۲,۸۲۲	۵,۲۴۵,۳۹۱,۰۴۲
	۳,۹۷۰,۲۴۰,۰۹۷	۳,۹۷۰,۲۴۰,۰۹۷
	۳,۲۳۶,۰۷۱,۳۵۳	۱,۴۹۷,۸۷۶,۵۳۱
	۱,۰۶۳,۲۴۸,۶۴۰	۱,۲۳۴,۴۹۸,۳۵۵
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۵۲۳,۹۳۸,۹۲۱	۶۶۲۹۹۱۳۳۸
	۴۷۹,۵۲۸,۳۴۸	۴۷۹,۵۲۸,۳۴۸
	۳۴۲,۱۰۷,۹۳۵	۳۴۲,۱۰۷,۹۳۵
	۲۶۵,۲۵۷,۲۰۰	۲۶۵,۲۵۷,۲۰۰
	۶,۱۳۲,۹۲۵	۶۰۶,۱۳۲,۹۲۵
	.	۱,۰۱۵,۴۴۷,۶۸۰
	.	۱,۳۱۴,۴۱۶,۵۴۳
	.	۶۳۷,۴۵۱,۹۵۳
	.	۲۶۲,۲۳۵,۳۰۸
	.	۲۲۶,۷۱۱,۴۷۹
	.	۱۵۹,۵۵۹,۰۰۰
	۱۹,۴۵۵,۱۳۸,۹۷۴	۱۰,۵۶۵,۱۸۰,۰۹۴
	۱۶۷,۷۲۷,۱۹۳,۵۹۸	۲۸۲,۴۶۲,۰۸۸,۰۴۳

تجاری

تأمین کنندگان کالا و خدمات (۴۵ قلم)

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی (بابت ارزش افزوده و شرکت کارن تجارت بهین)

اشخاص وابسته

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

شرکت کیش بتون جنوب

شرکت سبک سازه پارس-مدیریت پیمان سالن همایش

حسابهای پرداختنی

هزینه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

حق بیمه های پرداختنی

ذخیره ارزش افزوده اذرسیماب

شهرداری اراک

شرکتهای بیمه - بیمه اموال و پروژه ها و تکمیل درمان

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

مالیات های تکلیفی

شرکت شبکه هتل های آریا

شهاب شاهمیری

بیمه معلم

شرکت توانخواهان کوهیار

شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی (حق النظاره چاه آب و فاضلاب)

بهره بردار دستگاه رنجر

بهره بردار تاب بالنی

بهره بردار دستگاه اکروجت

بهره بردار صندلی پرنده کوچک

محمد هاشم رکن تهران

سایر (۸۶ قلم)

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲۱ گردش حساب صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ بشرح خلاصه زیر می باشد:

یادداشت	مبلغ - ریال
مانده در ابتدای سال	۲۳۲,۹۰۴,۷۲۰,۸۳۲
مطالبات سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ از مجتمع	۶۵,۰۳۱,۸۵۲,۲۰۰
حق بیمه بازنشستگی پرسنل	۲,۸۹۱,۴۵۰,۵۷۹
دریافت ۴ واحد از مجتمع مسکونی	(۱۱۵,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰)
پرداختی بیمه	(۷۶۵,۹۳۴,۱۶۷)
دریافت سود سهام مجتمع از شرکت سیمان عمران انارک ۹۹	(۹۵,۱۵۸,۰۳۰,۰۰۰) ۲۱-۱-۱
برگشت بهای دو پلاک ثبتی	۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸
تهاتر بدهی بیمه و جرائم حق عضویت	۴۵۴,۲۳۷,۱۱۸
پاداش هیات مدیره منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استعلام و دفترخانه دو قطعه پلاک ثبتی	(۷۱۷,۸۴۸,۳۹۶)
پرداخت وجه بابت پروژه ها	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۰۷,۰۷۹,۵۱۴,۰۱۴</u>

۱-۱-۲۱- مبلغ ۹۵ میلیارد ریال مربوط به سود سهام شرکت سیمان عمران انارک توسط صندوق آینده ساز دریافت گردیده است.

۲-۲۱- هزینه های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۸۴,۴۶۴,۹۸۷	۵,۱۶۵,۶۹۵,۱۷۵	عیدی ۹ ماهه پرسنل
۳,۶۳۹,۰۸۴,۷۲۰	۲,۴۸۵,۲۱۶,۹۰۳	مطالبات پرسنل
۹۰۰,۶۹۰,۰۰۰	۴۰۲,۱۸۹,۳۳۳	آب مصرفی
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه حسابرسی سال مالی ۹۹
۸۹۱,۶۳۲,۳۸۴	۲,۶۷۹,۷۴۵,۳۶۴	سایر
<u>۹,۸۴۰,۸۷۲,۰۹۱</u>	<u>۱۰,۷۳۲,۸۴۶,۷۷۵</u>	

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- تسهیلات مالی

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲۳,۰۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۲۶,۱۰۹,۸۱۱	بانک مسکن
۳۲۳,۰۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۲۶,۱۰۹,۸۱۱	

۲۲-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه و نرخ مورد کارمزد

نرخ سود	۱۴۰۰/۹/۳۰	
	ریال	
٪۱۸	۴۴۰,۴۵۰,۵۰۶,۸۰۴	درقبال زمین و ساختمان
	۴۴۰,۴۵۰,۵۰۶,۸۰۴	

۲۲-۲- لازم به توضیح میباشد تسهیلات فوق الذکر باتوجه به بند ۱-۴ ماده ۴ قرارداد فروش شماره ۱۰۷۰-۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۷/۱۸ و الحاقیه ۹۷/۱۰/۸۰۹۰ در تعهد شرکت بازرگانی ساختمانی آینده ساز کرانه کیش میباشد.

۲۲-۳- باتوجه به سررسید شدن تسهیلات و عدم تمدید آن و بروز مشکلات بانکی جهت شرکت باتوجه به پیگیری صورت گرفته توسط مدیریت مجتمع و مذاکرات و رایزنی های انجام شده در تاریخ ۹۸/۴/۱۹ قرارداد اولیه فسخ و قرارداد جدید تقسیط مطالبات با شماره ۳۳۵۶/۱۰۰۲۵ مورخ ۹۸/۴/۱۹ فیما بین بانک مسکن و مجتمع با ضمانت شرکت کرانه کیش و یک قطعه با پلاک ثبتی ۶۱۶۴ فرعی از ۱۱۴ با شرایط ۶۰ ماهه از تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۹ لغایت ۱۴۰۳/۳/۱۹ و مبلغ ۴۴۰,۴۵۰,۵۰۶,۸۰۴ ریال منعقد گردید.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

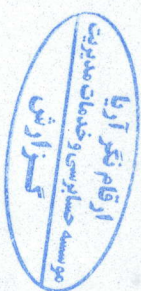
۲۳- مالیات پرداختنی :

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
			تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۲۴۵,۶۵۸,۷۳۵	.	.	۳۵,۵۵۸,۴۲۱,۱۲۱	۱۳۹۶/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۲۸,۱۴۳,۲۵۲	۱۳۹۷/۹/۳۰
در حال رسیدگی	.	.	.	.	۷,۹۰۶,۹۲۳,۷۲۸	.	.	۱۲۴,۴۱۶,۰۸۹,۷۱۴	۱۳۹۸/۹/۳۰
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	۷۲,۵۷۷,۳۹۹,۶۵۵	۱۳۹۹/۹/۳۰
رسیدگی نشده است.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴۰۰/۹/۳۰
	.	.							

۲۳-۱ تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۷ جمعاً به مبلغ ۴۱,۱۸۰ میلیون ریال زیان شرکت توسط سازمان امور مالیاتی تأیید شده است. لذا بابت سالهای ۹۸ و ۹۹ مالیاتی در نظر گرفته نشده است.

۲۳-۲ مالیات بردارند شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی گردیده است.

۲۳-۲-۲ نتیجه عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی بررسی و برگ تشخیص صادر گردیده است که نسبت به هزینه های بر گزینی و میزان فزاین تأیید شده اعتراض گردیده است. در خصوص عملکرد شرکت در سال مالی قبل و منتهی به پایان آذر ۱۳۹۹ با توجه به زیان عملیاتی شرکت و معافیت تعلق گرفته شده شرکت مشمول مالیات نبوده و ذخیره لحاظ نشده است و باتوجه به مقطوع بودن مالیات به نقل و انتقال متعلقه (مربوط به سنوات قبل از زمان انتقال رسمی محاسبه و پرداخت میگردد).



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافت ها

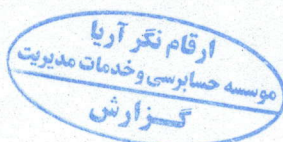
۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۸۹,۵۱۸,۸۰۲	۳,۸۸۹,۵۱۸,۸۰۲	فروش کارت استخر (پیش فروش کارت استخر به شرکتها و سازمانها)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافتها-اجاره شهرسازی
۷۰۴,۷۶۹,۶۹۴	۵۳۱,۳۵۰,۶۸۶	رزرو اتاق هتل
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت رزرو رستورانها
-	۳۲۸,۸۷۴,۴۷۶	سایر پیش دریافتها
۵,۱۶۷,۲۸۸,۴۹۶	۶,۴۳۴,۷۴۳,۹۶۴	

۱-۲۴- لازم به توضیح میباشد باتوجه به اینکه کلوپ ورزشی و استخر از ابتدا اسفند ۹۸ به علت شیوع ویروس کرونا تعطیل بوده پیش دریافت فروش کارت استخر مستهلک نشده است. باتوجه به توافق حاصل شده بعد از بازگشایی استخر نسبت به ارائه خدمات اقدام میگردد.

۲۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۵- اصلاح طبقه بندی

در سال قبل سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۲۱۹,۷۸۰ میلیون ریال به اشتباه در سر فصل پیش پرداختها طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.



شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۲,۵۷۷,۳۹۹,۶۵۵	۲۱۷,۷۱۶,۴۹۰,۲۹۴	سود خالص
		تعدیلات
(۲۰۵,۴۲۰,۵۴۵)	(۹۵,۶۹۴,۴۳۳,۹۷۴)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
(۵,۴۷۸,۷۲۰,۷۸۶)	۱۰,۹۶۶,۴۵۸,۶۹۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۹۵,۵۶۹,۷۳۷	۸,۵۳۰,۴۹۱,۴۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۳,۶۸۵,۳۳۷,۵۲۶)	(۱۱۵,۹۱۹,۰۶۸,۳۴۵)	سود سهام
(۱۱۳,۸۱۴,۷۸۶)	(۱۲۹,۸۹۰,۹۷۴)	سود سپرده بانکی
(۱۳۵,۰۱۹,۵۶۴)	(۲۰۷,۰۹۳,۱۶۰)	سود تسعیر ارز
(۲۱,۳۴۵,۲۴۳,۸۱۵)	۲۵,۲۶۲,۹۵۳,۹۴۰	
(۳,۶۵۴,۷۷۴,۲۱۹)	(۴,۳۰۰,۳۲۰,۶۵۷)	(افزایش) پروژه در جریان / سرمایه گذاری در املاک
(۱,۰۳۴,۴۳۰,۹۵۹)	(۳,۴۳۱,۲۹۰,۷۶۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۶۵۳,۰۷۸,۴۶۸	(۶۸۸,۱۱۶,۸۹۱)	(افزایش) پیش پرداختها
۸۷,۸۱۱,۳۶۵,۸۴۲	۸۲,۸۱۳,۲۰۴,۱۱۸	کاهش حسابهای دریافتنی
(۸۰,۶۶۲,۵۹۱,۸۶۶)	(۷۶,۰۵۲,۱۴۶,۰۶۸)	(کاهش) حسابهای پرداختنی
۶۱۹,۰۸۵,۴۳۵	۱,۲۶۷,۴۵۵,۴۶۸	افزایش پیش دریافتها
(۱۶,۶۱۳,۵۱۱,۱۱۴)	۲۴,۸۷۱,۷۳۹,۱۴۵	

۲۷- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۱۵,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	فروش دارایی در قبال کسر بدهی
-	۱۱۵,۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰	

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت 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. 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.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

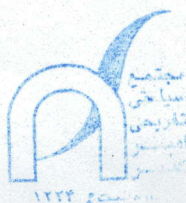
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و... از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها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

۲۸-۶- ریسک ناشی از شیوع بیماری کووید ۱۹

باتوجه به شیوع ویروس کرونا از اسفند ماه ۱۳۹۸ که به شدت بر بسیاری از اقتصادهای محلی در سرتاسر جهان تاثیر گذاشت و در بسیاری از کشورها فعالیت واحدهای تجاری تعطیل شد یا عملیات آنها برای مدت طولانی یا نامحدود با محدودیت مواجه گردید اقدامات انجام شده برای کاهش سرعت شیوع این بیماری (شامل منع مسافرت، قرنطینه، فاصله گذاری اجتماعی، و تعطیلی خدمات غیرضروری) اختلالات با اهمیتی در کسب و کار واحد تجاری آورده و منجر به رکود اقتصادی شد که این امر در وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت را تحت تاثیر این بحران قرار داده است.

۲۹- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	
۳۷۶/۸۴	۳۰۱۵	موجودی نقد و بانک
۰/۵	۱۳	صندوق
۳۷۷/۳۴	۳۰۲۸	جمع کل داراییهای ارزی



۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل میشود. خط مشی کلی شرکت طی سنوات متمادی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت به جز محدودیت مرتبط با افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی شرکتهای زیرمجموعه سهامدار عمده در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. هیأت مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را به طور مداوم مورد بررسی قرار میدهد تا در صورت لزوم ضمن تغییر ساختار و اصلاح آن با هماهنگی سهامدار عمده اقدامات مقتضی صورت پذیرد در این راستا به عنوان بخشی از بررسی ها، هیأت مدیره شرکت نسبتهای مالی از جمله نسبت اهرمی را مورد بررسی قرار میدهد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۹/۳۰	۱۴۰۰/۹/۳۰	
۶۱۲,۵۹۴,۲۴۸,۱۶۲	۴۳۴,۸۱۴,۳۹۳,۸۶۵	جمع بدهی
(۵,۸۷۸,۵۱۵,۹۵۸)	(۳۰,۴۲۳,۴۳۶,۶۲۲)	موجودی نقد
۶۰۶,۷۱۵,۷۳۲,۲۰۴	۴۰۴,۳۹۰,۹۵۷,۲۴۳	خالص بدهی
۵۷۸,۷۷۹,۵۰۴,۲۵۵	۷۳۰,۴۶۳,۹۹۴,۵۴۹	حقوق مالکانه
۱۰۵	۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی میباشد. مدیریت ریسک شرکت، از طریق هیأت مدیره کنترل میگردد و بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک را کاهش دهد. این ریسکها شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی میباشد.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار قرار دارد. ریسک بازار بر اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد میشود این ریسک شامل نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها است. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز و نرخ بهره در طی سال را ارزیابی میکند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تحمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار کمک میکند. باتوجه به شیوع ویروس کرونا از اسفند ماه ۱۳۹۸ که به شدت بر بسیاری از اقتصادهای محلی در سرتاسر جهان تاثیر گذاشت و در بسیاری از کشورها فعالیت واحدهای تجاری تعطیل شد یا عملیات آنها برای مدت طولانی یا نامحدود با محدودیت مواجه گردید اقدامات انجام شده برای کاهش سرعت شیوع این بیماری (شامل منع مسافرت، قرنطینه، فاصله گذاری اجتماعی، و تعطیلی خدمات غیرضروری) اختلالات با اهمیتی در کسب و کار واحد تجاری آورد و منجر به رکود اقتصادی شد که این امر در وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت را تحت تاثیر این بحران قرار داده است.

شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰۰ آذر

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰ به شرح ذیل میباشد:

مبالغ میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین نقدینگی	کاهش تسهیلات	فروش کالا، خدمات دارایی
واحد تجاری اصلی	صندوق حمایت و باز نشستگی آینده ساز	عضو هیأت مدیره و سهامدار	a	۹,۰۰۰	-	۱۱۵,۶۴۰
همگروه	شرکت بازرگانی ساختمانی کرانه کیش	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	a		۹۲,۵۱۳	۸۲۷

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۰-۲ - ماده نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل میباشد:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹

۱۴۰۰

شرح	نام اشخاص وابسته	سایر دریافتنی های تجاری	سایر پرداختنی های تجاری	خالص	
				طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	صندوق حمایت و باز نشستگی آینده ساز		(۱۰۷,۰۸۰)		(۱۰۷,۰۸۰)
همگروه	شرکت بازرگانی ساختمانی کرانه کیش	۲۳۷,۲۳۱		۲۳۷,۲۳۱	
شرکت وابسته	شرکت سبک سازه پارس		(۵۹۸)		(۵۹۸)
				۵۴۶,۴۱۶	۰
					(۲۳۲,۹۰۴)

۳۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای

تعداد سرمایه ای برای تکمیل پروژه های در جریان به شرح یادداشت ۵-۹ و ۱۱ میباشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی

۳۱-۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در پایان آذر ماه ۱۴۰۰، در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، مربوط به تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک مسکن (یادداشت ۲۲) می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی نباشد لیکن افشان آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۱,۷۷۲ میلیون ریال (مبلغ ۴۹۴ ریال برای هر سهم) است.

منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.