

۹۷,۶۴۱۸  
-----  
۹۷,۱۱,۷

موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل

(۱) تا (۱۹)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

\* \* \* \* \*



گزارش حسابرس مستقل  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه  
مؤسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مؤسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

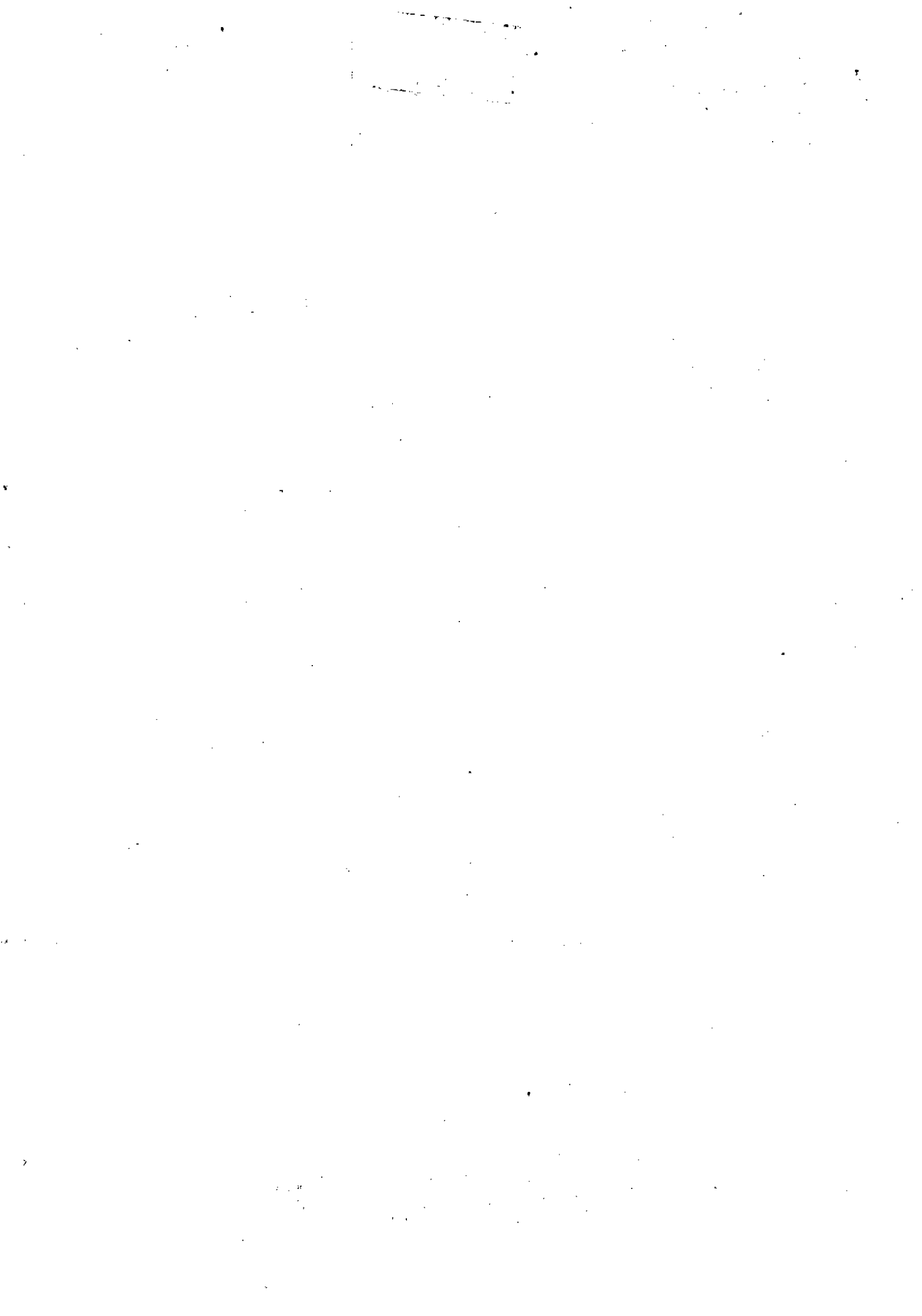
#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴- توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتهای عملکرد، حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی موسسه در یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۸، ۴-۱-۸ و ۹ انعکاس یافته است. با توجه به نتیجه بررسیهای انجام شده، تعدیل مبالغ موجود در حسابها در ارتباط با موارد فوق در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته ولی تعیین حداقل کسری ذخیره مورد نیاز جهت پوشش این اقلام پس از خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیصلاح امکان پذیر است.

۵- تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب مندرج در سرفصل حسابهای دریافتی جمعاً به مبلغ ۷,۰۷۰ میلیون ریال و سرفصل حسابهای پرداختی جمعاً به مبلغ ۱,۶۴۷ میلیون ریال واصل نشده و پاسخ دریافتی از برخی اشخاص طرف حساب نیز نشان دهنده مغایرت نامساعد جمعاً به مبلغ حدود ۱,۰۲۹ میلیون ریال بوده و مانده سپرده ضمانت نامه های بانکی صادره توسط بانک سپه نیز حدود ۱۳۳ میلیون ریال با تأییدیه دریافتی مغایرت دارد. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه و رفع مغایرات فوق، اعمال آنها در حسابها ضرورت می‌یافت، امکان پذیر نبوده است.

#### اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تأکید بر مطلب خاصی (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲، درآمد حاصل از معرفی مشتریان به سایر آژانس‌های همکار برای استفاده از تورهای آنان با توجه به روال معمول در صنعت گردشگری بر اساس توافقات بعمل آمده فیما بین و در زمان تحقق در حسابها منعکس می‌گردد.

#### سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ مؤسسه توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۲۴ اسفندماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، به صورت اظهار نظر "مشروط" صادر شده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- همانطور که از صورتهای مالی مشهود است، عملکرد مؤسسه در سال مالی جاری شامل ۹،۲۲۱ میلیون ریال درآمدهای عملیاتی، ۸۲۸ میلیون ریال سود عملیاتی و ۱،۲۰۱ میلیون ریال سود خالص بوده که با احتساب زیان انباشته ابتدای سال، مانده زیان انباشته به حدود ۶،۲۰۴ میلیون ریال رسیده است. عملکرد مذکور علیرغم بهبود نسبی در مقایسه با سال مالی قبل، از تناسب لازم با سرمایه ثبت شده و پرداخت شده مؤسسه به ترتیب به مبالغ ۳۲ و ۲۴ میلیارد ریال برخوردار نیست.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۹/۱۰ مقرر گردیده بود که با پرداخت ۷،۹۰۰ میلیون ریال توسط شرکا به صندوق مؤسسه و از محل مطالبات حال شده یکی از شرکا (شرکت سرمایه‌گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا) به مبلغ ۹،۰۷۱ میلیون ریال، سرمایه از مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به ۳۲ میلیارد ریال افزایش یابد، ولی افزایش سرمایه تصویبی از محل آورده نقد شرکا که به موجب توافق فیما بین شرکا بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۱ قرار شده توسط شرکت سرمایه‌گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا) پرداخت گردد، هنوز به صندوق مؤسسه واریز نشده و در صورتهای مالی تحت عنوان سرمایه تعهد شده منعکس گردیده است.

۱۱- مجمع عمومی عادی عملکرد سال مالی قبل مربوط به استماع گزارش هیأت مدیره در امور مالی، تصویب تراز و حساب سود و زیان و تعیین خط مشی آینده مؤسسه و تصویب آن، در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۰ برگزار شده که از انطباق لازم با مفاد ماده (۸) اساسنامه مبنی بر برگزاری مجمع ظرف مدت ۴ ماه اول هر سال پس از انقضای سال مالی مؤسسه برخوردار نبوده است.





۱۲- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر درمجمع عمومی عادی سالانه سال مالی قبل برای انتقال ۱۳/۰۲ سهم الشرکه شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و تنظیم تفاهم نامه با آژانس های کارگزار تور جهت مشخص شدن سود فروش تورها هنوز به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع نرسیده است.

۱۳- با توجه به جدول یادداشت توضیحی ۷ و مفاد یادداشت ۱-۷ درخصوص پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مؤسسه، چنین به نظر می رسد که پوشش مذکور از کفایت لازم جهت جبران خسارات احتمالی ناشی از حوادث مختلف برخوردار نباشد.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده درمورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است.

تاریخ: ۲۰ دی ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)

احمد رضا شریفی  
(۸۷۱۵۸۱)








شماره ثبت: ۱۹۸۰۱

وابسته به گروه مدیریت سرمایه گذاری امید

Date: ..... تاریخ:

No.: ..... شماره:

Ref.: ..... پیوست:

موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

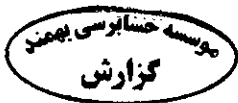
به پیوست صورت های مالی مؤسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۷-۱۹	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ به تایید هیئت مدیره موسسه رسیده است.

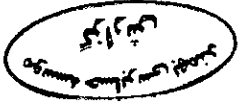
امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	حبیب اله شیخی قهی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	عامر ولی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	امیر صلیب	شرکت سرمایه گذاری خدماتی، رفاهی و گردشگری امید تابان (سهامی خاص)



1944

1944

1944



ಗೃಹಾಧಿಪತ್ಯದ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿದ ಮೊತ್ತದ ವಿವರಣೆ ಮತ್ತು ಅದರ ಮೊತ್ತ

ವಿವರಣೆ	ಮೊತ್ತ (ರೂ.)	ಮೊತ್ತ (ರೂ.)	ವಿವರಣೆ	ಮೊತ್ತ (ರೂ.)	ಮೊತ್ತ (ರೂ.)
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಕಟ್ಟಡ	12,50,000.00	12,50,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಕಟ್ಟಡ	12,50,000.00	12,50,000.00
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಸೀಸೆ	50,000.00	50,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಸೀಸೆ	50,000.00	50,000.00
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ವಿದ್ಯುತ್	1,00,000.00	1,00,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ವಿದ್ಯುತ್	1,00,000.00	1,00,000.00
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ನೀರಿನ ಸಂಪನ್ಮೂಲ	2,00,000.00	2,00,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ನೀರಿನ ಸಂಪನ್ಮೂಲ	2,00,000.00	2,00,000.00
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಹಣಕಾಸು	1,00,000.00	1,00,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಹಣಕಾಸು	1,00,000.00	1,00,000.00
ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಇತರೆ	1,00,000.00	1,00,000.00	ಆರೋಗ್ಯ ಭವನದ ಇತರೆ	1,00,000.00	1,00,000.00
<b>ಒಟ್ಟು</b>	<b>17,00,000.00</b>	<b>17,00,000.00</b>	<b>ಒಟ್ಟು</b>	<b>17,00,000.00</b>	<b>17,00,000.00</b>

1987/88  
ಆರೋಗ್ಯ  
ಗೃಹಾಧಿಪತ್ಯದ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿದ ಮೊತ್ತದ ವಿವರಣೆ ಮತ್ತು ಅದರ ಮೊತ್ತ



مؤسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
۶,۸۵۶,۷۳۸,۳۶۹	۹,۲۲۰,۷۱۷,۳۳۴	۱۲
(۷,۴۰۷,۱۶۲,۰۴۹)	(۸,۳۹۲,۷۶۱,۸۲۷)	۱۳
(۵۵۰,۴۲۳,۶۸۰)	۸۲۷,۹۵۵,۵۰۷	
۹۱۱,۵۸۲,۱۹۵	۵۳۸,۷۵۰,۵۸۰	۱۴
۳۶۱,۱۵۹,۵۱۵	۱,۳۶۶,۷۰۶,۰۸۷	
-	(۱۶۵,۵۹۱,۱۰۱)	
۳۶۱,۱۵۹,۵۱۵	۱,۲۰۱,۱۱۴,۹۸۶	

گردش حساب سود(زیان) انباشته

۳۶۱,۱۵۹,۵۱۵	۱,۲۰۱,۱۱۴,۹۸۶	سود خالص سال
(۷,۷۶۶,۲۵۶,۹۸۱)	(۷,۴۰۵,۰۹۷,۴۶۶)	زیان انباشته ابتدای سال
(۷,۴۰۵,۰۹۷,۴۶۶)	(۶,۲۰۳,۹۸۲,۴۸۰)	زیان انباشته پایان سال

"از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است."

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به یادداشت ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
			<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>
(۲,۸۲۶,۲۷۹,۷۶۲)	(۷۰۰,۴۶۲,۹۳۹)	۱۵	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین</b>
۹۱۱,۵۸۳,۱۹۵	۵۳۸,۷۵۰,۵۸۰		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۹۱۱,۵۸۳,۱۹۵	۵۳۸,۷۵۰,۵۸۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			<b>مالیات بر درآمد</b>
(۴۰,۳۶۸,۰۰۰)	-		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
-	(۷۱,۲۸۹,۷۲۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی ثابت مشهود
-	(۷۱,۲۸۹,۷۲۰)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۹۵۵,۰۶۴,۵۶۷)	(۲۳۳,۰۰۲,۰۷۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		قرض الحسنه دریافتی
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		باز پرداخت قرض الحسنه
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲,۰۴۴,۹۳۵,۴۳۳	(۲۳۳,۰۰۲,۰۷۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۶۳۷,۰۶۲,۵۹۶	۴,۶۸۱,۹۹۸,۰۲۹		موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۶۸۱,۹۹۸,۰۲۹	۴,۴۴۸,۹۹۵,۹۵۰		موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



**موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه در تاریخ ۱۳۸۵/۳/۲۲ تاسیس و طی شماره ۱۹۸۰۱ و با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۲۱۰۷۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است لازم به ذکر است امتیاز و سهم اکثریت موسسه در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۸ واگذار گردید که شرکای جدید موسسه به شرح یادداشت ۱۱ همراه صورتهای مالی می باشند. در حال حاضر موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا و واحد تجاری نهایی گروه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد. نشانی مرکز اصلی موسسه واقع در تهران - خیابان میرداماد روبروی بانک مرکزی - پلاک ۱۵۷ طبقه اول می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه موسسه، موضوع فعالیت در زمینه اخذ روادید و تنظیم و انجام مسافرتهای داخلی و خارجی، ذخیره مکان و هرگونه خدمات گردشگری با رعایت قوانین و مقررات سازمان میراث فرهنگی، گردشگری و فروش بلیط مسافرت و هرگونه اقدام دیگر مربوط به خدمات ترابری مسافر به طور مستقیم و یا غیر مستقیم با رعایت قوانین و مقررات سازمان هواپیمایی کشوری می باشد.

تبصره: هرگونه تغییرات در خصوص شرکاء و مدیران شرکت و مکان فعالیت باید با کسب موافقت سازمان ایرانگردی و گردشگری صورت پذیرد.

همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۳، سال مالی موسسه تغییر و از اول آذر ماه هر سال شروع و روز آخر آبان ماه سال بعد خاتمه می یابد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
نفر	نفر
۱۳	۱۲
۱۳	۱۲

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

کارکنان قراردادی

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۲- سرمایه گذاری ها**

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده هریک از آنها، ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب توسط مجمع عمومی شرکتهای سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه در حسابها شناسایی می شود.



## موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

#### ۲-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاک دارایی های نامشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و بر اساس نرخ ۳ ساله و روش مستقیم محاسبه می شود

#### ۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مذکور مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و بخشنامه های بعدی بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم

برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن به استثناء ساختمان، تاسیسات ساختمان و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می شود.

۲-۴-۳- بهای دفتری دارائی های ثابت مشهود پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در حسابها ثبت و انعکاس می یابد.

#### ۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر، هر یک از کارکنان به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۲-۶- در آمد عملیاتی

مبلغ درآمد حاصل از ارائه خدمات با اتکاب قراردادهای و یا درخواست های صادره توسط مشتریان و پس از حصول اطمینان از وصول صورتحساب تایید شده شناسایی می شود.

#### ۲-۷- تسعیر ارزش

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود: الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود. ب- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سودوزیان گزارش می شود.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهریشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۲۶,۴۵۸,۸۹۷	۴,۲۰۱,۷۳۵,۴۸۷	۳-۱
۱۵۵,۵۳۹,۱۳۲	۷۱,۶۷۷,۱۹۵	موجودی نزد بانک ها
-	۱۷۵,۵۸۳,۲۶۸	موجودی صندوق
۴,۶۸۱,۹۹۸,۰۲۹	۴,۴۴۸,۹۹۵,۹۵۰	تنخواه گردان

۳-۱ - موجودی نقد نزد بانک ها به شرح می باشد:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۶۸,۱۷۴,۲۱۷	۴,۱۱۹,۴۶۷,۸۳۱	بانک سپه شعبه آفریقا شمالی حساب ۱۰۷۴۳۰۱۲۱۱۶۱۲ (حساب خاص)
۴۸,۵۰۹,۳۱۵	۵۳,۵۶۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه فرشته حساب ۲۳۵۸۱۰۱۱۷۸۶۰۹۱
۶,۸۴۳,۸۰۰	۶,۸۴۳,۸۰۰	بانک صادرات شعبه شهید اکبری پارک وی حساب ۱۰۴۵۷۷۸۱۴۰۰۴
۱,۰۷۳,۸۲۵	۶,۶۲۶,۱۱۶	بانک سپه شعبه آفریقا شمالی حساب ۱۰۷۴۳۰۰۸۷۸۳۰۱
۹۹۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه فرشته حساب ۲۳۵۸۱۰۱۱۷۸۶۰۹۱
۸۶۷,۷۴۰	۸۶۷,۷۴۰	بانک سپه کالج حساب ۳۱۲۸۰۰۱۳۱۹۰۲
-	۱۳,۳۸۰,۰۰۰	بانک کشاورزی (۷۷۳۳۲۱۹۲۳)
۴,۵۲۶,۴۵۸,۸۹۷	۴,۲۰۱,۷۳۵,۴۸۷	

۳-۱-۱- سود سپرده حساب خاص در طی سال حداقل ۱۰ درصد بوده که سود مزبور در سرفصل سایر درآمد غیر عملیاتی یادداشت ۱۴ درج شده است.

۳-۲- موجودی صندوق در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۵ میلیون ریال معادل ۴۲۰ دلار است.





موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهریشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری  
۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۶,۵۲۱,۲۵۰	۱,۶۷۸,۵۵۴,۹۰۸	۴-۱-۱
۲,۸۳۷,۰۰۲,۳۶۵	۴,۶۴۴,۴۴۶,۲۶۵	۴-۱-۲
۱۳,۲۸۲,۸۲۸,۰۴۱	۸,۵۱۲,۴۸۱,۷۹۳	۴-۱-۳
۱۶,۱۲۰,۸۳۰,۴۰۶	۱۳,۱۵۶,۹۲۸,۰۵۸	
۱۶,۲۹۷,۳۵۱,۶۵۶	۱۴,۸۳۵,۴۸۲,۹۶۶	
۷۹,۲۰۱,۸۵۱	۴۸۹,۹۸۳,۵۳۰	
۱۶,۳۷۶,۵۵۳,۵۰۷	۵,۳۲۵,۴۶۶,۴۹۶	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

جاری کارکنان

۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸۸,۱۷۷,۶۴۳	۸۷۷,۱۷۷,۶۴۳	۴-۲-۱
۸۸۸,۱۷۷,۶۴۳	۸۷۷,۱۷۷,۶۴۳	

غیر تجاری:

سپرده ضمانت نامه بانکی

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی بابت فروش تور و بلیط به مشتریان بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۲۸۹ میلیون ریال از آن به حیطة وصول درآمده است.

۴-۱-۲- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۷۲,۷۴۶,۹۹۷	۱,۶۶۱,۵۲۰,۷۴۷
۵۲۶,۴۹۴,۶۳۰	۴۹۳,۰۲۱,۶۳۰
۶,۴۷۸,۸۰۰	۴۱۶,۷۸۶,۵۵۰
۲۲۸,۰۱۲,۰۰۰	۴۱۴,۷۶۰,۰۰۰
۵۰۴,۱۲۶,۴۰۱	۳۶۱,۵۱۱,۹۰۰
۱۳۶,۰۱۵۶,۰۴	۱۸۶,۰۵۱,۵۰۰
۴۳۵,۰۴۴,۱۵۰	۱۰۴,۶۲۷,۱۵۰
۲۴,۳۹۹,۰۰۰	۱۰,۱۰۳,۴۰۰
۳۰۰,۱۷۲,۴۵۰	۵۶,۴۸۹,۹۰۰
۱۳,۱۳۶,۰۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰
۳۱۷,۴۶۸,۴۸۲	۱۳,۰۱۸,۰۰۰
-	۵۶۹,۴۳۱,۰۰۰
-	۳۵,۷۷۶,۰۰۰
۴۵,۶۷۰,۷۱۳	۱۹۰,۳۴۰,۹۸۸
۲۳,۲۹۳,۸۲۸	-
۹,۲۱۶,۰۰۰	۹,۲۱۶,۰۰۰
۱,۱۸۶,۳۰۰	۲,۳۲۶,۳۰۰
-	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۶,۱۷۲,۶۰۰
۴۳,۶۲۹,۰۰۰	-
۴۹,۹۱۲,۰۰۰	-
۲,۸۳۷,۰۰۲,۳۶۵	۴,۶۴۴,۴۴۶,۲۶۵

شرکت تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیا ناما

شرکت پترو امید آسیا

شرکت سنگ آهن گهر زمین

شرکت کمپرسور سازی پادانا

بانک سپه

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا

شرکت گوهر انرژی سیرجان

شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید

اداره ساختمان بانک سپه

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید

اداره حسابرسی بانک سپه

شرکت رایانه خدمات امید

شرکت امید تابان خلیج فارس

شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور

شرکت کویر تایر

اداره بازرسی بانک سپه

شرکت مولد نیرو گاهی چهرم

شرکت مولد نیرو گاهی هریس

بلیط اقساط سپه



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پشینه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۳-۱-۴- حساب‌های دریافتی سایر مشتریان:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۴۹,۵۸۷,۸۲۴	۱,۶۸۹,۸۷۰,۰۳۴		توره‌های اقساطی کارکنان بانک سپه
۳,۷۸۲,۴۸۶,۸۵۶	۱,۲۷۹,۰۹۴,۹۳۰		شرکت بید بلند
۲,۵۵۹,۸۸۱,۵۰۷	۱,۲۵۶,۹۸۱,۵۰۰		بانک کشاورزی
۴۹,۶۹۱,۴۹۹	۱,۲۷۷,۰۵۳,۳۹۴	۴-۱-۳-۱	تجاری شخصی شرکتها
۲۲۶,۴۵۴,۶۰۰	۵۳۱,۱۶۹,۹۵۰		شرکت رویان دارو
۸۴,۳۶۷,۹۹۹	۲۲۸,۰۸۶,۶۴۹		ستاد مبارزه با قاچاق کالا
۹۲,۵۷۹,۰۰۰	۲۲۰,۶۸۶,۷۰۰		شرکت کرخه
-	۶۴۱,۲۸۷,۲۱۰		شرکت جهانپارس مرکزی
-	۴۵۲,۴۲۱,۴۱۴		شرکت فرابورس
-	۱۹۳,۴۶۴,۳۵۰		شرکت بیمه امید
۷۱۸,۲۰۷,۴۵۱	-		بدهی کارکنان بابت فعالیت گردشگری
۲۰۸,۵۱۷,۰۰۰	۱۳۱,۴۸۲,۰۸۳		آقای امامی
۵,۲۴۸,۰۰۰	۱۷۷,۰۹۲,۰۰۰		شرکت سیمان تهران
۵۴,۷۱۵,۴۰۰	۱۰۰,۷۶۵,۷۰۰		شرکت کانی کربن
۲۵۰,۴۱۵,۱۰۰	-		شرکت نتویان فومنت
۱۸۲,۱۳۳,۰۰۰	-		ایر فرانس
۱۲۶,۶۹۳,۰۰۰	-		مجتمع صنعتی بعثت
۹۴,۴۶۴,۰۰۰	۲۳,۲۱۸,۰۰۰		شرکت کاشی کاژه
۲,۳۸۳,۷۰۰	۱۰,۶۹۲,۸۴۰		هواییمایی زاگرس
-	۳۴,۷۳۷,۰۰۰		آژانس برج سفید
۱۲,۵۹۳,۰۰۰	۲۹,۳۷۰,۵۰۰		دکتر ابدالی
۲۰۸,۷۳۹,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰		شرکت ورمل
۱۸۰,۸۷۴,۹۳۸	۱۱,۶۷۸,۹۳۸		برداشت‌های نامشخص
۲۶۸,۱۵۶,۲۱۲	-		هواییمایی ترکیش
۶۷۴,۱۰۲,۰۶۴	-		شرکت مهندسی و توسعه نفت
-	۱۸,۳۶۸,۰۰۰		شرکت یزد سفالین
-	۳۳,۳۸۹,۲۹۶		هواییمایی امارات
۱,۲۵۱,۵۴۶,۸۹۱	۱,۶۷,۹۲۱,۴۰۵		سایر
۱۳,۲۸۳,۸۲۸,۰۴۱	۸,۵۱۲,۴۸۱,۷۹۳		

۳-۱-۳-۴- مانده این حساب مربوط به مطالبات از کارکنان شرکت های طرف حساب بابت خدمات ارائه شده می باشد.

۳-۱-۲-۴- مبلغ فوق شامل ۲۷ فقره سپرده ضمانتنامه بانکی نزد بانک سپه بوده که به شرکتهای هواییمایی ارائه شده است با توجه به نوع فعالیت شرکت به دلیل اینکه سپرده های مزبور در سر رسید تمدید می گردد در سرفصل دریافتی های بلند مدت طبقه بندی شده است.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۶۰,۰۰۰
-	-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

پیشگامان توسعه اطلاعات و ارتباطات امید

۱-۵- به موجب مجمع عمومی موسسین شرکت پیشگامان توسعه اطلاعات و ارتباطات امید (سهامی خاص) مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۲، ۶ درصد از سهام این شرکت خریداری شده بود که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۳، طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مزبور منحل و در حال تصفیه بوده و با توجه به صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰، برای سرمایه گذاری مزبور کاهش ارزش انباشته در نظر گرفته شده است.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر پیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۶- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰				۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق کسب و پیشه
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰				۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
-	-	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	-	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	-	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	نرم افزار مالی
۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	-	۱۷,۶۳۵,۵۰۰	۳۹۱,۶۳۵,۵۰۰	-	۳۹۱,۶۳۵,۵۰۰	

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۹۲۳,۰۶۳,۹۳۴	۱۴,۲۱۲,۴۴۱,۸۴۲	۳,۲۷۰,۵۵۸,۱۵۸	۷۱۰,۶۲۲,۰۹۲	۲,۵۵۹,۹۳۶,۰۶۶	۱۷,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
۱۱۶,۴۲۶,۵۴۹	۶۸,۳۱۹,۳۱۵	۵۱۶,۵۸۳,۷۶۳	۱۱۹,۳۹۶,۹۵۴	۳۹۷,۱۸۶,۸۰۹	۵۸۴,۹۰۳,۰۷۸	۷۱,۲۸۹,۷۲۰	۵۱۳,۶۱۳,۳۵۸	اثاث و منصوبات
۳۱۵,۷۰۶,۳۳۶	۳۳۹,۲۶۷,۹۸۰	۲۲۵,۷۳۲,۰۲۰	۷۶,۴۳۸,۳۵۶	۱۴۹,۲۹۳,۶۶۴	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۱۵,۳۵۵,۱۹۶,۸۱۹	۱۴,۵۲۰,۰۲۹,۱۳۷	۴,۰۱۲,۸۷۳,۹۴۱	۹۰۶,۴۵۷,۴۰۲	۳,۱۰۶,۴۱۶,۵۳۹	۱۸,۵۳۲,۹۰۳,۰۷۸	۷۱,۲۸۹,۷۲۰	۱۸,۴۶۱,۶۱۳,۳۵۸	

۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۲۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۲- ساختمان شرکت در قبال ضمانت نامه های دریافتی در وثیقه بانک سپه می باشد.





موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

**۸- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری**

۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	تجاری:
۴,۹۴۴,۹۲۷,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی:
		اشخاص وابسته
۶,۴۱۸,۵۸۱,۷۵۲	۲,۴۶۳,۵۵۳,۹۲۲	حسابهای پرداختنی:
		سایر اشخاص
۱۱,۳۶۳,۵۰۸,۷۵۲	۲,۴۶۳,۵۵۳,۹۲۲	۸-۱-۱
		غیر تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۸,۵۷۳,۷۲۵,۷۵۹	۱۳,۶۱۳,۱۹۱,۷۵۹	اشخاص وابسته
۸۷,۰۰۵,۶۹۲	۲۴,۶۱۷,۵۳۹	۸-۱-۲ سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
۴۴,۹۱۶,۳۹۳	۵۴,۹۱۹,۸۳۲	۸-۱-۳ مالیات حقوق و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۵۶۳,۷۹۲,۵۴۷	۵۴۹,۹۹۴,۴۲۱	۸-۱-۴ ذخیره هزینه‌های پرداختنی (حسابرسی و عیدی)
۱,۸۳۷,۰۰۰	۵۳,۱۲۹,۵۰۰	سایر اقلام
۹,۲۷۱,۲۷۷,۳۹۱	۱۴,۲۹۵,۸۵۳,۰۵۱	
۹,۲۷۱,۲۷۷,۳۹۱	۱۴,۲۹۵,۸۵۳,۰۵۱	
۲۰,۶۳۴,۷۸۶,۱۴۳	۱۶,۷۵۹,۴۰۶,۹۷۳	

۸-۱-۲- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته:

۷,۴۶۰,۵۳۴,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲-۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۱,۱۱۳,۱۹۱,۷۵۹	۱,۱۱۳,۱۹۱,۷۵۹		سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا
۸,۵۷۳,۷۲۵,۷۵۹	۱۳,۶۱۳,۱۹۱,۷۵۹		

۸-۱-۲-۱- مانده بدهی به شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید مربوط به وجوه قرض الحسنه دریافتی در سال‌های قبل بابت تأمین سرمایه در گردش موسسه بوده که مشتمل بر ۴ فقره چک سررسید گذشته به تاریخ‌های آذر و دی ۱۳۹۵ و اسفند ۱۳۹۶ تسلیمی به آن شرکت می‌باشد.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

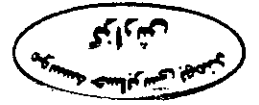
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	۸-۱-۱- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص:
ریال	ریال		
۳۹۶,۰۰۶,۲۸۷	۷۸۵,۲۳۱,۴۶۴		آژانس های همکار
۱۰۰,۲۹۱,۳۶۹	۴۳۸,۷۱۲,۰۰۰		هوایمایی لوفت هانزا
۳۴۵,۳۵۶,۵۰۰	۲۲۵,۴۷۸,۰۰۰		هوایمایی ایران ایر داخلی
۳۰,۹۱۷,۷۳۰	۱۱۱,۹۳۴,۸۷۳		هوایمایی ماهان خارجی و داخلی
۶۶,۴۸۷,۴۰۸	۱۳۸,۱۱۴,۰۰۰		هوایمایی آسمان داخلی
-	۹۵,۴۰۱,۰۰۰		هوایمایی آتا
۱۵۸,۶۱۰,۱۹۶	۷۹,۲۸۶,۰۰۰		هوایمایی ایران ایر خارجی
۵۰۲,۱۷۱,۴۳۰	۵۴,۷۰۸,۳۵۸		هوایمایی ترکیش
۳۱,۳۷۳,۷۲۲	۲۷,۶۲۶,۰۰۰		هوایمایی قشم ایر
۴,۷۱۳,۵۶۲	۱۷,۳۵۶,۹۴۵		هوایمایی کیش ایر
۱,۴۷۳,۲۵۵	۱۴,۳۰۲,۸۱۲		سفیرو قطار
۳۰۳,۷۳۷,۵۲۳	-		هوایمایی امارات
۱۷۰,۲۳۰,۶۶۰	-		هوایمایی کی ال ام
۴۲,۳۰۸,۰۰۳	-		هوایمایی ایران ایر تور
۸۰,۵۲۳,۱۳۰	-		هوایمایی آلیتالیا
۲۴,۷۰۶,۴۰۰	۳,۳۰۳,۰۰۰		هوایمایی نفت
۴۳۷,۳۵۷,۳۷۲	۹,۹۸۸,۰۰۰		جلایرو حلبیان
۲,۳۲۰,۶۵۰,۱۶۹	۲۷۹,۸۰۶,۴۷۰		واریزی های نامشخص
۹۴,۰۰۹,۳۹۳	-		آژانس مارکوپولو
۴۱۵,۳۳۷,۴۸۴	-		بستانکاری کارکنان بابت فعالیت گردشگری
۱۲۵,۲۹۰,۰۰۰	-		هوایمایی اتریشی
۷۳,۷۹۰,۰۰۰	-		هوایمایی عمان ایر
۳۶۱,۹۳۱,۲۳۰	-		بستانکاران تجاری شرکتهای
۳۱۶,۵۴۳,۹۸۱	-		هوایمایی ایر فرانس
۱۴,۶۶۴,۸۴۸	-		هوایمایی کاسپین
-	۱۸۲,۳۰۵,۰۰۰		سایر
۶,۴۱۸,۵۸۱,۷۵۲	۲,۴۶۳,۵۵۳,۹۲۲		

۸-۱-۳- حق بیمه های تکلیفی سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمناً علیرغم رسیدگی به حسابهای سال های مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ برگ مطالبه مالیات حقوق و تکلیفی به شرکت ابلاغ نگردیده و عملکرد سال ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۸-۱-۴- مالیات بر ارزش افزوده از سال ۱۳۸۷ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۸-۱-۵- در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۳-۱-۴ و ۴-۱-۴ فوق اعمال هرگونه تعدیل مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابها در زمان خاتمه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیصلاح و پذیرش آن توسط موسسه صورت می پذیرد.





1- כולל כרטיסי בטיחות ופיקודים של כלי רכב ושל כלי טיסה ושל כלי שיט ושל כלי הנדסה ושל כלי חקלאות ושל כלי נדל"ק ושל כלי אחרים. 2- כולל כרטיסי בטיחות של כלי רכב ושל כלי טיסה ושל כלי שיט ושל כלי הנדסה ושל כלי חקלאות ושל כלי נדל"ק ושל כלי אחרים. 3- כולל כרטיסי בטיחות של כלי רכב ושל כלי טיסה ושל כלי שיט ושל כלי הנדסה ושל כלי חקלאות ושל כלי נדל"ק ושל כלי אחרים. 4- כולל כרטיסי בטיחות של כלי רכב ושל כלי טיסה ושל כלי שיט ושל כלי הנדסה ושל כלי חקלאות ושל כלי נדל"ק ושל כלי אחרים.

	101165051	-	101165051	-	101165051	-	101165051	-	101165051	101165051
כרטיסי בטיחות	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי רכב	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי טיסה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי שיט	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי הנדסה	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי חקלאות	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי נדל"ק	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
פיקודים של כלי אחרים	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
כולל	101165051	-	101165051	-	101165051	-	101165051	-	101165051	101165051

התאריך: 10/10/2011

משרד הבריאות  
 מנהל מחלקת בטיחות  
 רמת השרון









موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

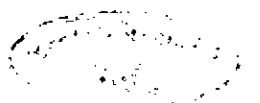
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۳- هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۳۴,۵۱۲,۴۹۴	۵,۸۵۶,۹۱۸,۲۹۵	حقوق و دستمزد
۶۵,۲۱۵,۶۹۰	۱۷,۸۴۳,۵۷۶	پذیرایی و تشریفات
۸۸,۷۵۳,۴۰۰	۴۸,۹۰۲,۰۰۰	خدمات سما پرداز و سایت
۸۰,۰۷۱,۵۹۹	۸۷,۵۵۷,۸۳۵	ضمانت نامه
۱۰۵,۶۷۱,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	انجمن صنفی
۱۳,۸۸۸,۰۰۰	۲۱,۱۸۶,۹۰۰	امادئوس
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی (سال جاری شامل میان دوره ای)
۸۸,۴۸۶,۰۰۰	۱۳۰,۹۴۶,۰۷۱	تعمیرات و نگهداری
۹۵۷,۰۶۸,۴۵۵	۹۰۶,۴۵۷,۴۰۲	استهلاک
۹۴,۲۹۸,۵۸۹	۴۳,۳۲۴,۷۴۹	خرید ملزومات و مواد مصرفی
۲۳۵,۰۰۶,۳۳۴	-	حق الزحمه مشاور و کارشناس
۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۸۰,۰۰۰	حق حضور هیأت مدیره
۳۴,۱۶۰,۰۰۰	۶۵,۳۲۸,۸۹۷	ایاب و ذهاب ، سوخت و بیک
۸۴,۵۷۷,۵۹۰	۸۱,۴۲۰,۹۷۶	پست ، خدمات اینترنتی و تلفن
۸۱,۱۸۱,۶۷۳	۶۳,۲۷۴,۷۰۰	شارژ، آب و برق و گاز
۲۳,۴۸۰,۳۲۰	۶۶۳۷,۳۶۶	کارمزد خدمات بانکی
۶۶,۲۱۶,۲۸۷	۵۰,۴۹۰,۸۷۵	تبلیغات و بازاریابی
۴۲۰,۵۷۴,۶۱۸	۴۳۴,۴۹۲,۱۸۵	سایر
<b>۲,۸۷۲,۶۴۹,۵۵۵</b>	<b>۲,۵۳۵,۸۴۳,۵۳۲</b>	

۱۳-۱- افزایش حقوق نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش حجم عملیات موسسه بوده است.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهرپیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
ریال	ریال	سود سپرده بانکی
۹۱۱.۵۸۳.۱۹۵	۵۳۸.۷۵۰.۵۸۰	
۹۱۱.۵۸۳.۱۹۵	۵۳۸.۷۵۰.۵۸۰	

**۱۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	سود (زیان) عملیاتی
(۵۵۰.۴۲۳.۶۸۰)	۸۲۷.۹۵۵.۵۰۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۹۵۷.۰۶۸.۴۵۵	۹۰۶.۴۵۷.۴۰۲	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۱.۷۸۸.۴۵۳	۳۷۸.۴۱۶.۳۱۱	(افزایش) کاهش در دریافتی های تجاری و غیر تجاری
(۴,۱۱۴,۱۴۵,۷۶۹)	۱,۰۶۲,۰۸۷,۰۱۱	افزایش (کاهش) در پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۴۱۹.۴۳۲.۷۷۹	(۳,۸۷۵,۳۷۹,۱۷۰)	
(۲,۸۲۶,۲۷۹,۷۶۲)	(۷۰۰,۴۶۲,۹۳۹)	

**۱۶- تعهدات و بدهی های احتمالی:**

۱۶-۱- موسسه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت و بدهی احتمالی حائز اهمیت می باشد.



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گشت مهر بشه

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

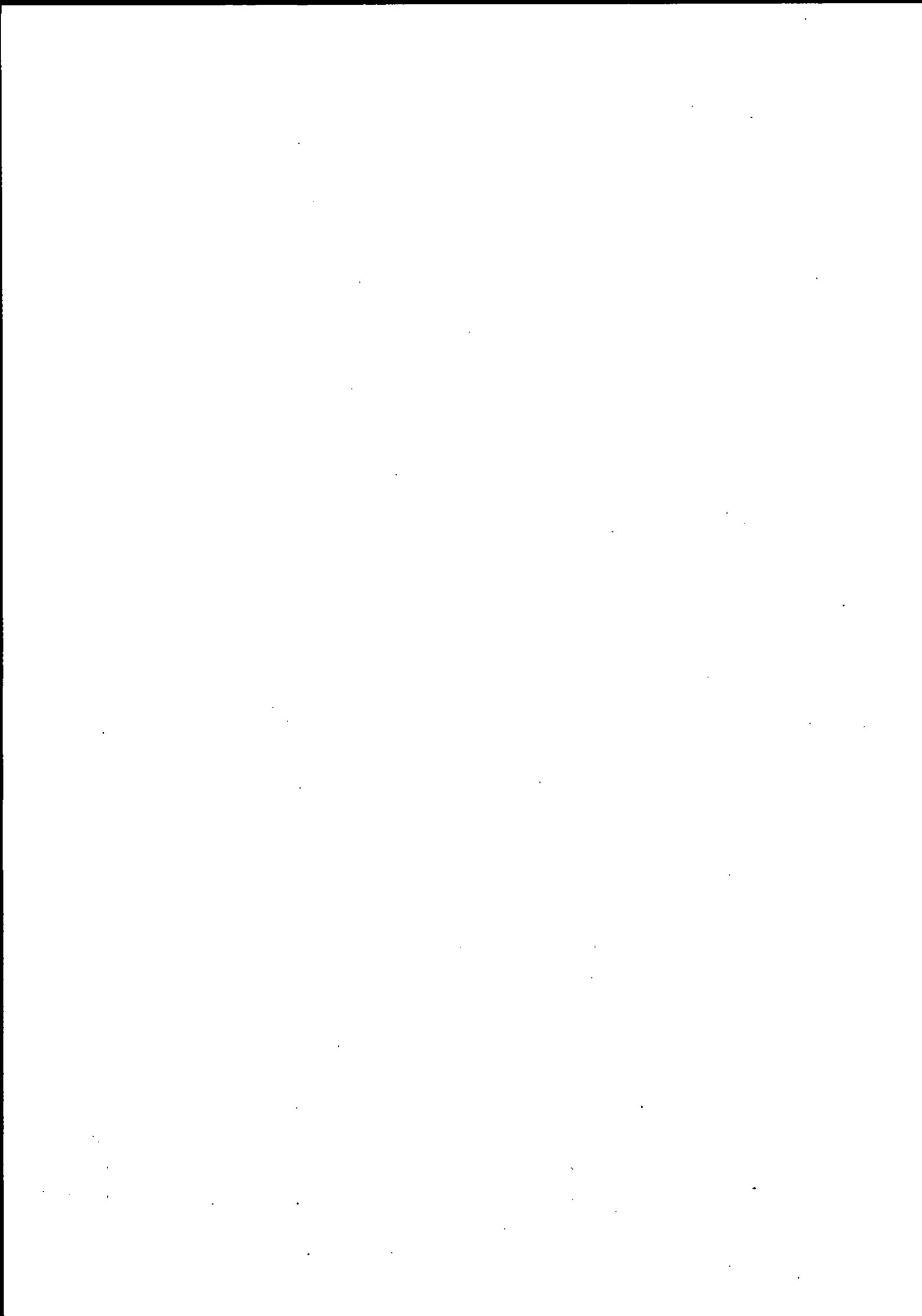
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۷-معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	بلیط و تور های مسافرتی ارائه شده	
واحد های تجاری نهایی	بانک سپه	گروه بانک سپه	۳,۸۳۴,۹۱۵,۴۸۰	
	اداره کل ساختمان بانک سپه	گروه بانک سپه	۱۳,۱۸۰,۰۰۰	
	اداره حسابرسی بانک سپه	گروه بانک سپه	۳۷۱,۸۳۷,۰۰۰	
	اداره بازرسی بانک سپه	گروه بانک سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰	
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	عضو هیات مدیره	۱,۳۶۴,۲۱۴,۲۸۰	
	شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تابان آسیا	عضو هیات مدیره	۱۰۴,۵۹۴,۰۰۰	
	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید	عضو هیات مدیره	۳۶,۱۸۸,۰۰۰	
مدیران اصلی واحد تجاری			۵,۶۲۸,۹۲۸,۷۶۰	
سایر اشخاص وابسته	موسسه رفاه و آتیه کارکنان بانک سپه	سایر	۲۱۸۰۲۸۰۰	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تولیدی مخازن طبیعی آسیا ناما	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۰۸۴,۷۷۴,۷۴۱	
	شرکت سیمان هرمزگان	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۴۴,۷۴۷,۲۷۰	
	شرکت کویر تایر	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۴۰,۰۰۰	
	شرکت پترو امید آسیا	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۱۵,۷۱۲,۷۰۰	
	شرکت گوهر انرژی سیرجان	عضو مشترک هیات مدیره	۶۴۶,۶۵۱,۶۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه	عضو مشترک هیات مدیره	۵۲۲,۵۱۹,۶۰۰	
	شرکت رایانه خدمات امید	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹۴,۳۴۲,۶۰۰	
	شرکت مولد نیرو گاهی جهرم	عضو مشترک هیات مدیره	۳۳۶,۳۷۱,۴۰۰	
	مدیریت انرژی تابان هور	عضو مشترک هیات مدیره	۹,۲۱۶,۰۰۰	
	سنگ آهن گوهر زمین	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۹۶,۳۸۹,۳۰۰	
	کمپرسور سازی پادنا	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۴۲,۴۵۹,۴۸۰	
	جمع			۱۲,۶۱۶,۰۲۷,۴۹۱
	جمع			۱۸,۲۴۴,۹۵۶,۲۵۱



موسسه خدمات مسافرت هوایی و گردشگری گنست مهرپیشه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

مبالغ به ریال

۱۷-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

بدهی	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		افزایش سرمایه تعهد شده	برداشتی تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	شرح
	خالص	طلب				
-	۵۵۴,۳۸,۴۰۱	۳۱۱,۵۱۱,۹۰۰	-	-	۳۱۱,۵۱۱,۹۰۰	بانک سپه
-	۳۱۷,۴۶۸,۴۸۲	۱۳,۱۸۰,۰۰۰	-	-	۱۳,۱۸۰,۰۰۰	اداره کل ساختمان بانک سپه
-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	اداره بازرسی بانک سپه
۷,۸۵۱,۵۲۵,۳۱۷	-	۳۵,۷۷۶,۰۰۰	-	-	۳۵,۷۷۶,۰۰۰	اداره حسابرسی بانک سپه
۱۲,۴۶۷,۴۳۲,۰۰۰	-	۱۱,۹۳۰,۵۶۹,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۴۳۱,۰۰۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۷,۸۵۱,۵۲۵,۳۱۷	-	۶,۸۸۸,۱۶۵,۵۵۸	۷,۹۰۰,۳۳۳,۳۱۷	۱,۰۱۳,۱۹۱,۷۵۹	۱-۱۰۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خدماتی رفاهی و گردشگری امید تانان آسیا
-	۱۳,۱۳۶,۰۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه گهران امید
۲,۸۱۷,۰۴۸,۳۳۴	۸۸۴,۶۴۲,۸۸۲	۷,۳۲۰,۸۳۳,۴۵۸	۷,۹۰۰,۳۳۳,۳۱۷	۱۳,۶۱۳,۱۹۱,۷۵۹	۱,۱۰۳,۱۳۲,۹۰۰	جمع
۱,۹۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
-	۲۲,۲۹۳,۰۲۸	-	-	-	-	موسسه رفاه و آئینه کارکنان بانک سپه
-	۱۷۲,۷۴۶,۹۹۷	۱,۶۶۱,۵۲۰,۷۴۷	-	-	۱,۶۶۱,۵۲۰,۷۴۷	شرکت سرمایه گذاری امید تانان خلیج فارس
-	۴۳۰,۰۴۴,۱۵۰	۱۰۴,۳۲۷,۱۵۰	-	-	۱۰۴,۳۲۷,۱۵۰	شرکت تولیدی مخازن طبیعی آسیا تاما
-	۱,۰۸۶,۳۰۰	۲,۳۲۶,۳۰۰	-	-	۲,۳۲۶,۳۰۰	شرکت سیستان هرمزگان
-	۵۲۶,۴۹۴,۶۳۰	۴۹۳,۰۲۱,۶۳۰	-	-	۴۹۳,۰۲۱,۶۳۰	شرکت کویر تابر
-	۳۰۰,۱۷۲,۴۵۰	۵۶,۴۸۹,۹۰۰	-	-	۵۶,۴۸۹,۹۰۰	شرکت پترو امید آسیا
-	۱۳۶,۰۱۵,۶۰۴	۱۸۶,۰۵۱,۵۰۰	-	-	۱۸۶,۰۵۱,۵۰۰	شرکت گوهر انرژی سیرجان
-	۴۵,۲۷۰,۷۱۳	۱۹۰,۳۴۰,۹۸۸	-	-	۱۹۰,۳۴۰,۹۸۸	شرکت سرمایه گذاری خدماتی سپه
-	۴۲,۶۲۹,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت رایانه خدمات امید
-	-	-	-	-	-	شرکت مولد نیروگاهی هریس
-	-	-	-	-	-	شرکت مولد نیروگاهی جهرم
-	۹,۲۶۶,۰۰۰	۹,۲۶۶,۰۰۰	-	-	۹,۲۶۶,۰۰۰	مدیریت انرژی تانان هور
-	۶,۴۷۸,۸۰۰	۴۱۶,۷۸۶,۵۰۰	-	-	۴۱۶,۷۸۶,۵۰۰	سنگ آهن گوهر زمین
-	۳۲۸,۰۱۲,۰۰۰	۴۱۴,۷۶۰,۰۰۰	-	-	۴۱۴,۷۶۰,۰۰۰	گهرسور سازی بادنا
۱,۹۴۱,۰۰۰	۱,۹۲۷,۹۶۰,۴۸۲	۳,۵۲۵,۱۴۰,۷۶۵	-	-	۳,۵۲۵,۱۳۲,۳۶۵	جمع
۲,۸۱۷,۰۴۲,۳۳۴	۲,۸۱۶,۰۲۰,۳۳۵	۱۰,۸۵۰,۹۷۴,۲۳۳	۷,۹۰۰,۳۳۳,۳۱۷	۱۳,۶۱۳,۱۹۱,۷۵۹	۴,۶۴۴,۴۴۶,۳۶۵	جمع

شرکت های تحت کنترل مشترک

