

شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

همچنین این موسسه 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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- اسناد مالکیت ۲۸ فقره زمین و ساختمان های شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۰ صورتهای مالی به بهای تمام شده ۲۵۵ میلیارد ریال به نام شرکت نمی باشد. همچنین، تعداد ۱۱ واحد از آنها (به استثنای ۲ واحد دارای اسناد مالکیت) دارای پرونده حقوقی نزد مراجع قانونی می باشد. با توجه به مراتب فوق آثار احتمالی ناشی از رفع موانع حقوقی و اخذ اسناد مالکیت بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۵- سرفصل های دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختهای شرکت اصلی (به شرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۷ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۴۰ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و مبلغ ۹ میلیارد ریال اسناد دریافتنی سر رسید گذشته می باشد که از این بابت ۲۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰ صورت های مالی سرفصل دارایی های ثابت شامل ۱۷ میلیارد ریال مخارج تخریب هتل اصفهان در سنوات قبل می باشد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از بابت مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط نحوه بازیافت کامل مطالبات و مخارج پروژه فوق الذکر، امکان تعیین میزان تعدیلات مورد نیاز و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۶- مانده حساب تعدادی از اشخاص طرف حساب گروه جمعاً به مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال با مانده سایر اشخاص تهاثر شده است. در این ارتباط توافق نامه ۳ جانبه در خصوص پذیرش تعهدات مربوطه در دسترس این موسسه قرار نگرفته است.

۷- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت تله کابین گنجانمه (موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی) که از شرکتهای وابسته شرکت سیاحتی علیصدر بوده و آثار عملکرد آن در صورتهای مالی تلفیقی منعکس است در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

**اظهار نظر مشروط**

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ و ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۹- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۹ الی ۴-۹ زیر مشروط نشده است:

۹-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۷ صورتهای مالی، در سال ۱۳۹۳ سازمان امور مالیاتی کشور مبلغ ۳۴۱ میلیارد ریال بابت مالیات نقل و انتقال اموال سازمان ایرانگردی و جهانگردی از شرکت مطالبه و از این بابت مبلغ ۱۸ میلیارد ریال طی سالهای قبل از حسابهای شرکت برداشت نموده است. مراتب مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع تحت بررسی می‌باشد.

۹-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۷ صورتهای مالی منعکس است، دعاوی حقوقی علیه شرکت در محاکم قضایی مطرح می‌باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش، منجر به صدور رأی نهایی مراجع قضایی نشده و مراتب تحت پیگیری توسط شرکت می‌باشد. همچنین، به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲۷ صورتهای مالی، مالکیت شش دانگ زمین به مساحت ۲۱۳۶ متر مربع واقع در شهرستان لردگان ( که تاکنون در فهرست دارایی‌های شرکت نبوده) به نام شرکت صادر گردیده است. اراضی مزبور در تصرف فرمانداری شهرستان لردگان می‌باشد و در مرجع قضایی تحت پی‌گیری می‌باشد.

۹-۳- وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و بدهی به سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۲، ۸-۱-۱۱، ۷-۱-۱۱ و ۵-۲۷ صورت‌های مالی منعکس است. تعیین مبلغ قطعی بدهی به سازمان‌های مزبور منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مربوطه می‌باشد.

۹-۴- موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی، جمعاً به بهای تمام شده ۱۳۵۱ میلیارد ریال تا سقف ۱۴۲۰ میلیارد ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۶ و ۱-۱۰ صورتهای مالی) از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- صورتهای مالی، گزارش هیأت مدیره و تائیدیه مدیران شرکت توسط ۳ عضو هیأت مدیره امضا شده است.
- ۱۱- انعقاد قرارداد با شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز در خصوص خدمات مدیریت، خرید و تجهیز هتل ها فاقد مصوبه هیات مدیره می باشد. ضمن آنکه رعایت صرفه و صلاح شرکت در خصوص مفاد قرارداد برای این موسسه محرز نبوده و توجیحات کافی در خصوص پذیرش برخی از مخارج انجام شده به این موسسه ارائه نشده است.
- ۱۲- به شرح یادداشت ۳-۱-۱۰ توضیحی صورت های مالی، به استناد توافق نامه فی مابین مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ با شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز، مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از مانده مطالبات از شرکت مزبور (از بابت ۲۷ دستگاه ویلا در خزرشهر) به سرفصل دارایی های ثابت منظور شده است. در این خصوص، گزارش کارشناس رسمی دادگستری در خصوص تعیین ارزش دارایی های موضوع توافق نامه ارائه نشده است.
- ۱۳- در سال مالی مورد گزارش، تعداد ۱۹ واحد از هتل های زیر مجموعه غیرفعال بوده، ضمن آنکه زیان برخی از واحدهای فعال و غیر فعال شرکت به ترتیب مبلغ ۱۶ میلیارد ریال و ۱۱ میلیارد ریال شده است. همچنین از بابت هتل جهانگردی ماهان اصفهان که از دیگران اجاره شده بود و در آذر ماه سال ۱۳۹۷ به مالکین آن تحویل داده شده، زیان عملکرد به مبلغ ۶ میلیارد ریال تحمیل شده است. ضمناً بابت پروژه های در دست تکمیل به ویژه هتل کویر بیرجند اقدام قابل توجهی انجام نشده است.
- ۱۴- ۱۲۰۰ مترمربع از کل متراژ زمین هتل میگون طبق صورتجلسه فی مابین با شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران (از بابت حق انعشاب خریداری شده) در اختیار شرکت مزبور قرار گرفته لیکن، تاکنون از فهرست دارایی های واحد مورد گزارش خارج نشده است. همچنین مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص خروج دارای های ثابت موضوع یادداشت ۶-۱-۱۰ (هتل اردستان، رستوران پاسارگاد، هتل داراب و مجتمع صدف آستارا) اخذ نشده است.
- ۱۵- گواهی پایان کار جهت ساختمان های جدید شرکت (هتل های جهانگردی کرمان، زاهدان و لارستان) در دسترس این موسسه قرارنگرفته است.
- ۱۶- صاحبان امضای مجاز در خصوص تعدادی از بانکهای شرکت از اعضای قدیمی هیأت مدیره می باشند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

۱۷- اهم موارد قابل ذکر در خصوص عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۷-۱- مفاد ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۰ اساسنامه مبنی بر ثبت نقل و انتقال سهام و امضای انتقال دهنده در دفتر ثبت سهام شرکت.

۱۷-۲- مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری به موقع مجمع عادی صاحبان سهام ۴ ماه بعد از انقضای سال مالی.

۱۷-۳- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص تعیین حق الزحمه و حدود اختیارات مدیرعامل و اعلام حدود اختیارات تعیین شده به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی. (شایان ذکر است حقوق و مزایای مدیرعامل براساس حکم صادره از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا بوده است).

۱۷-۴- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی در ارتباط با سود سنوات قبل.

۱۷-۵- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت معرفی نماینده جدید شرکت بلافاصله پس از عزل نماینده قبلی.

۱۷-۶- مفاد تبصره ۲ قانون اصلاح ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ در خصوص ممنوعیت داشتن بیش از یک سمت در شرکت هایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق دولت یا نهاد و موسسات عمومی غیردولتی می باشد، در ارتباط با احدی از اعضای هیأت مدیره.

۱۸- پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت در چارچوب اصلاحیه قانون تجارت، مصوبات مجامع عمومی، هیأت مدیره و آیین نامه های حقوق و دستمزد شرکت صورت گرفته است. باتوجه به ترکیب سهامداران شرکت اظهارنظر در خصوص لزوم رعایت مفاد ماده ۸۴ قانون الحاق مقررات مالی دولت و سقف تعیین شده در آن برای حقوق و مزایای مدیران، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد. (موضوع حقوق و مزایای مدیرعامل سابق).

۱۹- مدارک و مستندات هدایای پرداخت شده به اشخاص مختلف به مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیون ریال در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

۲۰- ایجاد پست های سازمانی تحت عنوان قائم مقام مدیر عامل و مدیر امور مجامع، فاقد توجیه اقتصادی بوده و مصوبه هیأت مدیره در این خصوص ارائه نشده است.

۲۱- به دلیل محدودیت های دسترسی به صاحبان امضای مجاز شرکت، بخشی از عملیات دریافت و پرداختهای شرکت از طریق تنخواه انجام گرفته است. در راستای اجرای سیستم مناسب کنترلهای داخلی و جلوگیری از مشکلات قانونی لازم است، عملیات مزبور از طریق حسابهای بانکی شرکت صورت پذیرد.

۲۲- در سال ۱۳۹۶ واحد مورد گزارش، قرارداد سرمایه گذاری با آقای محمد جواد صدری مهر در خصوص ساخت فیلم و تبلیغات منعقد شده که علی رغم انقضای مدت قرارداد مزبور، نتایج سرمایه گذاری مشخص نشده و قابلیت بازیافت مبلغ ۳ میلیارد ریال (شامل شرکت اصلی و فرعی) برای این موسسه محرز نمی باشد.

۲۳- صورتهای مالی و سایر اطلاعات مربوط به شرکت خدمات مسافرتی علیصدر مهر (به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی) در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. وضعیت مالی و تداوم فعالیت شرکت مزبور برای این موسسه نامشخص می باشد.

۲۴- مبلغ ۷۷ میلیارد ریال از اسناد تضمینی ما نزد دیگران علیرغم اتمام موضوع آن تاکنون دریافت نگردیده است.

۲۵- اقدامات هیأت مدیره در خصوص انجام تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۱-۹ الی ۴-۹، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۱۶، ۱-۱۷ الی ۳-۱۷، ۱۸، ۲۳ در رابطه با استفاده از برنامه Marketing Plan و ارائه گزارش آن ظرف سه ماه به سهامداران، کاهش تصدی گری، سیاست گذاری و مدیریت یکپارچه در کل هتل ها، ارائه گزارشات کارگزینی به سهامدار ظرف دو ماه، تقدیر از اعضای هیأت مدیره براساس آیین نامه جبران خدمات، اتمام کار پروژه های ناتمام، ارائه گزارش روند اجرای هر یک از قراردادهای عمده هر سه ماه به سهامداران، مدیریت هزینه ها در راستای به کارگیری حسابداری صنعتی، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۲۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، به استثنای تامین مالی از صندوق بازنشستگی کشوری، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکت های گروه و وابسته صورت پذیرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

۲۷- گزارش هیأت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با در نظر گرفتن بند های این گزارش، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مرتضی حاجی عباسی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۲

**بهراد مُشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱. صورت‌های مالی اساسی تلفیقی و گروه

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۳

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

۲. صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص):

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود انباشته

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

۳. یادداشتهای توضیحی

تاریخچه و فعالیت

۸-۹

اهم رویه های حسابداری

۱۱-۹

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۴۷-۱۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اسامی اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
آقای رضا براتی	-----	مدیر عامل	
صندوق بازنستگی کشوری	خانم زهرا کاوه	رئیس هیئت مدیره	
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	آقای مجتبی دلخوشیان	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنستگی کشوری	فریبا عباسی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ساختمان و عمران تامین	مهدی نجاری	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	آقای سعید اوحدی	عضو هیئت مدیره	

شرکت سرمایه گذاری

(سهامی خاص)

www.ittic.com info@ittic.com

پیوست گزارشن  
بهراد مشاور

ساختمان شماره ۱: تهران - خیابان پاسداران، خیابان شهید محبت سوری، نبش رام

پلاک ۵، طبقه دوم تلفن روابط عمومی: ۲۶۶۵۲۳۶۷ - امور اداری: ۲۶۶۵۲۱۱۵

ساختمان شماره ۲: خیابان ولیعصر «ص»، رویروی خیابان شهید دکتر عباسپور (توانیر)

بن بست شمسی، پلاک ۳. کد پستی: ۱۵۱۶۷۴۶۳۱۳ تلفن: ۸۸۶۶۰۹۱۲

شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

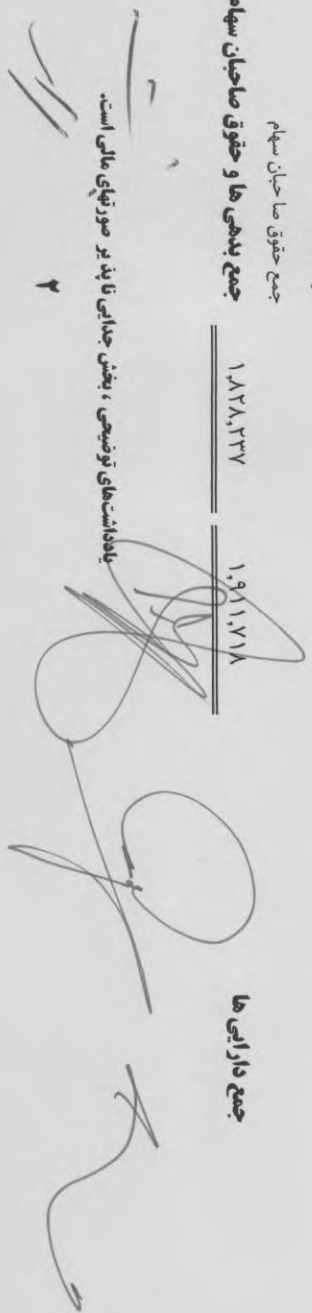
(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بدهی	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بدهی	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵۷,۳۵۴	۱,۰۴۱,۱۷۰	۱۱	بدهی های جاری	۶۰,۱۹۰	۴۶,۲۷۰	۲	دارایی های جاری
۵,۱۹۱	۶,۳۰۴	۱۲	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۲۰,۲۷	۰	۴	موجودی نقد
۸۶,۹۵۱	۶۴,۹۵۷	۱۳	مالیات پرداختنی	۵۵۵,۴۷۱	۲۹۰,۵۰۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			پیش دریافت ها	۷۴,۵۶۹	۶۹,۴۰۹	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۴۳,۵۸۰	۲۰,۲۸۳	۷	موجودی مواد و کالا
							پیش پرداخت ها
۱,۰۴۹,۴۹۶	۱,۱۱۲,۴۳۱		جمع بدهی های جاری	۷۳۵,۸۳۷	۴۲۶,۴۶۲		جمع دارایی های جاری
۲۲۰,۸۱۴	۲۲۰,۸۱۴	۱۴	بدهی های غیر جاری	۲۹,۳۱۴	۲۳,۴۳۷	۵-۲	دریافتی های بلند مدت
۱۲۴,۹۱۸	۱۳۷,۹۹۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۴۱۹	۵۴,۰۴۲	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۴۵,۷۳۲	۲۵۸,۸۰۷		جمع بدهی های غیر جاری	۲۰,۰۵۵	۲۲,۸۹۶	۹	دارایی های نامشهود
۱,۳۹۵,۲۲۸	۱,۴۷۱,۲۳۸		جمع بدهی ها	۹۹۴,۶۱۲	۱,۳۸۴,۸۸۱	۱۰-۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۲,۴۰۰	۱,۴۸۵,۲۵۶		جمع دارایی های غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰٪ ریالی)				
۲۰,۰۱۰	۲۰,۰۱۰	۱۷	اندرجته قانونی				
۴,۴۷۹	۴,۴۷۹	۱۸	سایر اندرخته ها				
۲۰۸,۵۲۰	۲۱۵,۹۹۱		سود انباشته				
۴۳۳,۰۰۹	۴۴۰,۴۸۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۸۲۸,۲۳۷	۱,۹۱۱,۷۱۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۲۸,۲۳۷	۱,۹۱۱,۷۱۸		جمع دارایی ها

پسوست گزارش  
بهراد ممتاز

شرکت سرمایه گذاری  
(سهامی خاص)  
ثبت شرکت  
۱۳۶۲۵۳  
ایرانگردی و جهانگردی

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



**شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

(تجدید ارائه شده)				
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۲,۵۸۱	۱,۲۴۴,۹۷۳	۱۹	درآمدهای عملیاتی	
(۷۴۰,۱۳۷)	(۹۵۹,۹۸۸)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
۲۳۲,۴۴۴	۲۸۴,۹۸۵		سود ناخالص	
(۲۷۳,۳۵۵)	(۲۸۶,۶۰۵)	۲۱	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
(۴۰,۹۱۱)	(۱,۶۲۰)		زیان عملیاتی	
۲,۸۰۳	۵,۷۶۵	۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	
(۳۸,۱۰۸)	۴,۱۴۵		سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	
۱۴,۳۹۶	۹,۳۶۹	۸	سهم گروه از سود شرکت های وابسته	
(۲۳,۷۱۲)	۱۳,۵۱۴		سود (زیان) قبل از مالیات	
			مالیات پرداختی	
۰		۱۲	سال جاری	
(۴,۰۹۴)		۱۲	سالهای قبل	
(۴,۰۹۴)	(۶,۰۰۵)			
(۲۷,۸۰۶)	۷,۵۰۹		سود (زیان) خالص	

**گردش حساب سود انباشته تلفیقی**

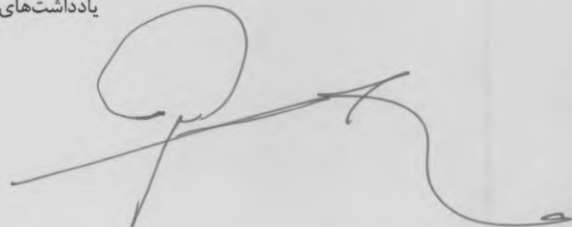
(۲۷,۸۰۶)	۷,۵۰۹		سود (زیان) خالص	
۳۹۸,۴۸۴		۳۰۹,۳۹۲	سود انباشته ابتدای سال	
(۱۴۶,۵۴۵)		(۱۰۰,۸۷۲)	۲۴	تعدیلات سنوالت
۲۵۱,۹۳۹		۲۰۸,۵۲۰	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	
(۱۵,۶۱۳)		(۳۸)	سود سهام مصوب	
۲۳۶,۳۲۶	۲۰۸,۴۸۲			
۲۰۸,۵۲۰	۲۱۵,۹۹۱		سود انباشته پایان سال	

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنوالتی می باشد، ارائه سود و زیان جامع ضرورتی ندارد.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۶۶۲۵۳  
ایرانگردی و جهانگردی

پیموست گزارش  
بهراد منیار





شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>			
۳۳,۲۱۸	(۷۲,۳۹۸)	۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
<b>بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>			
(۲,۰۰۳)		۰	سود پرداختی بابت تسهیلات و خرید نسیه
۸,۹۹۹		۶,۸۱۳	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
۶,۹۹۶	۶,۸۱۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تسهیلات
<b>مالیات بر درآمد :</b>			
(۵,۹۹۹)	(۶,۸۷۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>			
(۴۵,۵۷۶)		(۶۴,۰۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۹۲۱)		(۴,۵۲۷)	وجوه پرداختی بابت دارائیهای نامشهود
۷۵۳		۲۰۲	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود
۶,۲۹۸		۱۹,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۰		(۱۷,۰۰۰)	وجوه دریافتی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۴۲,۴۴۶)	(۶۶,۳۶۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸,۲۳۱)	(۱۲۸,۸۱۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>			
۲۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰	تأمین مالی از طریق سهامداران
(۲,۹۸۸)		۰	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱۷,۰۱۲	۱۲۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۸,۷۸۱	(۱۸,۸۱۶)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۵۰,۹۸۱	۶۰,۱۹۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۲۸	۴,۸۹۶		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۰,۱۹۰	۴۶,۲۷۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۶۶۲۵۳  
ایرانگردی و جهانگردی

پیوست گزارش  
بهراد منشار



شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۰,۸۳۸	۸۶۰,۸۳۸	۱,۰۷۲,۳۰۶	۱,۰۷۲,۳۰۶	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۶۱۳,۳۹۸)	(۶۱۳,۳۹۸)	(۷۸۷,۹۶۳)	(۷۸۷,۹۶۳)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۷,۴۴۰	۲۴۷,۴۴۰	۲۸۴,۳۴۳	۲۸۴,۳۴۳	سود ناخالص
(۲۷۶,۰۵۸)	(۲۷۶,۰۵۸)		(۲۶۷,۷۲۱)	۲۱ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴,۳۱۹	۴,۳۱۹		۵,۵۱۱	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
(۲۷۱,۷۳۹)	(۲۷۱,۷۳۹)	(۲۶۲,۲۱۰)	(۲۶۲,۲۱۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۴,۲۹۹)	(۲۴,۲۹۹)	۲۲,۱۳۳	۲۲,۱۳۳	سود (زیان) عملیاتی
(۵,۰۶۶)	(۵,۰۶۶)		(۳۱۷)	۲۳ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۵,۰۶۶)	(۵,۰۶۶)	(۳۱۷)	(۳۱۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۹,۳۶۵)	(۲۹,۳۶۵)	۲۱,۸۱۶	۲۱,۸۱۶	۱۲ مالیات بردرآمد:
۰	۰		(۲,۵۸۰)	سال جاری
(۱,۵۱۱)	(۱,۵۱۱)		۰	سالهای قبل
(۱,۵۱۱)	(۱,۵۱۱)	(۲,۵۸۰)	(۲,۵۸۰)	سود (زیان) خالص
(۳۰,۸۷۶)	(۳۰,۸۷۶)	۱۹,۲۳۶	۱۹,۲۳۶	

گردش حساب سود انباشته

(۳۰,۸۷۶)	۱۹,۲۳۶			سود (زیان) خالص
۳۶۹,۱۶۷		۲۶۸,۵۱۲		سود انباشته ابتدای سال
(۹۶,۳۰۰)		(۴۲,۱۳۶)	۲۴	تعدیلات سنواتی
۲۷۲,۸۶۷		۲۲۶,۳۷۶		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۵,۶۱۵)		۰		سود سهام مصوب
۲۵۷,۲۵۲	۲۲۶,۳۷۶			سود انباشته پایان سال
۲۲۶,۳۷۶	۲۴۵,۶۱۲			

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود یا (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، ارائه سود و زیان جامع ضرورتی ندارد. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری  
(سهامی خاص)  
ثبت ۱۶۶۲۵۳  
ایرانگردی و جهانگردی

پیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت سرمایه‌گذاری ابرانگردی و جهانگردی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۴۳	(۳۷,۴۶۴)		۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>
۱,۴۴۹		۱,۱۷۶	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری
۱,۴۴۹	۱,۱۷۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تسهیلات
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
(۱,۵۸۸)	(۴,۴۶۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>
(۴۴,۲۱۲)		(۶۵,۰۲۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۹۲۱)		(۴,۵۲۷)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۷۵۳		۱,۸۳۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود
(۴۷,۳۸۰)	(۶۷,۷۱۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۷,۸۷۶)	(۱۰۸,۴۷۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۲۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰	تأمین مالی از طریق سهامداران
۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷,۸۷۶)	۱۱,۵۳۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۵,۷۹۱	۲۸,۳۴۳		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۲۸	۴,۸۹۶		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸,۳۴۳	۴۴,۷۶۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

