

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۱ الی ۲۰

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر مشروط

۱. صورت های مالی شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط

۲. مالیات پرداختی به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، برای سال مالی جاری مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و ذخیره مالیات عملکرد سال جاری بدستی محاسبه و در دفاتر ثبت نگردیده است. همچنین با توجه به رویه مورد عمل سازمان در دوره مالی قبل، اخذ ذخیره مازاد بر ذخایر موجود حداقل به مبلغ ۱،۴۱۲ میلیون ریال ضروری می باشد. در صورت اصلاح حساب ها ضمن کاهش سود خالص سال، مالیات پرداختی به مبلغ مذکور افزایش خواهد یافت.

۳. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴. مفاد بند های ۱-۴ و ۲-۴ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است:

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۰، دارایی های ثابت مشهود شرکت به بهای تمام شده ۳۳۱ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۲۷۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد.

اقدام مقایسه ای

۴-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ انعکاس یافته با توجه با تاریخ ثبت شرکت، اقلام مقایسه ای شامل دوره مالی ۵ ماهه و ۴ روزه می باشد براین اساس اقلام مقایسه ای مندرج در صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی با ارقام سال جاری قابلیت مقایسه ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

www.vanianic.com

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

وانیا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:
- ۷-۱- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ در خصوص پرداخت سرمایه تعهد شده موضوع بند ۷-۲ این گزارش و مهیا کردن زمینه ورود به بازار فرابورس از طریق افزایش سرمایه تا میزان حداقل ۱۵۰ میلیارد ریال و سایر شرایط احراز جهت ورود به بازار فرابورس، تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.
- ۷-۲. مفاد ماده ۳۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت مبلغ سهام تعهد شده در مهلت مقرر.
- www.vanianic.com
- موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

۷-۳- مفاد ماده ۳۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص حذف نام صاحب سهم سابق از دفاتر شرکت و صدور اوراق سهام یا گواهینامه موقت سهام با قید کلمه المثنی به نام خریدار جدید و ابطال اوراق سهام یا گواهینامه موقت سهام قبلی و درج در آگهی روزنامه رسمی.
۷-۴- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.

۷-۵- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال نسخه ای از صورت جلسه مجمع عمومی، جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها.
۷-۶- مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۴ اساسنامه مبنی بر تشکیل جلسات هیات مدیره به ترتیب مقرر در اساسنامه.
۷-۷- مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه تجارت مبنی بر ممنوعیت دریافت هر گونه وام و اعتبار از شرکت توسط اعضای هیات مدیره.
۸-۸- مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تخصیص یک بیستم از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی.
۸-۹- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت تساوی حقوق سهامداران در مورد وصول تعهد سهام.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مذکور به شرح یادداشت ۱-۲۲ بر اساس روابط تجاری خاص فیما بین با اشخاص وابسته انجام شده است.

۹. گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 و با در نظر گرفتن مفاد بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. شرکت فاقد سیستم های مالی و حسابداری متعلق به خود جهت ثبت رویداد های مالی می باشد. لازم به ذکر است که با توجه به برون سپاری عملیات حسابداری شرکت، کلیه معاملات و رویداد ها از طریق سیستم مالی متعلق به مشاور مالی شرکت (آقای علیرزاده) صورت می پذیرد.

۱۱. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۱۰ بهمن ۱۴۰۳

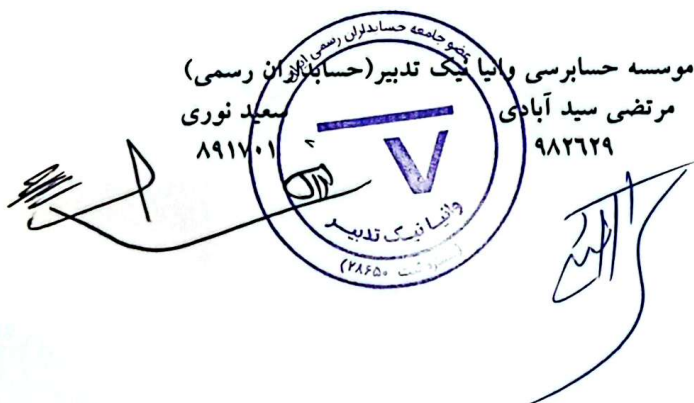
موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سید آبادی

سعيد نوري

۸۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹



موسسه حسابرسی و انیایک تدبیر (حسابداران رسمی)

www.vanianic.com

وانیا

شرکت گردشگری عهدنو ایرانیان (سهامی عام)



شرکت گردشگری عهدنو ایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گردشگری عهدنو ایرانیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
آقای علیرضا ایرانی منش		رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
آقای حامد خسروی		نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
آقای بهنام طاهر نیا		عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای عباس کلیانی		عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه انرژی عهدنو ایرانیان	آقای جواد اسدی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



تهران، منطقه ۲۲، میدان اتریش، بنفشه دهم غربی، مجتمع تجاری و اداری باران، واحد ۴۳۲

کدپستی ۱۴۹۴۸۷۱۷۲۸

تلفن: ۰۲۱۴۴۷۵۲۶۰۰

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

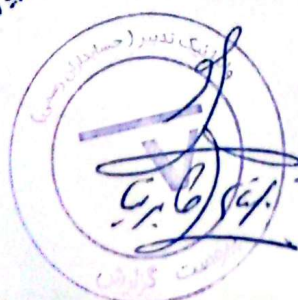
(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی	۱۴,۰۴۲	۶۴۴
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۴,۲۴۶)	(۱,۰۷۵)
سود (زیان) ناخالص	۹,۷۹۶	(۴۳۱)
هزینه های عمومی و اداری	(۴,۵۱۸)	(۵,۸۲۲)
سود (زیان) عملیاتی	۵,۲۷۸	(۶,۲۵۳)
سایر درآمد های غیر عملیاتی	۳,۰۳۳	۱۹۵
سود (زیان) قبل از مالیات	۸,۳۱۱	(۶,۰۵۸)
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۶۳)	-
سود (زیان) خالص	۷,۷۴۸	(۶,۰۵۸)
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۰۱	(۳۰۸)
سود (زیان) عملیاتی (ریال)	۱۱۶	۱۰
سود غیر عملیاتی (ریال)	۳۱۷	(۲۹۹)
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)		

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



۲

۱۶

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها			
دارائی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲۷۸	۱۸۶
دارایی های نامشهود	۱۱	۲,۲۰۸	۱,۷۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۴۸۶	۱,۹۰۵
دارایی های جاری :			
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲	۲۷,۶۰۱	۷,۶۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳	۰	۴,۵۰۰
موجودی نقد	۱۴	۹۱۲	۱,۳۶۹
جمع دارایی های جاری		۲۸,۵۱۳	۱۳,۴۹۴
جمع دارایی ها		۳۰,۹۹۹	۱۵,۳۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۵	۲۵,۸۷۹	۲۰,۲۷۳
اندوخته قانونی	۱۶	۵۰	-
سود (زیان) انباشته		۱,۶۴۰	(۶,۰۵۸)
جمع حقوق مالکانه		۲۷,۵۶۹	۱۴,۲۱۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۲۴۲	۹۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۴۲	۹۶
بدهی های جاری			
مالیات پرداختنی	۱۷	۵۶۳	۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۹	۲,۶۲۵	۱,۰۸۸
جمع بدهی های جاری		۳,۱۸۸	۱,۰۸۸
جمع بدهی ها		۳,۴۳۰	۱,۱۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۰,۹۹۹	۱۵,۳۹۹



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی ایران

ANDENO TRAVEL COMPANY
(سهامی عام)

Handwritten signatures and dates, including '۱۴۰۲/۰۱/۰۶' and '۱۴۰۲/۰۱/۰۶'.

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

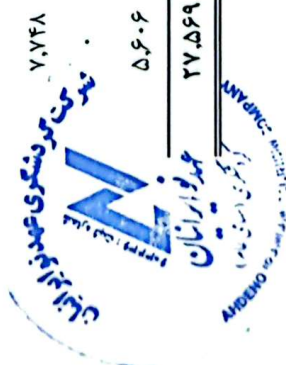
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱/۱
۲۰,۳۷۳	۰	-	سرمایه نقدی اولیه ۲۰,۳۷۳
(۶,۰۵۸)	(۶,۰۵۸)	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۴۰۱
۱۴,۲۱۵	(۶,۰۵۸)	-	(زیان) خالص دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
			مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴,۲۱۵

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
تخصیص به اندوخته قانونی
دریافت بخشی از سرمایه تعهد شده به صورت نقدی
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷,۷۴۸	-	۰
(۵۰)	۵۰	-
۵۶۰۶		۵۶۰۶
۲۷,۵۶۹	۱,۶۴۰	۲۵,۸۷۹



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and smaller ones on the left.

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۵ ماه و ۴

روزه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

یادداشت

	سال ۱۴۰۲	روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد مصرف شده در عملیات	۲۰	(۱۲,۶۷۴)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۹,۲۶۲)	(۱۲,۶۷۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۰	(۲۰۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۱۱	(۱,۷۱۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸	۱۹۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۳	۴,۵۰۰
پرداخت بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	(۴,۵۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴,۰۶۲	(۶,۲۳۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت تامین مالی	(۵,۲۰۰)	(۱۸,۹۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت نقدی ناشی از سرمایه اولیه	۵,۶۰۶	۲۰,۲۷۳
پرداخت به اشخاص وابسته	(۸۶۳)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴,۷۴۳	۲۰,۲۷۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۵۷)	۱,۳۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۳۶۹	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۱۲	۱,۳۶۹



Handwritten signature and date: ۱۳/۱۲/۱۴۰۲

Handwritten signature

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۵۸۷۳۴۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۲۷ به صورت سهامی عام در اداره ثبت شرکتهای تهران تحت شماره ثبت ۶۰۳۴۳۶ به ثبت رسیده است. نشانی و مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، شهرک راه آهن، میدان اتریش، خیابان بنفشه دهم غربی، مجتمع اداری و تجاری باران، واحد ۴۳۲ است. با توجه به تاریخ ثبت شرکت، اقلام مقایسه ای صورت های سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره ۵ ماهه و ۴ روزه تهیه شده که با اقلام جاری قابلیت مقایسه ندارد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: ایجاد و تجهیز تاسیسات گردشگری براساس نوع تاسیسات، مدیریت و بهره برداری تاسیسات گردشگری براساس نوع تاسیسات، مشاوره در زمینه برنامه ریزی و توسعه گردشگری، بازاریابی انواع گردشگری، سرمایه گذاری در زمینه گردشگری، برگزاری نمایشگاه همایش و رویدادهای گردشگری، تحصیل وام و اعتبار از بانک ها موسسات و شرکت ها و هر نوع استقراض و اخذ وجه به هر مبلغ و به هر مدت و به هر میزان بهره و کارمزد. فعالیت های فرعی شرکت نیز عبارت اند از: ایجاد سامانه های هوشمند و کامپیوتری نظیر فروشگاه اینترنتی اپلیکیشن وب سایت و ... جهت عرضه خرید و فروش بخشی از صنایع دستی اصیل ایرانی (ایجاد پلتفرم دیجیتال)، برپایی انواع رویدادهای صنایع دستی در اقصی نقاط ایران و جهان، مشارکت در تولید صنایع دستی اصیل ایرانی، صادرات بخشی از صنایع دستی اصیل ایرانی، بهبود کیفیت رتبه بندی تولید و بسته بندی صنایع دستی، خرید و فروش واردات و صادرات ترانزیت کلیه کالاهای مجاز و اخذ کارت بازرگانی و ترخیص کالا از گمرکات داخلی و خارجی و بین المللی خرید سهام دیگر شرکتها به منظور سرمایه گذاری ایجاد شعب دفاتر نمایندگی و شرکت در داخل و خارج از کشور انعقاد قراردادهای همکاری و مشارکت با شرکت های داخلی و خارجی و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش فروش کالاهای گردشگری و اعطای تسهیلات مالی جهت گردشگری بوده است. در همین راستا شرکت مبادرت به ایجاد سایت گشت پی نموده است که بر اساس موضوع اساسنامه نسبت به عرضه کالا و خدمات گردشگری در بستر اینترنت اقدام نموده است. این سامانه در حال حاضر امکان اعطای تسهیلات و اعتبار خرید کالا و خدمات گردشگری را دارد و شرکت از بدو تاسیس تاکنون درآمد عملیاتی از این محل داشته است. امکان بهره برداری هم زمان از این سکو توسط شرکای تجاری (فروش امتیاز بهره برداری از سایت به صورت همزمان و مشترک) یکی دیگر از محل های درآمد زایی شرکت می تواند باشد که در سال ۱۴۰۲ با همکاری شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان اولین گام در این راستا برداشته شده است. همچنین امکان فروش نسخ این سامانه وجود دارد که در صورت تمایل خریدار قابل مذاکره و قیمت گذاری است. فعالیت اصلی شرکت طی سال عمدتاً ارائه کالا و خدمات دیجیتال گردشگری در پلتفرم شرکت بوده است.

۱-۳- کارکنان

کارکنان در پایان دوره به شرح زیر بوده :

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲	۲

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) برای شرکت هایی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. به نظر مدیریت شرکت به کارگیری الزامات استاندارد مزبور، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتنی شناسایی می گردد.



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 بکارگیری

۳-۴-۱-۱- دارایی های نامشهود شرکت شامل حق امتیاز خط تلفن بوده است لذا به دلیل استهلاك ناپذیر بودن، برای آن استهلاكی شناسایی نشده است.



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶- ذخایر

ذخیره بدهی هایی هستند که زمان تسویه ویا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکار پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهتر برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد و ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۷- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها -
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- تفاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- طی سال جاری مدیریت تفاوت با اهمیتی در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.



شرکت گردشگری مهد نو ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۵-۱ درآمد عرصه کالا و خدمات گردشگری	۱۴,۰۴۲	۴۹۴
درآمد حاصل از مشارکت	-	۱۵۰
	۱۴,۰۴۲	۶۴۴

۵-۱- درآمد عرصه کالا و خدمات گردشگری:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۵-۱-۱ کارمزد ارائه خدمات دیجیتال گردشگری	۴,۴۲۲	۴۹۴
۵-۱-۲ فروش حق کتاف ابلهیکشن	۹,۶۲۰	-
	۱۴,۰۴۲	۴۹۴

۵-۱-۱- درآمد فوق بابت کارمزد اعتبار سنجی، ثبت نام، صدور و ارسال کارت باشگاه عهد نو، کارمزد ارائه خدمات دیجیتال گردشگری و کارمزد تسویه در راستای ارائه صورت حساب، نگهداشت حساب ها در ازای قرارداد های فیما بین است که تا تاریخ تکلیف صورت های مالی وصول شده است.

۵-۱-۲- فروش حق استفاده و بهره برداری از سایت گشت پی به صورت همزمان به شرکت توسعه انرژی عهدنو ایرانیان اشخاص وابسته طی قرارداد و قیمت کارشناسی می باشد.

۵-۲- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد نسبت به کل	۱۴۰۲	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد نسبت به کل
۹,۶۲۰	۰	۶۹٪	۰٪	۰	۰٪
۰	۳۶	۰٪	۶٪	۳۶	۶٪
۰	۱۸	۰٪	۳٪	۱۸	۳٪
۰	۱۸	۰٪	۳٪	۱۸	۳٪
۴,۴۲۲	۵۷۲	۳۱٪	۸۹٪	۵۷۲	۸۹٪
۱۴,۰۴۲	۶۴۴	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۶۴۴	۱۰۰٪

اشخاص وابسته:

شرکت توسعه انرژی

عهد نو ایرانیان

بهنام طاهر نیا

جواد اسدی

علی اعلمی

سایر مشتریان

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۴,۴۲۲	۱,۴۰۰	۳,۰۲۲	۶۸٪	۶۸٪	۴,۴۲۲
۹,۶۲۰	۲,۸۴۵	۶,۷۷۵	۷۰٪	۷۰٪	۹,۶۲۰
۱۴,۰۴۲	۴,۲۴۵	۹,۷۹۶	۷۰٪	۷۰٪	۱۴,۰۴۲

۵-۳-۱- با توجه به دوره کوتاه فعالیت در سال ۱۴۰۱ (حدود ۵ ماه) عملاً فعالیت تجاری در سال مذکور صورت نگرفته و بیشتر زمان دوره صرف تأسیس دفتر مرکزی، عقد مجوزها، دریافت گد بیمه، دریافت گد مالیاتی، اخذ دفاتر مالیاتی و تجهیز دفتر مرکزی شده است. در نتیجه در سال ۱۴۰۲ تمرکز شرکت بر روی عملیات تجاری بیشتر شده است. لذا به این دلیل درصد سود ناخالص از (۶۷) درصد به ۶۸ درصد رشد داشته است.

شرکت گردشگری مهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی
دوره مالی ۵ ماه و ۴	یادداشت	۱۴۰۲	
روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			
۱۰۰۷۵	۴,۲۲۶	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد

۷- هزینه های عمومی اداری

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۵ ماه و ۴		
روزه منتهی به ۲۹	۱۴۰۲	یادداشت
اسفند ۱۴۰۱		
۰	۲,۵۰۷	۷-۱
۳۹۷	۸۲۰	
۰	۲۹۴	۷-۱
۰	۲۹۳	
۲۵	۱۴۰	
۰	۱۰۰	
۹	۸۱	
۲۱	۳۲	
	۳۱	
۵,۰۶۹	۰	
۳۰۱	۲۲۰	
۵,۸۲۲	۴,۵۱۸	

۷-۱- هزینه فوق بابت ۲ نفر پرسنل شرکت می باشد. افزایش هزینه حقوق در بهای تمام شده و هزینه های اداری و عمومی به دلیل افزایش قانونی طبق قانون کار و کامل بودن سال مالی مورد رسیدگی در مقایسه با دوره مالی قبل است. ضمن اینکه بیمه تامین اجتماعی شرکت به دلیل تکمیل مدارک ثبت نام در اواخر اسفند ۱۴۰۱ برقرار و لیست بیمه از ابتدای سال ۱۴۰۲ به سازمان تامین اجتماعی ارسال شده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۵ ماه و ۴	یادداشت	
روزه منتهی به ۲۹	۱۴۰۲	
اسفند ۱۴۰۱		
۱۹۵	۱۷۵	۸-۱
۰	۲,۸۵۸	۸-۲
۱۹۵	۳,۰۳۳	

۸-۱- سایر درآمدها سود حاصل از سپرده بانکی نزد بانک پاسارگاد به نرخ ۲۳.۵ درصد می باشد.

۸-۲- بابت جریمه تاخیر در تادیه بدهی سهام تمهید شده سهامداران به نرخ ۲۵ درصد برای ۱۰ ماه و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه ۱۴۰۱ و بعد از اتمام تمام مراحل قانونی می باشد.



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۵ ماه و ۴

روزه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۲

۵,۲۷۸	(۶,۲۵۳)
(۳۵۸)	۰
۴,۹۲۰	(۶,۲۵۳)
۳,۰۳۳	۱۹۵
(۲۰۵)	۰
۲,۸۲۸	۱۹۵
۸,۳۱۱	(۶,۰۵۸)
(۵۶۳)	۰
۷,۷۴۸	(۶,۰۵۸)

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود و (زیان) قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود (زیان) خالص

دوره مالی ۵ ماه و ۴

روزه منتهی به ۲۹

اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۲

تعداد	تعداد
۲۰,۲۷۳,۰۰۰	۲۴,۴۳۲,۵۷۴

میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثانه و منصوبات	بهای تمام شده:
-	-	مانده ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۰۷	۲۰۷	افزایش
۲۰۷	۲۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲۴	۱۲۴	افزایش
۳۳۱	۳۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲ استهلاک انباشته:
۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۱	۲۱	استهلاک
۲۱	۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۲	۳۲	استهلاک
۵۳	۵۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۷۸	۲۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸۶	۱۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱۰- افزایش اثانه و منصوبات بابت خرید لوازم و اثانه اداری، گاو صندوق و گوشی تلفن می باشد.
۲-۱۰- دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

امتیاز آب و برق و تلفن	وب سایت	دارایی در جریان تکمیل	جمع
مانده ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰
افزایش	۷۸	۱۶۲۳	۱,۷۱۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸	۱۶۲۳	۱,۷۱۹
افزایش	۰	۳۲۷	۴۸۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۸	۱,۹۵۰	۲,۲۰۸
استهلاک انباشته:			
مانده ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷۸	۱,۹۵۰	۲,۲۰۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۸	۱,۶۲۳	۱,۷۱۹

۱۱-۱ افزایش در دارایی نامشهود وب سایت شرکت ناشی از توسعه بخش ها، تمدید دامنه ها و اخذ مجوزهای مرتبط با وب سایت است. وب سایت شرکت شامل سامانه OTC و وب سایت اینترنتی شرکت جهت بهره مندی اعضای باشگاه مشتریان و سهامداران از خدمات شرکت می باشد.

۱۱-۲ دارایی در جریان ساخت، ایجاد سامانه فروشگاه اینترنتی گشت پی شرکت می باشد که با توجه به تکمیل عمده آن، در سال ۱۴۰۲ از محل ارائه حق انتفاع درآمد شناسایی شده است. افزایش دارایی در جریان بابت گسترش دامنه، افزایش امکانات، توسعه زیرساخت های نرم افزاری و ارتقاء کلی سامانه فروشگاه می باشد.

۱۱-۳ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل مخارج	
	مخارج انباشته	دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱			دوره مالی ۵ ماه و ۴ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۱۴۰۲
افزایش درآمد و توسعه شبکه مشتریان	۱,۶۲۳	۱,۹۵۰	۳۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۸۳٪	۹۸٪
	۱,۶۲۳	۱,۹۵۰				

سامانه فروشگاه اینترنتی گشت پی



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

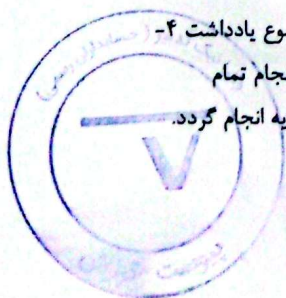
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته :			
۰	۱۰,۴۸۶	۱۲-۱	توسعه انرژی عهد نو ایرانیان
سایر اشخاص			
۳,۱۲۰	۱۲,۶۴۵	۱۲-۶	مطالبات بابت طرح های گردشگری
سایر دریافتنی ها			
اسناد دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۰	۱۴,۹۴۴	۱۲-۲	توسعه انرژی عهد نو ایرانیان
۱,۰۵۰	۶۳۰	۱۲-۵	طاهرنیا بهنام
۷۲۵	۵۲۵	۱۲-۵	بی دل اطهره
۷۲۵	۳۰۰	۱۲-۵	خسروی حامد
۷۲۵	۳۰۰	۱۲-۵	اسدی جواد
۳۳۱	۲۸۱	۱۲-۵	علیزاده حسین
حساب های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
۰	۶۹۵	۱۲-۷	توسعه انرژی عهد نو ایرانیان
سایر اشخاص			
۳,۴۴۰	۶۵۰	۱۲-۳	ودیعہ اجاره
۰	۲۵۰	۱۲-۳	سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۶,۱۷۱	۰	۱۲-۴	مطالبات بابت سهام تعهدی
۱,۰۶۵	۱۶		سایر
۲۷,۳۵۲	۴۱,۷۲۲		جمع دریافتنی
(۱۹,۷۲۷)	(۱۴,۱۲۱)	۱۵	تهاتر با یادداشت سرمایه
(۱۹,۷۲۷)	(۱۴,۱۲۱)		
۷,۶۲۵	۲۷,۶۰۱		

۱۲-۱- مانده اسناد دریافتنی از شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان بابت استفاده از سایت گشت پی طبق قرارداد طی سال مالی می باشد که توافق گردیده است از محل مطالبات مذکور افزایش سرمایه در شرکت یاد شده انجام گیرد.

۱۲-۲- از مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری فوق مبلغ ۱۲,۰۸۵ میلیون ریال بابت انتقال اصل سهام تعهدی موضوع یادداشت ۴-۱۲ و مبلغ ۲,۸۵۹ میلیون ریال جرایم تاخیر در پرداخت سهامداران طبق قرارداد فروش و کالتی و طی انجام تمام مراحل قانونی می باشد. که توافق گردیده است از محل مطالبات مذکور در شرکت یاد شده افزایش سرمایه انجام گردد.



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۲- سیرده ها و ودایع شامل ودیعه دفتر مرکزی شرکت واقع در شهرک المپیک پنشنه دهم مجتمع تجاری باران واحد ۴۴۲ و ضمانت نامه بانکی سامانه گشت پی نزد وزارت میراث فرهنگی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۲۵	۰	۱۲-۲- حسابهای دریافتنی از سهامداران بابت سهام تمهیدی به شرح زیر است:
۷۲۵	۰	ایرانی منش علیرضا
۶۵۰	۰	شکوهی فریدون
۱۲۵	۰	شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان
۵۲۰	۰	عباس کلبلی
۱۳,۵۵۱	۰	جاسم مریم
۱۶,۱۷۱	۰	سایر سهامداران

۱۲-۲-۱- مطالبات از سهامداران بابت سهام تمهید شده با توجه به اخذ وکالت و موافقت سهامداران به شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان به عنوان کارگزار فروش سهام منتقل و از حساب سهامداران کسر شد و تا پایان سال ۱۴۰۲ نیز شرکت کارگزار موظف به فروش سهام به سهامداران جدید و تسویه مبلغ اسناد دریافتنی به شرح یادداشت ۱۲-۲ می باشد.

۱۲-۵- مانده اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته چما به مبلغ ۲۰,۳۶ میلیون ریال بابت دریافت چک از بابت مانده سهام تمهیدی می باشد که تا تاریخ تالیف صورت های مالی وصول شده است.

۱۲-۶- مانده حساب دریافتنی بابت طرح های گردشگری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۰	۱۶۸	اشخاص وابسته
۰	۷۲۰	علیرضا ایرانی منش
۰	۷۲۰	سایر اشخاص
۰	۶۰۰	علیزاده حسن
۰	۶۰۰	نعمتی حصار سحر
۰	۶۰۰	نیکخواهی امیری زهره
۰	۵۵۰	اجاقلو جواد
۰	۵۴۰	حدید مفرد نیلوفر
۰	۵۰۴	برزگری تمرین نیلوفر
۰	۵۰۴	شرکت توسعه مدیریت و تجارت عهد نو ایرانیان
۰	۴۹۶	میرزاده سیدمحسن
۰	۴۸۰	قارزی رضا
۰	۴۸۰	فرمین بر فاطمه
۰	۳۹۴	اسدی پریرا
۰	۳۶۰	آقایور حامد
۰	۳۳۶	داوودی حمیدرضا
۰	۳۳۶	پوراحمدی نازیلا
۰	۳۲۴	آخوندی محمدصادق
۰	۳۰۲	نیکو سمانه
۳,۱۲۰	۴,۲۲۱	طاهری مفرد محمد
۳,۱۲۰	۱۲,۶۴۵	سایر

۱۲-۶-۱- مانده حسابهای فوق مربوط به طرح های گردشگری بوده که در قالب قرارداد بابت امور گردشگری به اشخاص پرداخت شده و کارمزدهای مندرج در قرارداد در یادداشت ۱-۱-۵ شناسایی شده است. تا تاریخ تالیف صورت های مالی تمام مطالبات فوق وصول شده است.

۱۲-۷- مطالبات یاد شده بابت پرداخت سهم ودیعه اجاره دفتر شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان (اشخاص وابسته) می باشد که توافق گردیده با توجه به نرخ سود بانکی با کارمزد مربوطه از شرکت یاد شده اخذ گردد.

۱۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۴,۵۰۰	۰	
۴,۵۰۰	۰	سرمایه گذاری نزد بانک ها

۱۴- موجودی نقد و بانک

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۳۶۹	۸۴۰	موجودی نزد بانکها
۱۰۰	۷۲	موجودی تنخواه گردان
۱,۳۶۹	۹۱۲	



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰ میلیون سهم هزار ریالی عادی با نام و ۲۰ میلیون سهم هزار ریالی ممتاز با نام می باشد مبلغ ۲۵,۸۷۹ میلیون ریال از سرمایه شرکت پرداخت شده و ۱۴,۱۲۱ میلیون ریال در نهاد صاحبان سهام می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			
تعداد	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	تعداد	درصد مالکیت	مبلغ سرمایه	
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	سهام عادی
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	علی بهمنی
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	بهروز فخر
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	مسعود غزلانی
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	احمد رضائیان
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	داده شورگشتی
۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲٪	۷۰۰,۰۰۰	مریم نوروزی
۱۵,۸۰۰	۴٪	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰	۴٪	۱۵,۸۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران عادی
۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۶۱۵	۴٪	۱,۶۱۵,۱۲۳	۱,۶۱۵	۴٪	۱,۶۱۵,۱۲۳	سهام ممتاز
۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	طاهر نیا بهنام
۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	آرینی منش علیرضا
۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	خسروی حامد
۱,۰۰۰	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	اسدی جواد
۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	۱,۱۱۵	۳٪	۱,۱۱۵,۱۴۳	شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان
۵۰۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	لطیفه بی دل
۵۰۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱٪	۵۰۰,۰۰۰	علی اعلانی
۸۰۰	۲٪	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۲٪	۸۰۰,۰۰۰	عباس کیلی
۱۱,۱۲۴	۲۴٪	۱۱,۱۲۴,۲۸۵	۱۱,۱۲۴	۲۴٪	۱۱,۱۲۴,۲۸۵	جاسد مریم
۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر سهامداران ممتاز
۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۹,۷۲۷)			(۱۴,۱۲۱)			تفاوت با طلب از سهامداران بابت سرمایه تمهید شده (یادداشت ۱۲)
۲۰,۲۷۴			۲۵,۸۷۹			

۱۵-۱ با توجه به وکالت فروش سهام های تمهیدی پرداخت نشده به مبلغ ۱۲,۰۸۵ میلیون ریال به شرکت کارگزار (توسعه انرژی عهدنو ایرانیان) این شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ فرصت دارد تا نسبت به تعیین تکلیف سهام اقدام نماید. ضمناً شرکت مذکور با توجه به وکالت دریافت شده از فروشندگان سهام نسبت به تادیه چک اصل و جرایم سهام تمهیدی اقدام نموده است. لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نقل و انتقال به سهامدار جدید انجام نشده است. از بابت مبلغ ۲,۰۳۶ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱۲-۵ از اسناد دریافتی بابت تمهید سایر سهامداران نیز تا تاریخ تالیف صورت مالی مبلغ آن دریافت شده است.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	-
-	۵۶۳
-	-
۰	۵۶۳

۱۷- مالیات پرداختنی

ماده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۷-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع و تشخیص	
مالیات پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
-	-	-	(۲۳۵)	۱۷۴	۵۶۳	(۶,۰۵۸)	۱۴۰۱
-	۵۶۳	۰	۰	۰	-	۵,۲۷۸	۱۴۰۲
-	۵۶۳						

۱۷-۱-۱ شرکت در تاریخ ۲۷ مهر ماه ۱۴۰۱ تاسیسی و به ثبت رسیده است و عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته، برگ قطعی مالیات عملکرد به مبلغ ۲۳۵ میلیون ریال زیان ویژه و مانده بدهی مالیات صفر صادر شده است. نظر به زیان سال ۱۴۰۱، شرکت جهت محاسبه مالیات ۱۴۰۲ این زیان را در نظر گرفته است.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۶	۰
(۲۳)	۰
۱۶۹	۹۶
۲۴۲	۹۶

ماده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۰	۳۸	۱۹-۱	مبتکران توسعه کسب و کار
۰	۸۴	۱۹-۲	داده پردازان ایده شرف
۰	۱۲۲		
			سایر پرداختنی ها
۹۹	۰		اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی
			سایر اشخاص
۶۵۰	۱,۱۵۰	۱۹-۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۳۳	۱۰۸		مالیات تکلیفی ماده ۸۶
۴۵	۴۰		بیمه پرداختنی حقوق کارکنان
۰	۲۹۳		حق جلسه پرداختنی
۶۱	۹۱۲		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱,۰۸۸	۲,۵۰۳		
۱,۰۸۸	۲,۶۲۵		

۱۹-۱ بابت خرید قالب سایت شرکت و سایت گشت پی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۲ بابت خرید دامنه های سایت شرکت و سایت گشت پی در قالب com، IR، INFO می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۹-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی از بابت هزینه حسابرسی مستقل و مشاوره حسابداری صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و ذخیره بیمه پرداختنی قراردادهای نظارت و پیگیری (بخشی از هزینه های قبل از تاسیس) در سال ۱۴۰۱ با موضوع پیگیری امورات ثبتی شرکت در جلسات سازمان بورس و میراث می باشد.

۱۹-۴ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۳۴ میلیون ریال از بدهی های شرکت تسویه گردیده است.

شرکت گردشگری مهد نو ایرانیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

		۴۰- نقد مصرف شده در عملیات
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(ازریان) خالص
(۶,۰۵۸)	۷,۷۴۸	
		تعدیلات:
-	۵۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
۹۶	۱۴۶	خالص افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان
۲۱	۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۹۵)	(۱۷۵)	سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۸)	۵۶۶	
(۷,۶۷۰)	(۱۹,۱۱۳)	(کاهش) دریافتی های عملیاتی
۱,۱۳۲	۱,۵۳۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱۲,۶۷۴)	(۹,۲۶۲)	نقد مصرف شده در عملیات



شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۱۸۴	۳,۴۳۰	جمع بدهی
(۱,۳۶۹)	(۹۱۲)	موجودی نقد
(۱۸۵)	۲,۵۱۸	خالص بدهی
۱۴,۳۱۵	۲۷,۵۶۹	حقوق مالکانه
(۱٪)	۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد ریسک مالی می باشد و کلیه وجوه دریافتی جهت سرمایه گذاری در طرحهای گردشگری مصرف خواهد شد.

۲۱-۳- ریسک بازار

شرکت در طرح ساخت سایت و اپلیکیشن در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ ارز قرار ندارد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۱-۴- 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 طرفهای 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 باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری میکند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش مییابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیتهای طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید میشود، کنترل میشود. دریافتنیهای تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام میشود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمیکند.

(مبالغ به میلیون ریال)		
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده
توسعه انرژی عهد نو ایرانیان	۱۴,۰۴۰	۰
سایر	۹۱۶	۰
طرح های گردشگری	۱۲,۶۴۵	۱۲,۶۴۵
	۲۷,۶۰۱	۲۷,۶۰۱

۲۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میانمدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنیهای تجاری	۱۲۲	۱,۴۴۳	۱,۵۶۵
سایر پرداختنیها	۱,۰۶۰		۱,۰۶۰
مالیات پرداختنی	۵۶۳		۵۶۳
	۱,۷۴۵	۱,۴۴۳	۳,۱۸۸

شرکت گردشگری عهد نو ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	پرداخت	بهره برداری از سایت گشت پی	کارگزاری فروش سهام
سهامداران / مدیران شرکت	شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶۹۵	۹,۶۲۰	۱۴,۹۴۴
	علیرضا ایرانی منش	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۶۸	-	-
جمع کل						
				۸۶۳	۹,۶۲۰	۱۴,۹۴۴

۲۲-۱-۱ - پرداخت به اشخاص وابسته با اخذ تضامین و با لحاظ کارمزد می باشد.

۲۲-۱-۲ - فروش حق انتفاع و کارگزاری فروش سهام با اشخاص وابسته مطابق قرارداد و در چارچوب روابط فیما بین است.

۲۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران / مدیران شرکت	شرکت توسعه انرژی عهد نو ایرانیان	۱۰,۴۸۶	۱۴,۹۴۴	۲۵,۴۲۰	۰	۰	۰
	حامد خسروی	۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۷۲۵	۰
	جواداسدی	۰	۳۰۰	۳۰۰	۰	۷۲۵	۰
	بهنام طاهر نیا	۰	۶۳۰	۶۳۰	۰	۱,۰۵۰	۰
	علیرضا ایرانی منش	۰	۱۶۸	۱۶۸	۰	۰	۰
	اطهر بی دل	۰	۵۲۵	۵۲۵	۰	۷۲۵	۰
	حسین علیزاده	۰	۲۸۱	۲۸۱	۰	۲۳۱	۰
جمع کل							
		۱۰,۴۸۶	۱۷,۱۴۸	۲۷,۶۲۴	۰	۳,۵۵۶	۰

۲۳ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۳-۱ - شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۳-۲ - بدهی های احتمالی

۲۳-۲-۱ - شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است و به اعتقاد مدیریت بدهی با اهمیت از این بابت وجود نخواهد داشت.

۲۳-۲-۲ - شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان مالیات ارزش افزوده قرار نگرفته است و به اعتقاد مدیریت بدهی با اهمیت از این بابت وجود نخواهد داشت.

۲۳-۲-۳ - دفاتر شرکت از بابت مالیات تکلیفی، مالیات حقوق، مالیات موضوع ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. و بابت سال جاری از بابت موضوعات یاد شده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۴-۱ - رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۵ - سود سهام پیشنهادی

۲۵-۱ - هیات مدیره با توجه به تکلیف قانونی، طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت (حداقل ده درصد ویژه سالانه) را بعنوان سود سهام، پیشنهاد نموده است.

