

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بानضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| عنوان                             | شماره صفحه  |
|-----------------------------------|-------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) الی (۵) |
| صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه   | ۲ الی ۵     |
| صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی     | ۶ الی ۹     |
| یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  | ۱۰ الی ۶۷   |

”بسمه تعالی“

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۴۲ 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 شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط 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.

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

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، از صورتهای مالی حسابرسی نشده برخی از شرکتهای وابسته مشمول روش ارزش ویژه (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۵ صورتهای مالی) استفاده شده است. در این رابطه تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵) سال مالی برخی از شرکتهای فرعی و وابسته به شرح یادداشتهای توضیحی ۳-۱۵ و ۴-۱۶ صورتهای مالی، متفاوت از سال مالی شرکت اصلی بوده است و همچنین محاسبه سرقفلی برخی از شرکتهای وابسته بر مبنای خالص ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام شناسایی شده است. لذا در رعایت استانداردهای حسابداری طول دوره مالی شرکتهای مذکور با سال مالی شرکت اصلی باید یکسان و ضمناً جهت شناسایی سرقفلی شرکتهای وابسته می بایست بر مبنای ارزش منصفانه حقوق صاحبان سهام محاسبه گردد و در این رابطه تعدیلات لازم بابت تفاوت آنها در صورتهای مالی تلفیقی اعمال نگردیده است.

۶) قابلیت باز یافت سرمایه گذاری گروه به مبلغ ۳۳۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) و سرمایه گذاری و مطالبات شرکت اصلی در شرکتهای توسعه گردشگری آریا زیگورات و پارس کیمیا به ترتیب به مبلغ ۱۱۵ و ۳۷۱ میلیارد ریال به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۶ و ۲-۱۷ صورتهای مالی، برای این مؤسسه محرز نگردیده است. در این خصوص ارزش باز یافتنی داراییهای مذکور باید مشخص و کاهش ارزش لازم برای بخشی از مبالغ مزبور شناسایی گردد.

۷) به شرح یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، اقلام مقایسه ای صورتهای مالی در خصوص سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها به مبلغ ۲۳۰۳ میلیارد ریال، که شرکت با در نظر گرفتن سود خالص و اندوخته قانونی مبلغ ۱۸۹۵ میلیارد ریال را به اندوخته سرمایه ای تخصیص داده است. همچنین در صورتهای مالی تلفیقی گروه افشای مناسب مبلغ ۷۷ میلیارد ریال (سال قبل ۹۷ میلیارد ریال) از هزینه مالی تسهیلات که (انتقال هزینه مالی به سرفصل دریافتی ها از شرکت نوین تجارت تدیس زاگرس) منتقل شده و همچنین اعمال مبلغ ۵۱ میلیارد ریال از مطالبات به بهای تمام شده داراییها صورت نگرفته است و ضمناً عدم شناسایی مبلغ ۸۴ میلیارد ریال هزینه مالی در شرکت فرعی و ضمن اینکه خرید سهام بانک گردشگری به مبلغ ۴۹۳ میلیارد ریال که از طریق سازمان بورس، معامله آن صورت نگرفته است و در صورتهای مالی شرکتهای وابسته مشمول ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی، شرکت فرعی متعلق به آنها (آروین زیگورات عمران) مشمول تلفیق قرار نگرفته است.

۸) پاسخ تأییدیه های درخواستی بابت بدهیهای گروه به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال و ۲ فقره تأییدیه بانکهای گروه واصل نشده است و ضمن اینکه مدارک و مستندات مبنی بر انتقال رسمی ملک صومعه سرا به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت طرح و آفرینش عمران و همچنین عدم بررسی مالیات بر ارزش افزوده (با توجه به رویه شرکت فرعی در خصوص شناسایی درآمدها و هزینه ها) و مبلغ ۸۷ میلیارد ریال اسناد دریافتی سرسید شده و همچنین تأییدیه کارفرما بابت ۲۹ میلیارد ریال افزایش صورت گرفته در مبلغ قرارداد به این مؤسسه واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت اطلاعات و مستندات مذکور بر صورتهای مالی مورد رسیدگی ضرورت می یافت برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.



### اظهاری نظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانههای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، شرکت فرعی در دوره مورد گزارش اقدام به فروش سهام نگین افق نیایش طبق گزارش رسمی دادگستری از قرار هر سهم ۵۲۱۴ ریال جمعا به مبلغ ۳۸۰۶ میلیارد ریال و انتقال مطالبات به شرکت خریدار به مبلغ ۸۱۳ میلیارد ریال نموده است و در این خصوص مبلغ ۲۹۳۰ میلیارد ریال درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری شناسایی گردیده است که در این رابطه بخشی از مطالبات به مبلغ ۳۵۳۰ میلیارد ریال با توجه به خرید ۴۵/۷۷ درصد سهام شرکت فراگستر فدک توسط شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات از شرکت سینا تجارت بامداد البرز (شرکت خریدار) به موجب توافق نامه ۳ جانبه با بدهی به شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مورد تهاتر و تسویه قرار گرفته است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نظر نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ این گزارش است.

ضمناً، همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با بندهای ۴ و ۸ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.



## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲) مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص رعایت تساوی حقوق سهامداران، پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت مقرر و ضمن اینکه مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه در خصوص تعیین حدود و اختیارات مدیر عامل و ضمن اینکه ثبت اشخاص حقیقی معرفی شده توسط اشخاص حقوقی رعایت نگردیده است. و همچنین اقدامات هیأت مدیره محترم شرکت بابت تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۸ در خصوص انجام تمهیدات لازم جهت اخذ صورتهای مالی حسابرسی شده موضوع بند ۴ این گزارش، برگزاری مجمع فوق العاده در رابطه با تعیین تکلیف در خصوص اندوخته سرمایه ای، دریافت تمامی تأییدیه ها و رعایت کلیه ضوابط قوانین و مقررات سازمان بورس و اصلاحیه قانون تجارت تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳) توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را برای تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به وجود زیان انباشته تلفیقی و مبلغ سود فروش سرمایه گذاریها جهت تخصیص به اندوخته سرمایه ای جلب می نماید.

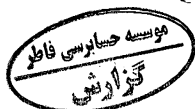
۱۴) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و این معاملات براساس روابط خاص بین شرکتهای عضو گروه انجام شده است. معهذا، تصویب نهائی آنها با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۵) 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

۱۶) در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر است:

۱۶-۱) ضوابط دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتهای تغییر مفاد اساسنامه در خصوص تعیین نحوه پاداش هیأت مدیره، همچنین بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در خصوص تخصیص ۸۰ درصد داراییهای شرکت به سرمایه گذاری و تخصیص ۷۰ درصد داراییهای شرکت در سهام شرکتهای فرعی و وابسته و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸ در خصوص ثبت نامه مدیر عامل و نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره در مرجع ثبت شرکتهای رعایت نگردیده است.



۲-۱۶) مفاد مواد ۱۶، ۱۷، ۱۹ و ۲۸ حاکمیت شرکتی در خصوص ارزیابی اثربخشی فعالیتهای هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته های مربوط به آن مستندسازی ارزیابیهای انجام شده، تدوین منشور هیأت مدیره و عدم تملک سهام اصلی توسط شرکتهای فرعی و مفاد ماده ۴۲ حاکمیت شرکتی در خصوص اعلام میزان مالکیت و حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره، مدیر عامل و کمیته های تخصصی هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۳-۱۶) براساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل داخلی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نشده است.

۱۷) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۳-۲۳ صورتهای مالی اعلام نموده است. در این رابطه این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبتهای مزبور برخورد نکرده است.

۱۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ تیر ماه ۱۳۹۹

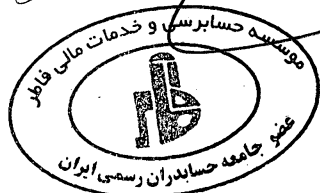
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

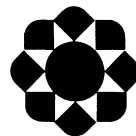
محکمدرضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

غلامرضا درباری

شماره عضویت: ۸۰۰۲۹۲





شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با سلام، احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

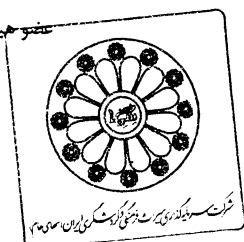
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- ج - یادداشت های توضیحی

۱۰-۶۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                            | نماینده اشخاص حقوقی             | اعضای هیات مدیره                        |
|-------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
|       | رئیس هیات مدیره - غیر موظف     | آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی      | شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)      |
|       | نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف | آقای سید بهاء الدین حسینی هاشمی | شرکت طرح سازه تنیان (سهامی خاص)         |
|       | عضو هیات مدیره - غیرموظف       | آقای علی باجلان                 | شرکت طلوع مروارید کیش (سهامی خاص)       |
|       | عضو هیات مدیره - غیرموظف       | آقای رامین ادراکی               | شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص) |
|       | عضو هیات مدیره و مدیر عامل     | آقای اسفندیار حیدری پور         | شرکت پاتین بین الملل پردیس (سهامی خاص)  |

مهر و امضاء



موسسه حسابداری فاطمه گزارش



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

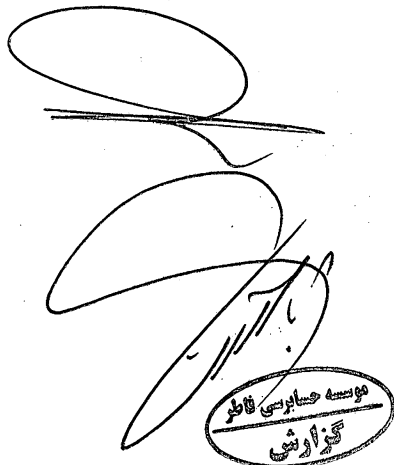
صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| (تجدید آرائه شده)                                        |  | سال ۱۳۹۸    |  | سال ۱۳۹۷    |  | یادداشت |
|----------------------------------------------------------|--|-------------|--|-------------|--|---------|
| میلیون ریال                                              |  | میلیون ریال |  | میلیون ریال |  |         |
| درآمد های عملیاتی                                        |  |             |  |             |  |         |
| درآمد ارائه خدمات                                        |  | ۱,۱۲۷,۲۴۵   |  | ۵۸۵,۸۳۹     |  | ۵       |
| درآمد سود سرمایه گذاری ها                                |  | ۲۴۷,۴۰۵     |  | ۱۸۰,۸۳۷     |  | ۵       |
| سایر درآمدها                                             |  | ۱۱,۹۳۲      |  | ۱۴۴         |  | ۵       |
| جمع درآمد های عملیاتی                                    |  | ۱,۳۸۶,۵۸۲   |  | ۷۶۶,۸۲۰     |  |         |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                           |  | (۹۵۸,۶۰۵)   |  | (۵۶۲,۹۱۶)   |  | ۶       |
| سود ناخالص                                               |  | ۴۲۷,۹۷۷     |  | ۲۰۳,۹۰۴     |  |         |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی                            |  | (۳۴۷,۸۳۱)   |  | (۲۶۴,۷۹۵)   |  | ۷       |
| سایر هزینه ها                                            |  | (۱۶۱,۳۴۲)   |  | (۲۰۹,۸۰۳)   |  | ۸       |
| سود (زیان) عملیاتی                                       |  | (۸۱,۱۹۶)    |  | (۲۷۰,۶۹۴)   |  |         |
| هزینه های مالی                                           |  | (۱,۱۷۱,۱۶۲) |  | (۱,۷۲۰,۸۱۷) |  | ۹       |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                      |  | ۳,۰۹۷,۴۵۷   |  | ۲,۲۴۲,۳۴۲   |  | ۱۰      |
| سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته |  | ۱,۸۴۵,۰۹۹   |  | ۲۵۰,۸۳۱     |  |         |
| سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته                   |  | (۲۵,۴۱۵)    |  | ۲۲۹,۲۱۹     |  |         |
| سود (زیان) عملیات قبل از مالیات                          |  | ۱,۸۰۹,۶۸۴   |  | ۴۸۰,۰۵۰     |  |         |
| هزینه مالیات بر درآمد                                    |  | (۱۵,۶۳۲)    |  | -           |  | ۳۰      |
| سال جاری                                                 |  | (۴۲,۳۹۸)    |  | (۹۰,۵۰۰)    |  | ۳۰      |
| سال های قبل                                              |  | ۱,۷۵۰,۶۵۴   |  | ۴۷۱,۰۰۱     |  |         |
| سود (زیان) خالص                                          |  |             |  |             |  |         |
| قابل انتساب به                                           |  |             |  |             |  |         |
| مالکان شرکت اصلی                                         |  | ۱,۷۵۵,۲۹۶   |  | ۷۵۹,۸۳۴     |  |         |
| منافع فاقد حق کنترل                                      |  | (۴,۶۴۲)     |  | (۲۸۸,۸۳۳)   |  |         |
| سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی        |  | ۱,۷۵۰,۶۵۴   |  | ۴۷۱,۰۰۱     |  |         |
| عملیاتی (ریال)                                           |  | (۳۹)        |  | ۱۵          |  |         |
| غیرعملیاتی (ریال)                                        |  | ۶۲۸         |  | ۲۳۹         |  |         |
| سود (زیان) هر سهم (ریال)                                 |  | ۵۸۹         |  | ۲۵۳         |  | ۱۱      |

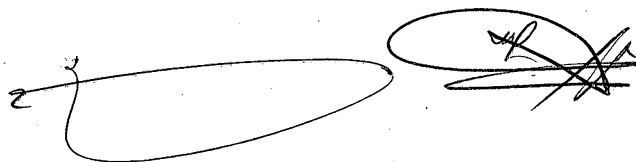
از آنجائیکه اجزای صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



موسسه حسابرسی فاطمه گزانشی





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                                      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۷/۰۱/۰۱        |  |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|--|
|                                              | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال       |  |
| <b>دارایی‌ها</b>                             |             |                   |                   |  |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>                   |             |                   |                   |  |
| دارایی‌های ثابت مشهود                        | ۱۲          | ۳,۶۲۰,۳۶۴         | ۳,۶۰۴,۰۹۵         |  |
| سرقفلی                                       | ۱۳          | ۱۱,۴۶۴            | ۱۳,۸۶۷            |  |
| دارایی‌های نامشهود                           | ۱۴          | ۸۳,۲۵۴            | ۵,۸۱۳             |  |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته              | ۱۵          | ۲,۵۲۳,۱۲۶         | ۴,۰۸۹,۳۹۸         |  |
| سایر سرمایه گذاری بلند مدت                   | ۱۶          | ۲۵۴,۸۹۹           | ۴۸,۸۱۲            |  |
| دریافتنی‌های بلندمدت                         | ۱۷          | ۱۲۸,۶۱۹           | ۹۶۷,۵۱۴           |  |
| سایر دارایی‌ها                               | ۱۸          | ۵۲۵,۱۸۶           | ۱,۶۴۹             |  |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>               |             | <b>۷,۱۴۶,۹۱۲</b>  | <b>۹,۰۳۱,۰۴۸</b>  |  |
| <b>دارایی‌های جاری</b>                       |             |                   |                   |  |
| پیش‌پرداخت‌ها                                | ۱۹          | ۱۸۴,۹۷۸           | ۱۹,۹۵۴            |  |
| موجودی مواد و کالا                           | ۲۰          | ۳۶۳,۶۰۸           | ۱۰,۸۹۲            |  |
| دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها        | ۲۱          | ۶,۸۸۸,۳۰۱         | ۴,۱۹۴,۷۷۸         |  |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                   | ۲۲          | ۴۶۰,۲۱۶           | ۴۷۷,۱۱۱           |  |
| موجودی نقد                                   | ۲۳          | ۱۶۳,۱۴۹           | ۱۴۶,۶۹۰           |  |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                   |             | <b>۸,۰۶۰,۲۵۲</b>  | <b>۴,۸۴۹,۱۲۵</b>  |  |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                         |             | <b>۱۵,۲۰۷,۱۶۴</b> | <b>۱۳,۸۸۰,۱۷۳</b> |  |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>                |             |                   |                   |  |
| <b>حقوق مالکانه</b>                          |             |                   |                   |  |
| سرمایه                                       | ۲۴          | ۳,۰۰۰,۰۰۰         | ۳,۰۰۰,۰۰۰         |  |
| اندوخته قانونی                               | ۲۵          | ۳۳۱,۴۷۸           | ۲۵۰,۴۰۰           |  |
| اندوخته سرمایه ای                            | ۲۶          | ۲,۳۱۶,۶۷۸         | ۱,۸۸,۶۶۴          |  |
| سود ( زیان ) انباشته                         | ۲۷          | (۱۶۸,۵۷۷)         | ۱۹۱,۲۴۵           |  |
| صرف سهام خزانه                               | ۲۸          | ۳۴,۸۰۸            | .                 |  |
| سهام خزانه                                   | ۲۹          | (۱۹۸,۶۲۷)         | (۶,۶۷۱)           |  |
| حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی |             | <b>۵,۳۱۵,۷۶۰</b>  | <b>۴,۳۷۴,۷۴۰</b>  |  |
| منافع فاقد حق کنترل                          | ۳۰          | ۳۲۴,۳۴۵           | (۱۵۱,۷۰۳)         |  |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                      |             | <b>۵,۶۴۰,۱۰۵</b>  | <b>۴,۲۲۳,۰۳۷</b>  |  |
| <b>بدهی‌ها</b>                               |             |                   |                   |  |
| <b>بدهی‌های غیر جاری</b>                     |             |                   |                   |  |
| پرداختنی‌های بلندمدت                         | ۳۱          | ۲,۸۲۴             | ۴,۱۸۱             |  |
| تسهیلات مالی بلندمدت                         | ۳۲          | ۵۲۵,۸۹۷           | ۷۰۸,۱۶۸           |  |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان              | ۳۳          | ۲۴,۹۸۹            | ۱۲,۵۲۷            |  |
| <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>                 |             | <b>۵۵۳,۷۱۰</b>    | <b>۷۲۶,۷۸۹</b>    |  |
| <b>بدهی‌های جاری</b>                         |             |                   |                   |  |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها        | ۳۴          | ۱,۲۰۵,۸۳۳         | ۷۰۹,۴۲۲           |  |
| مالیات پرداختنی                              | ۳۵          | ۵۵,۹۴۵            | ۸,۱۴۵             |  |
| سود سهام پرداختنی                            | ۳۶          | ۳۸۳,۶۵۰           | ۶۱۴,۸۸۳           |  |
| تسهیلات مالی                                 | ۳۷          | ۶,۷۴۸,۹۹۰         | ۷,۵۷۹,۳۳۶         |  |
| ذخایر                                        | ۳۸          | ۸۷,۵۲۷            | ۷۲,۷۴۵            |  |
| پیش‌دریافت‌ها                                | ۳۹          | ۵۳۱,۴۰۴           | ۱۶۳,۸۴۷           |  |
| <b>جمع بدهی‌های جاری</b>                     |             | <b>۹,۰۱۳,۳۴۹</b>  | <b>۹,۵۹۱,۱۹۸</b>  |  |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                           |             | <b>۹,۵۶۷,۰۵۹</b>  | <b>۱۰,۲۲۴,۷۶۹</b> |  |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>            |             | <b>۱۵,۲۰۷,۱۶۴</b> | <b>۱۳,۸۸۰,۱۷۳</b> |  |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تبلیغی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل      | منافع فاقد حق کنترل | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی | سود (زیان) انباشته | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | مصرف سهام خزانه | سرمایه      |
|-------------|---------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال                     | میلیون ریال                        | میلیون ریال        | میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال     | میلیون ریال |
| ۳,۷۱۵,۶۲۰   | ۱۶,۶۲۴              | ۳,۶۹۸,۲۴۶                       | ۰                                  | ۲۵۰,۱۸۲            | ۱۸۸,۶۶۴           | ۲۵۰,۴۰۰        | ۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| (۶۰,۲۲۵)    | (۱,۲۸۸)             | (۵۸,۹۳۷)                        | ۰                                  | (۵۸,۹۳۷)           | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۳,۶۵۵,۳۹۵   | ۱۵,۳۳۶              | ۳,۶۳۹,۳۰۹                       | ۰                                  | ۱۹۱,۲۴۵            | ۱۸۸,۶۶۴           | ۲۵۰,۴۰۰        | ۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۷۱,۰۰۰     | (۳۸۸,۸۳۳)           | ۷۵۹,۸۳۴                         | ۰                                  | ۷۵۹,۸۳۴            | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۳۰,۰۰۰)    | (۱,۲۸۸)             | (۱,۸۱۵)                         | ۰                                  | (۱,۸۱۵)            | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۶۶۷,۸۹۸     | (۲۹۰,۱۲۲)           | ۷۵۸,۰۱۹                         | ۰                                  | ۷۵۸,۰۱۹            | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۳۲,۱۹۵)    | (۳۲,۰۲۳)            | (۹,۱۶۱)                         | ۰                                  | (۹,۱۶۱)            | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۱۳۳,۶۳۰     | ۱۳۳,۶۳۰             | ۰                               | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۲۰,۵۸       | ۲۰,۵۸               | ۰                               | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۶۲۰)       | (۶۲۰)               | ۰                               | ۰                                  | (۸۱,۴۰۰)           | ۰                 | ۸۱,۴۰۰         | ۰               | ۰           |
| ۰           | ۰                   | ۰                               | ۰                                  | (۱,۸۹۵,۵۸۷)        | ۱,۸۹۵,۵۸۷         | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۶,۲۲۲)     | ۰                   | (۶,۲۲۲)                         | (۶,۶۷۱)                            | ۴۲۱                | ۸                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۴,۲۲۲,۰۳۷   | (۵۵۱,۷۰۲)           | ۴,۳۷۸,۷۴۰                       | (۶,۶۷۱)                            | (۱,۰۲۴,۶۴۸)        | ۲,۰۸۴,۲۵۹         | ۳۲۱,۸۰۰        | ۰               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱,۷۵۰,۶۵۴   | (۴,۶۲۲)             | ۱,۷۵۵,۲۷۶                       | ۰                                  | ۱,۷۵۵,۲۷۶          | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۳۰,۰۰۰)    | (۱,۲۸۸)             | (۱,۸۱۵)                         | ۰                                  | (۱,۸۱۵)            | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۱,۷۲۷,۵۵۱   | (۵,۹۰۰)             | ۱,۷۵۳,۶۵۱                       | ۰                                  | ۱,۷۵۳,۶۵۱          | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۱۹۸,۶۲۷)   | (۳۲۲)               | (۱۹۸,۳۴۱)                       | ۰                                  | (۱۹۸,۳۴۱)          | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۲۳,۱۷۵      | ۲۳,۱۷۵              | ۰                               | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۶,۶۷۱       | ۰                   | ۶,۶۷۱                           | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۱۹۸,۶۲۷)   | ۰                   | (۱۹۸,۶۲۷)                       | (۱۹۸,۶۲۷)                          | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۶۵۳         | ۶۵۳                 | ۰                               | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۲۴,۸۰۸      | ۰                   | ۲۴,۸۰۸                          | ۰                                  | ۰                  | ۰                 | ۰              | ۲۴,۸۰۸          | ۰           |
| ۰           | ۰                   | ۰                               | ۰                                  | (۲۲۲,۴۱۹)          | ۲۲۲,۴۱۹           | ۰              | ۰               | ۰           |
| (۲۷۹۰)      | (۶۵۷)               | (۳۲۲)                           | ۰                                  | (۳۲۲)              | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۲,۶۸۱       | ۲۵۹,۳۲۱             | (۴۵۶,۵۵۰)                       | ۰                                  | (۴۵۶,۵۵۰)          | ۰                 | ۰              | ۰               | ۰           |
| ۵,۶۲۰,۰۰۵   | ۲۳۴,۲۴۵             | ۵,۸۵۴,۷۶۰                       | (۱۹۸,۶۲۷)                          | (۱,۸۵۸,۷۶۰)        | ۲,۰۳۶,۶۷۸         | ۳۲۱,۴۷۸        | ۲۴,۸۰۸          | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |

مانده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۴

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تجهیزات صاحبان سهام

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود (زیان) خالص سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات یادداشت ۲۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

خرید سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

تجهیزات صاحبان سهام

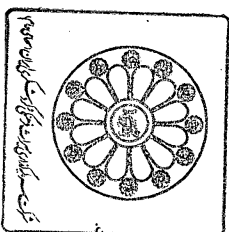
مصرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

مجلس خبرگان راهبردی

مجلس خبرگان راهبردی

مجلس خبرگان راهبردی

مجلس خبرگان راهبردی

مجلس خبرگان راهبردی

مجلس خبرگان راهبردی

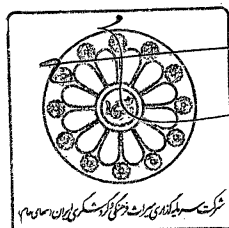
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                                                    | سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۷    |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                                                | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>           |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                         | ۲۸۵,۸۸۰     | ۱,۴۴۷,۵۵۷   |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       | (۱۰,۶۸۴)    | (۲۷,۸۴۳)    |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      | ۲۷۵,۱۹۶     | ۱,۴۱۹,۷۱۴   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>      |             |             |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود         | ۲۰,۳۴۳      | ۲۸,۳۹۵      |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود            | (۱۴۳,۹۶۲)   | (۴۰,۱۴۳)    |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود               | (۲۴,۶۵۳)    | (۱,۵۴۹)     |
| دریافت سود سپرده بانکی                                     | ۲۰,۱۹۷      | ۳۴,۱۲۷      |
| دریافت سایر سرمایه گذاری ها                                | .           | ۱,۱۳۵       |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۱۲۸,۰۷۵)   | ۲۱,۹۶۵      |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    | ۱۴۷,۱۲۱     | ۱,۴۴۱,۶۷۹   |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>        |             |             |
| دریافت صرف سهام خزانه                                      | ۳۴,۸۰۸      | .           |
| دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان             | ۲۳,۳۷۷      | ۱۲۱,۵۸۸     |
| پرداخت به سهامداران                                        | (۶,۲۴۱)     | .           |
| پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای             | (۱,۲۱۹)     | .           |
| پرداخت های نقدی بابت سود اقساط اجاره سرمایه ای             | (۵۳۸)       | .           |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                            | ۱۶۲,۷۶۳     | ۱۰۰,۰۰۰     |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                           | (۱۱۵,۰۰۷)   | (۸۴۴,۵۲۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                           | (۵۲,۶۵۰)    | (۵۵۲,۲۷۲)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی          | (۱۳۲,۳۱۱)   | (۳۲۹,۱۱۷)   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   | (۸۷,۰۱۸)    | (۱,۵۰۴,۳۲۸) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           | ۶۰,۱۰۳      | (۶۲,۶۴۹)    |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             | ۱۰۱,۸۸۰     | ۱۴۶,۶۹۰     |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                      | ۱,۱۶۶       | ۱۷,۸۳۹      |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                              | ۱۶۳,۱۴۹     | ۱۰۱,۸۸۰     |
| <b>معاملات غیر نقدی</b>                                    |             |             |
| ۳۶                                                         | ۲۲۷,۴۲۰     | ۳,۰۱۵,۹۲۸   |

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

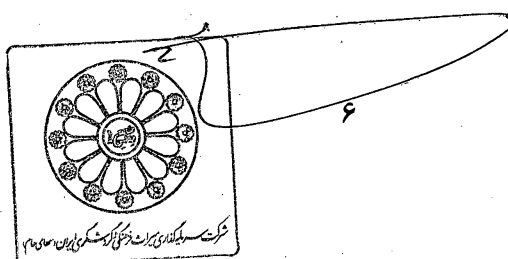
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                              | سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۷    |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال                          | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>درآمدهای عملیاتی</b>              |             |             |
| درآمد سود سهام                       | ۵           | ۷۷,۵۲۶      |
| درآمد سود تضمین شده                  | ۵           | ۱۷,۲۶۹      |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها      | ۵           | ۱۳۶,۴۵۰     |
| سایر درآمدها                         | ۵           | ۱۱۵         |
| جمع درآمدهای عملیاتی                 | ۱,۸۴۱,۳۲۳   | ۲۳۱,۳۶۰     |
| <b>هزینه های عملیاتی</b>             |             |             |
| هزینه های عمومی و اداری              | ۷           | ۵۸,۰۶۲      |
| هزینه استهلاک                        |             | ۷۶۷         |
| هزینه اجاره                          |             | ۵,۰۴۰       |
| جمع هزینه های عملیاتی                | ۱۳۹,۵۶۴     | ۶۳,۸۶۹      |
| سود عملیاتی                          |             | ۱۶۷,۴۹۱     |
| هزینه های مالی                       | ۹           | (۳۵۸,۱۵۹)   |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۰          | ۲,۱۶۷,۰۵۶   |
| سود قبل از مالیات                    |             | ۱,۹۷۶,۳۸۸   |
| مالیات بر درآمد                      |             |             |
| سود خالص                             | ۱,۴۷۶,۵۳۰   | ۱,۹۷۶,۳۸۸   |
| <b>سود (زیان) هر سهم</b>             |             |             |
| عملیاتی                              | ۵۶۷         | ۵۶          |
| غیر عملیاتی                          | (۷۵)        | ۶۰۳         |
| سود هر سهم                           | ۴۹۲         | ۶۵۹         |

از آنجائیکه اجزای صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) سال جاری می باشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature and stamp.

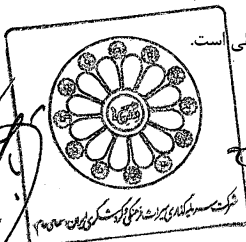
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| یادداشت                             | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹        |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| <b>دارایی‌ها</b>                    |                   |                   |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>          |                   |                   |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۱۲ ۲,۴۹۴          | ۳,۰۸۸             |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۱۴ ۱۸۸            | ۲۳۹               |
| سرمایه گذاری‌های بلندمدت            | ۱۶ ۶,۳۸۰,۸۵۴      | ۶,۲۸۲,۴۰۰         |
| دریافتی‌های بلندمدت                 | ۱۷ .              | ۴۷۱,۶۷۵           |
| سایر دارایی‌ها                      | ۱۸ ۳۱۶,۷۲۱        | ۳۱۶,۷۲۱           |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>      | <b>۶,۷۰۰,۲۵۷</b>  | <b>۷,۰۷۴,۱۲۳</b>  |
| <b>دارایی‌های جاری</b>              |                   |                   |
| پیش پرداخت‌ها                       | ۱۹ ۲۴,۱۸۷         | ۳,۴۲۰             |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۱۷ ۲,۸۶۵,۶۱۰      | ۲,۷۷۷,۱۷۶         |
| سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت          | ۲۱ ۴۰۳,۸۰۱        | ۲۸۹,۷۶۹           |
| موجودی نقد                          | ۲۲ ۱۵,۲۸۸         | ۴۶,۶۷۶            |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>          | <b>۳,۳۰۸,۸۸۷</b>  | <b>۳,۱۱۷,۰۴۱</b>  |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                | <b>۱۰,۰۰۹,۱۴۴</b> | <b>۱۰,۱۹۱,۱۶۴</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>       |                   |                   |
| سرمایه                              | ۲۳ ۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۰۰۰,۰۰۰         |
| اندوخته قانونی                      | ۲۴ ۳۰۰,۰۰۰        | ۳۰۰,۰۰۰           |
| اندوخته سرمایه ای                   | ۲۵ ۲,۳۱۶,۶۷۸      | ۲,۰۸۴,۲۵۹         |
| سود انباشته                         | ۲۶ ۲,۹۰۴,۴۲۹      | ۱,۸۵۸,۳۱۸         |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>             | <b>۸,۵۲۱,۱۰۸</b>  | <b>۷,۲۴۲,۵۷۷</b>  |
| <b>بدهی‌ها</b>                      |                   |                   |
| <b>بدهی‌های غیر جاری</b>            |                   |                   |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     | ۲۹ ۶,۹۹۹          | ۲,۷۸۰             |
| <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>        | <b>۶,۹۹۹</b>      | <b>۲,۷۸۰</b>      |
| <b>بدهی‌های جاری</b>                |                   |                   |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۲۷ ۱,۰۶۹,۹۴۰      | ۲,۶۳۰,۹۰۵         |
| مالیات پرداختی                      | ۳۰ -              | -                 |
| سود سهام پرداختی                    | ۳۱ ۳۸۰,۵۹۱        | ۳۱۴,۹۰۲           |
| تسهیلات مالی                        | ۲۸ ۳۰,۵۰۶         | .                 |
| <b>جمع بدهی‌های جاری</b>            | <b>۱,۴۸۱,۰۲۷</b>  | <b>۲,۹۴۵,۸۰۷</b>  |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                  | <b>۱,۴۸۸,۰۳۶</b>  | <b>۲,۹۴۸,۵۸۷</b>  |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>   | <b>۱۰,۰۰۹,۱۴۴</b> | <b>۱۰,۱۹۱,۱۶۴</b> |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



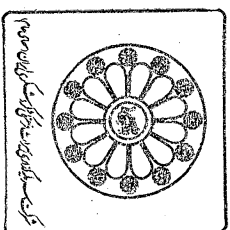
موسسه حسابداری فاطمه گزانشی

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل      | سود انباشته | اندوخته سرمایه ای | اندوخته قانونی | سرمایه      |                                  |
|-------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال |                                  |
| ۵,۲۸۴,۱۸۸   | ۱,۸۷۶,۳۱۸   | ۱۸۸,۶۶۴           | ۲۱۹,۲۰۶        | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱              |
| ۱,۹۷۶,۳۸۸   | ۱,۹۷۶,۳۸۸   | .                 | .              | .           | سود خالص سال ۱۳۹۷                |
| (۱۸,۰۰۰)    | (۱۸,۰۰۰)    | .                 | .              | .           | سود سهام مصوب                    |
| .           | (۸۰,۷۹۴)    | .                 | ۸۰,۷۹۴         | .           | تخصیص به اندوخته قانونی          |
| .           | (۱,۸۹۵,۵۹۵) | ۱,۸۹۵,۵۹۵         | .              | .           | تخصیص به سایر اندوخته ها         |
| ۷,۲۴۲,۵۷۷   | ۱,۸۵۸,۳۱۸   | ۲,۰۸۴,۲۵۹         | ۲۰۰,۰۰۰        | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | مانده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ در              |
| .           | .           | .                 | .              | .           | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ |
| ۱,۳۷۶,۵۴۰   | ۱,۳۷۶,۵۴۰   | .                 | .              | .           | سود (زیان) خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹       |
| (۱۹۸,۰۰۰)   | (۱۹۸,۰۰۰)   | .                 | .              | .           | سود سهام مصوب                    |
| .           | (۲۳۲,۴۱۹)   | ۲۳۲,۴۱۹           | .              | .           | تخصیص به سایر اندوخته ها         |
| ۸,۵۲۱,۱۱۸   | ۲,۹۰۴,۴۲۹   | ۲,۳۱۶,۶۷۸         | ۲۰۰,۰۰۰        | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹              |

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

موسسه حسابداری فارسی  
 ۱۳۹۸



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۳۶۱,۱۵۱     | ۷۱,۲۳۰      | ۳۵      |
| ۳۶۱,۱۵۱     | ۷۱,۲۳۰      |         |
| ۲,۰۴۵       | -           |         |
| (۱,۴۱۳)     | (۳۵۴)       |         |
| (۲۵۶)       | -           |         |
| ۳۷۶         | (۳۵۴)       |         |
| ۳۶۱,۵۲۷     | ۷۰,۸۷۶      |         |
| -           | ۳۰,۰۰۰      |         |
| (۳۱۷,۷۶۳)   | (۱۳۲,۳۱۱)   |         |
| (۱۲,۲۳۶)    | -           |         |
| (۷,۱۲۹)     | -           |         |
| (۳۳۷,۱۲۸)   | (۱۰۲,۳۱۱)   |         |
| ۲۴,۳۹۹      | (۳۱,۴۳۵)    |         |
| ۲۱,۷۴۲      | ۴۶,۶۷۶      |         |
| ۵۳۵         | ۴۷          |         |
| ۴۶,۶۷۶      | ۱۵,۲۸۸      |         |
| ۲,۸۴۰,۳۹۶   | -           | ۳۶      |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت نقدی سود سهام

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

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



# شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۳۵۰۲۸۲ با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۹۲۴۵۴ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان نلسون ماندلا - نبش خیابان سعیدی - پلاک ۱۵۸ طبقه دوم و سوم واقع است و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع شده است.

#### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت های شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیت های گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیت های بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام گروه و شرکت اصلی طی دوره به شرح زیر بوده است:

| گروه |      | شرکت اصلی |      |
|------|------|-----------|------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸      | ۱۳۹۷ |
| نفر  | نفر  | نفر       | نفر  |
| ۳۳۸  | ۳۴۱  | ۲۲        | ۲۰   |
| ۳۳۸  | ۳۴۱  | ۲۲        | ۲۰   |

کارکنان دائم

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

| تاریخ تصویب | شماره استاندارد حسابداری | عنوان استاندارد حسابداری                          | تاریخ لازم الاجرا |
|-------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| ۱۳۹۸        | ۱۸ تجدید نظر شده         | صورت های مالی جداگانه                             | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۸        | ۲۰ تجدید نظر شده         | سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۷        | ۳۵                       | مالیات بر درآمد                                   | ۱۳۹۹/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۸        | ۳۸                       | ترکیب های تجاری                                   | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۸        | ۳۹                       | صورت های مالی تلفیقی                              | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۸        | ۴۰                       | مشارکتهای                                         | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |
| ۱۳۹۸        | ۴۱                       | افشاء منافع در واحد های تجاری دیگر                | ۱۴۰۰/۰۱/۰۱        |

۲-۱- با توجه به اینکه استانداردهای اشاره شده در بالا از سنوات بعد اجرائی می گردد تأثیری بر گزارشگری سال مورد رسیدگی نخواهد داشت.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در برخی از موارد از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



## شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی تندیس تجارت باختر و ستاره بام کویر انتهای آذر ماه می باشد و همچنین سال مالی شرکت‌های توسعه گردشگری آریا زیگورات، تلاشگران کاراد، تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات، تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات و لیزینگ گردشگری و بهره برداری و تامین هتل‌های رکسان، میکاراد اتیه کیش مطابق شرکت اصلی منتهی به ۲۹ اسفند ماه می باشد با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی مزبور به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

#### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این سرقفلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- در روش بهای تمام شده درآمد سرمایه‌گذاری تنها به میزان سود توزیع شده از محل سودهای انباشته واحد سرمایه پذیر که پس از تاریخ تحصیل کسب شده است، شناسایی می‌شود. سودهای توزیع شده مازاد بر سود انباشته یاد شده به عنوان باز یافت سرمایه‌گذاری محسوب و از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد.

۳-۴-۲- سهم واحد سرمایه گذار از سود خالص یا زیان واحد سرمایه پذیر بعد از تحصیل، پس از تعدیل استهلاک یا زیان کاهش ارزش سرقفلی و سایر داراییها بر مبنای ارزش منصفانه آنها در تاریخ تحصیل، در صورت سود و زیان واحد سرمایه گذار منظور می‌شود.

#### ۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

#### ۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

#### ۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌گردد. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۳-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ براساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می گردد :

| نوع دارایی           | نرخ استهلاك  | روش استهلاك |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان              | ۱۵ و ۲۵ ساله | مستقیم      |
| اثاثیه و منصوبات     | ۳ و ۱۰ ساله  | مستقیم      |
| وسائط نقلیه          | ۶ ساله       | مستقیم      |
| ابزارآلات و قالبها   | ۱۰ ساله      | مستقیم      |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله      | مستقیم      |

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری، نشانه ای بر امکان کاهش مبلغ دفتری دارایی های فوق نسبت به مبلغ بازیافتنی آنها موجود باشد مبلغ بازیافتنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی              | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ ساله      | مستقیم      |

۳-۸-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود .

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۳-۹-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آزرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیانکاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت اصلی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره سابقه خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی                                            | تلفیقی گروه                                                                               |                                                                                               |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| اندازه‌گیری                                          |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                             |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                        | مشمول تلفیق                                                                               | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                      | ارزش ویژه                                                                                 | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                        | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                           | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری                                |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار                  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها                                  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها                                      |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری                           | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                               | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                   |
| شناخت درآمد                                          |                                                                                           |                                                                                               |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                        | مشمول تلفیق                                                                               | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته                      | روش ارزش ویژه                                                                             | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار                    | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                    |



## شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۴-۳- صورت وضعیت تلفیقی تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ارائه گردیده که در رابطه با اصلاح اشتباهات شرکت تلاشگران اندیشه کاراد بمبلغ ۳٫۱۰۳ میلیون ریال می‌باشد

#### ۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

| شرکت        | گروه        | یادداشت     |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             |             | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| ۲۳۱,۲۴۵     | ۱,۱۲۷,۲۴۵   | ۵۸۵,۸۳۹     | ۱,۱۲۷,۲۴۵   |
| ۲۳۱,۲۴۵     | ۱,۱۲۷,۲۴۵   | ۵۸۵,۸۳۹     | ۱,۱۲۷,۲۴۵   |
| ۱۱۵         | ۲۴۷,۴۰۵     | ۱۸۰,۸۳۷     | ۲۴۷,۴۰۵     |
| ۲۳۱,۳۶۰     | ۱۱,۹۳۲      | ۱۴۴         | ۱۱,۹۳۲      |
| ۲۳۱,۳۶۰     | ۱,۳۸۶,۵۸۲   | ۷۶۶,۸۲۰     | ۱,۳۸۶,۵۸۲   |

درآمد ارائه خدمات

سود سرمایه گذاری ها

سایر درآمدها

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

| گروه        |             | یادداشت                                 |
|-------------|-------------|-----------------------------------------|
| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        |                                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                         |
| ۶۷۸,۷۵۸     | ۱۸۷,۵۲۱     | درآمد حاصل از پیمانکاری                 |
| ۱۸۵,۱۳۰     | ۱۹۴,۸۱۹     | درآمد حاصل از اقامت                     |
| ۸۹,۰۳۳      | ۷۴,۲۳۸      | درآمد حاصل از پذیرایی                   |
| ۹۱۱         | ۳۳,۳۲۲      | درآمد حق سرویس خدمات                    |
| ۱۵,۳۲۳      | ۲۱,۵۳۸      | درآمد خدمات آموزشی دانشگاه علمی کاربردی |
| ۴,۵۵۸       | ۶,۰۴۵       | درآمد خدمات آموزش های کوتاه مدت         |
| ۲,۹۲۳       | ۱۳,۰۴۲      | درآمد خدمات پروژه های خاص               |
| —           | ۸,۷۹۲       | درآمد حاصل از ارائه خدمات - هتل         |
| ۱۳۰,۸۵۴     | —           | درآمد حاصل از فروش وسائط نقلیه          |
| ۳,۳۲۲       | ۳۳,۷۹۹      | درآمد حاصل از فروش اقساطی               |
| ۱۴,۸۵۷      | ۱,۷۲۱       | درآمد کمک توسعه فروش                    |
| ۱,۵۷۶       | ۱۰,۳۷۱      | سایر درآمدها                            |
| —           | ۶۵۷         | درآمد خدمات عاملیت طرح تطبیق            |
| —           | (۲۶)        | برگشت از درآمد                          |
| ۱,۱۲۷,۲۴۵   | ۵۸۵,۸۳۹     |                                         |

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

| شرکت        | گروه        | یادداشت     |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             |             | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| ۷۷,۵۲۶      | ۱۵,۳۶۲      | ۱۰,۲۴۴      | ۱۵,۳۶۲      |
| ۷۷,۵۲۶      | ۱۵,۳۶۲      | ۱۰,۲۴۴      | ۱۵,۳۶۲      |
| ۱۷,۲۶۹      | ۲۲,۹۲۱      | ۳۴,۱۴۳      | ۲۲,۹۲۱      |
| ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۹,۱۲۲     | ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۹,۱۲۲     |
| ۲۳۱,۲۴۵     | ۲۴۷,۴۰۵     | ۱۸۰,۸۳۷     | ۲۴۷,۴۰۵     |

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود حاصل از فروش سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲-۱- درآمد سود سهام به شرح زیر است :

| شرکت                            |             | گروه        |             | یادداشت                                 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------|
| ۱۳۹۷                            | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                         |
| میلیون ریال                     | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                         |
| <b>سود سهام شرکت‌های فرعی</b>   |             |             |             |                                         |
| —                               | ۱,۱۰۰,۰۰۰   | —           | —           | ۵-۲-۱-۱                                 |
| ۸,۱۴۰                           | ۸۵۳         | —           | —           | شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات |
| ۱,۶۶۲                           | —           | —           | —           | شرکت لیزینگ گردشگری                     |
| —                               | —           | —           | —           | تلاشگران اندیشه کارد                    |
| <b>سود سهام شرکت‌های وابسته</b> |             |             |             |                                         |
| ۶۰,۰۰۰                          | ۴۹۸,۰۰۰     | —           | —           | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان      |
| ۲۶۰                             | —           | —           | —           | نگین افق نیایش                          |
| <b>سود سهام سایر شرکت‌ها</b>    |             |             |             |                                         |
| —                               | ۳,۴۰۰       | —           | ۳,۴۰۰       | شرکت پالایش نفت بندر عباس               |
| ۵۰۰                             | ۳,۳۰۰       | ۵۰۰         | ۳,۵۶۹       | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                |
| —                               | ۲,۰۰۰       | —           | ۲,۰۰۰       | شرکت پالایش نفت اصفهان                  |
| —                               | ۱,۲۰۰       | —           | ۱,۲۰۰       | شرکت پالایش نفت تبریز                   |
| —                               | ۱,۱۲۵       | —           | ۱,۱۲۵       | شرکت پتروشیمی مبین                      |
| —                               | ۱,۰۵۰       | —           | ۱,۰۵۰       | شرکت نفت سپاهان                         |
| —                               | ۹۰۹         | —           | ۹۰۹         | شرکت پاکسان                             |
| —                               | ۸۶۲         | —           | ۸۶۲         | شرکت کشت و دامداری فکا                  |
| —                               | ۷۵۰         | —           | ۷۵۰         | شرکت پالایش نفت تهران                   |
| —                               | ۲۲۰         | —           | ۲۲۰         | شرکت کشت و صنعت شهداد ناب خراسان        |
| —                               | ۲۱۳         | —           | ۲۱۳         | شرکت ملی صنایع مس ایران                 |
| —                               | ۵۱          | —           | ۵۱          | شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران |
| —                               | —           | ۱,۳۵۹       | —           | شرکت توسعه صنعتی ماهان                  |
| ۷۰۵                             | —           | ۸۶۷         | —           | کارتن ایران                             |
| ۶۵۰                             | —           | ۶۵۰         | —           | معدنی و صنعتی گل گهر                    |
| ۵۴۴                             | —           | ۵۴۴         | —           | توسعه معادن و فلزات                     |
| —                               | —           | ۴۰۰         | —           | گروه کاغذی پارس                         |
| ۱,۹۹۹                           | —           | ۱,۹۹۹       | —           | لیزینگ رایان سایپا                      |
| ۲,۰۸۹                           | —           | ۲,۷۶۹       | —           | پتروشیمی پردیس                          |
| ۹۷۷                             | ۱۲          | ۱,۱۵۶       | ۱۳          | سایر                                    |
| ۷۷,۵۲۶                          | ۱,۶۱۳,۹۴۵   | ۱۰,۲۴۴      | ۱۵,۳۶۲      |                                         |

۵-۲-۱-۱- مبلغ شناسایی شده بعنوان یک رویداد تعدیلی در حسابها شناسایی شده است





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲-۲- درآمد سود تضمین شده به شرح زیر است :

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | -           | ۳,۶۹۹       |
| ۱۵,۰۵۴      | ۱۸,۷۰۹      | ۳۱,۹۲۸      | ۱۸,۷۰۹      |
| ۲,۲۱۵       | ۵۱۳         | ۲,۲۱۵       | ۵۱۳         |
| ۱۷,۲۶۹      | ۱۹,۲۲۲      | ۳۴,۱۴۳      | ۲۲,۹۲۱      |

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

۵-۲-۳- درآمد سود حاصل از فروش سهام به شرح زیر است :

| شرکت        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | -           | ۸,۸۸۵       |
| ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۰,۲۳۷     | ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۰,۲۳۷     |
| ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۰,۲۳۷     | ۱۳۶,۴۵۰     | ۲۰۹,۱۲۲     |

سود حاصل از فروش سهام  
شرکتهای پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت یادداشت ۲۱

۶- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

| گروه        |             |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰۵,۴۱۹     | ۵۵۷,۳۰۲     |
| ۳۵۷,۴۹۷     | ۴۰۱,۳۰۳     |
| ۵۶۲,۹۱۶     | ۹۵۸,۶۰۵     |

بهای تمام شده پیمانکاری  
بهای تمام شده ارائه خدمات

۶-۱- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

| گروه          |                             |                     |
|---------------|-----------------------------|---------------------|
| درآمد عملیاتی | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ( زیان ) ناخالص |
| میلیون ریال   | میلیون ریال                 | میلیون ریال         |
| ۶۷۸,۷۵۸       | ۵۵۷,۳۰۲                     | ۱۲۱,۴۵۶             |
| ۴۴۸,۴۸۷       | ۴۰۱,۳۰۳                     | ۴۷,۱۸۴              |
| ۱,۱۲۷,۲۴۵     | ۹۵۸,۶۰۵                     | ۱۶۸,۶۴۰             |

درآمد پیمانکاری  
درآمد ارائه خدمات



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| ۳۲,۴۳۰      | ۵۳,۹۵۳      | ۷۴,۹۰۲      | ۱۲۸,۲۴۴     | حقوق و دستمزد و مزایا                           |
| ۲۸۰۳        | ۵,۵۵۰       | ۱۱,۱۵۶      | ۱۳,۵۵۱      | حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری                   |
| ۲۰,۷۸       | ۴,۶۹۴       | ۴,۶۵۶       | ۸,۱۴۰       | بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان |
| ۱۵۰         | ۵,۹۰۰       | ۴,۷۸۵       | ۵,۹۰۰       | حق السعی مدیران                                 |
| ۱,۱۶۱       | ۱,۴۹۸       | ۱۴,۵۴۴      | ۱,۴۹۸       | سایر هزینه های کارکنان                          |
| ۵,۰۲۴       | ۱۳,۱۳۲      | ۱۱,۶۳۶      | ۲۰,۷۵۰      | حق الزحمه خرید خدمات / مشاوره / پشتیبانی        |
| —           | —           | ۶,۸۵۱       | ۱۴,۴۹۶      | اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ                  |
| ۴۳۰         | ۶۳۰         | ۲,۲۷۰       | ۳,۷۷۰       | حق حضور اعضای هیات مدیره                        |
| ۱۱۹         | —           | ۲,۵۲۱       | ۳,۸۸۷       | ملزومات مصرفی و نوشت افزار                      |
| —           | —           | ۲۷,۵۰۶      | ۲۱,۳۳۶      | استهلاک                                         |
| ۵۰          | —           | ۴۸,۱۳۷      | ۹,۳۶۱       | آگهی ، تبلیغات ، نمایشگاه و نشریات              |
| ۲,۱۹۱       | ۱,۴۰۹       | ۳,۳۸۴       | ۱,۷۹۱       | تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات                 |
| ۱,۶۶۲       | ۲۰,۶۸       | ۱,۹۰۳       | ۲,۳۹۸       | عوارض / حق عضویت / استاندارد سازی               |
| ۲۸۲         | —           | ۲,۷۲۸       | ۲,۲۴۸       | آب ، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن               |
| ۱,۹۲۵       | ۴,۵۹۹       | ۱,۹۲۵       | ۵,۰۷۵       | پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها              |
| ۱۰۸         | —           | ۱۱۱         | —           | بیمه دارایی های ثابت                            |
| ۵۰۰         | —           | ۷,۸۸۳       | ۳,۹۵۹       | حسابرسی                                         |
| ۶۹۰         | ۲۹۷         | ۱,۱۳۹       | ۴,۳۷۱       | ثبتي و حق تمبر سرمایه                           |
| —           | —           | —           | ۷۹۳         | هزینه چاپ و تکثیر                               |
| —           | ۳۱,۸۳۹      | —           | ۶۴,۴۹۰      | مالیات حقوق و تکلیفی برگ تشخیص                  |
| ۶,۴۵۹       | ۸,۸۴۸       | ۳۶,۷۵۸      | ۳۱,۹۷۳      | سایر                                            |
| ۵۸,۰۶۲      | ۱۳۴,۴۱۷     | ۲۶۴,۷۹۵     | ۳۴۷,۸۳۱     |                                                 |

۷-۱- عمده هزینه های مالیات در خصوص مالیات نقل و انتقال شرکت نگین افق نیایش می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر هزینه ها

| یادداشت            | گروه        |             |
|--------------------|-------------|-------------|
|                    | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        |
| استهلاک سرقفلی     | میلیون ریال | میلیون ریال |
|                    | ۸۰۳         | ۱۳,۴۱۲      |
| هزینه های جذب نشده | ۱۶۰,۰۹۷     | ۱۹۶,۳۹۱     |
| سایر               | ۴۴۲         |             |
|                    | ۱۶۱,۳۴۲     | ۲۰۹,۸۰۳     |

۸-۱- هزینه جذب نشده محاسبه شده در رابطه با شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات می باشد

۹- هزینه های مالی

| یادداشت                                      | گروه        |             | شرکت اصلی   |             |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                              | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        |
| وام های دریافتی :                            | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات | ۱,۲۳۳,۸۰۰   | ۱,۷۸۶,۳۰۱   | -           | -           |
| سایر اشخاص                                   | -           | ۳۵۴         | ۲۶۰,۳۶۹     | ۳۵۸,۱۵۹     |
| انتقال به حسابهای دریافتی                    | (۷۷,۸۶۶)    | (۹۷,۱۲۱)    | -           | -           |
| سایر هزینه های مالی                          | ۱۵,۲۲۸      | ۳۱,۲۸۳      | -           | -           |
|                                              | ۱,۱۷۱,۱۶۲   | ۱,۷۲۰,۸۱۷   | ۲۶۰,۳۶۹     | ۳۵۸,۱۵۹     |

۹-۱- انتقال هزینه های مالی تسهیلات دریافتی شرکت تندیس تجارت باختر می باشد که به حسابهای دریافتی شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس انتقال یافته است

۹-۲- انتقال هزینه های مالی تسهیلات دریافتی شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات می باشد که به حسابهای دریافتی شرکت اصلی انتقال یافته است

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| یادداشت                           | گروه      |           | شرکت اصلی |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                   | ۱۳۹۸      | ۱۳۹۷      | ۱۳۹۸      | ۱۳۹۷      |
| سود حاصل از فروش سهام شرکتها      | ۲,۹۹۹,۵۰۲ | ۲,۱۹۳,۶۲۵ | ۲۲,۱۸۲    | ۲,۱۶۷,۸۴۰ |
| درآمد تامین مالی                  | ۴۰,۸۶۴    | -         | -         | -         |
| سود حاصل از سپرده های بانکی       | ۲۰,۱۹۷    | ۲۰,۵۰۰    | -         | -         |
| سود (زیان) حاصل از فروش دارائی ها | ۴,۹۸۶     | ۸,۸۱۰     | -         | ۹۲۳       |
| سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز      | ۱,۱۶۶     | ۱۷,۸۳۹    | ۴۷        | ۵۳۵       |
| سود حاصل از قرارداد               | -         | ۱,۵۴۸     | -         | -         |
| درآمد حاصل از اجاره               | ۰         | ۴۶۱       | -         | -         |
| زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری       | -         | (۳,۵۷۲)   | -         | -         |
| سایر                              | ۳۰,۷۴۲    | ۳,۱۳۱     | ۲,۹۱۲     | (۲,۲۴۲)   |
|                                   | ۳,۰۹۷,۴۵۷ | ۲,۲۴۲,۳۴۲ | ۲۵,۱۴۱    | ۲,۱۶۷,۰۵۶ |

۱۰-۱

شرکت فرعی (تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات) در سال مالی مورد گزارش اقدام به فروش سهام نگین افق نیایش طیق گزارش رسمی دادگستری از قرار هر سهم ۵,۲۱۴ ریال جمعاً به مبلغ ۳,۸۰۶ میلیارد ریال و انتقال مطالبات به شرکت خریدار به مبلغ ۸۱۳ میلیارد ریال نموده است و در این خصوص مبلغ ۲,۹۳۰ میلیارد ریال درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری شناسایی گردیده است که در این رابطه بخشی از مطالبات به مبلغ ۳,۵۳۰ میلیارد ریال با توجه به خرید ۴۵/۷۷ درصد سهام شرکت فراگستر فدک توسط شرکت تجارت بین الملل میلاد اریا زیگورات از شرکت سینا تجارت بامداد البرز ( شرکت خریدار ) به موجب توافق نامه ۳ جانبه با بدهی به شرکت میلاد اریا بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی مورد تهازر و تسویه قرار گرفته است.

۱۰-۲- درآمد تامین مالی تماماً در رابطه با شرکت تجارت بین الملل میلاد اریا زیگورات می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

| اصلی        |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۶۷,۴۹۱     | ۱,۷۰۱,۷۵۹   | (۴۱,۴۷۵)    | (۱۱۶,۶۱۱)   |
| -           | -           | ۸۵,۶۲۲      | ۲۳۰         |
| ۱۶۷,۴۹۱     | ۱,۷۰۱,۷۵۹   | ۴۴,۱۴۷      | (۱۱۶,۳۸۱)   |
| ۱,۸۰۸,۸۹۷   | (۲۲۵,۲۲۸)   | ۵۲۱,۵۲۵     | ۱,۹۲۶,۲۹۵   |
| -           | -           | (۹,۰۵۰)     | (۵۹,۰۳۰)    |
| -           | -           | ۲۰۳,۲۱۱     | ۴,۴۱۲       |
| ۱,۸۰۸,۸۹۷   | (۲۲۵,۲۲۸)   | ۷۱۵,۶۸۶     | ۱,۸۷۱,۶۷۷   |
| ۱,۹۷۶,۳۸۸   | ۱,۴۷۶,۵۳۰   | ۴۷۱,۰۰۱     | ۱,۷۵۰,۶۵۴   |
| -           | -           | (۲۸۸,۸۳۳)   | (۴,۶۴۲)     |
| ۱,۹۷۶,۳۸۸   | ۱,۴۷۶,۵۳۰   | ۷۵۹,۸۳۴     | ۱,۷۵۵,۲۹۶   |

سود ( زیان ) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ( زیان ) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ( زیان ) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

سود ( زیان ) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

سود ( زیان ) خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

| اصلی          |               | گروه          |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ۱۳۹۷          | ۱۳۹۸          | ۱۳۹۷          | ۱۳۹۸          |
| تعداد         | تعداد         | تعداد         | تعداد         |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -             | -             | (۱,۱۷۰,۰۰۰)   | (۲۰,۲۲۶,۵۹۴)  |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۸,۸۳۰,۰۰۰ | ۲,۹۷۹,۷۷۳,۴۰۶ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود  
۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| پیش پرداخت<br>سرمایه‌ای و اقلام<br>نیزه‌ای | دارایی‌های در<br>جریان تکمیل | جمع    | ابزار آلات و<br>تاسیسات | اثاثه و منقوبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و<br>تجهیزات | ساختمان   | زمین     | بهای تمام شده                 |
|--------------------------------------------|------------------------------|--------|-------------------------|-----------------|-------------|-------------------------|-----------|----------|-------------------------------|
| ۴,۱۴۸,۰۱۴                                  | ۹,۲۷۳                        | ۵۶,۱۶۹ | ۹۹,۹۹۵                  | ۳۴۶,۰۳۳         | ۱۰,۳۳۰      | ۵۱,۷۲۶                  | ۳,۵۵۱,۳۲۲ | ۲۳,۲۶۶   | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷      |
| ۴۰,۳۳۹                                     | ۲۷,۶۸۳                       | ۲,۸۱۲  | ۶۱۹                     | ۵,۱۴۷           | ۳,۳۴۴       | ۸۳۳                     | .         | .        | افزایش                        |
| (۳۲,۵۱۸)                                   | .                            | .      | .                       | (۴)             | (۳,۵۱۴)     | .                       | (۵,۰۰۰)   | (۱۵,۰۰۰) | واکنش شده                     |
| (۳,۲۹۹)                                    | (۱۷)                         | .      | ۱۷                      | (۳,۲۹۹)         | .           | .                       | .         | .        | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۴,۱۶۲,۵۳۶                                  | ۲۶,۹۳۹                       | ۵۸,۹۸۲ | ۱۰۰,۶۳۱                 | ۳۲۷,۸۷۷         | ۱۰,۹۶۰      | ۵۲,۵۵۹                  | ۳,۵۴۶,۳۲۲ | ۸,۲۶۶    | مانده در پایان سال ۱۳۹۷       |
| ۳۱۳,۹۶۳                                    | ۸۴,۰۳۰                       | ۳۲,۸۱۸ | ۴۹                      | ۷,۶۹۱           | .           | ۵,۳۸۰                   | ۱۸۴,۰۰۴   | .        | افزایش                        |
| (۱۶,۰۶۸)                                   | .                            | .      | .                       | (۹۸)            | (۳,۴۳۰)     | .                       | (۱۳,۵۳۰)  | .        | واکنش شده                     |
| .                                          | (۸,۱۴۴)                      | .      | .                       | ۸,۱۴۴           | .           | .                       | .         | .        | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۴,۴۶۰,۴۳۰                                  | ۱۱۲,۸۱۵                      | ۹۱,۸۰۰ | ۱۰۰,۶۸۰                 | ۳۲۳,۶۱۴         | ۸,۵۲۰       | ۵۷,۹۳۹                  | ۳,۷۱۶,۷۹۶ | ۸,۲۶۶    | مانده در پایان سال ۱۳۹۸       |
| ۳۳۳,۹۱۸                                    | .                            | .      | ۳۳۳,۹۱۸                 | ۲۱,۳۳۷          | ۷۵,۴۵۵      | ۳۰,۸۴                   | ۴,۷۶۳     | ۱۳۹,۱۷۹  | استهلاک                       |
| ۳۱۷,۰۱۳                                    | .                            | .      | ۳۱۷,۰۱۳                 | ۱۱,۳۶۹          | ۷۸,۳۳۵      | ۱,۱۹۰                   | ۱۰,۳۴۶    | ۲۱۵,۹۱۳  | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷      |
| (۳,۵۴۹)                                    | .                            | .      | (۳,۵۴۹)                 | -               | (۲,۲۹۴)     | (۵۴۰)                   | .         | (۷۱۵)    | استهلاک                       |
| ۵۵۷,۳۸۲                                    | .                            | .      | ۵۵۷,۳۸۲                 | ۲۲,۷۰۶          | ۱۵۱,۳۹۶     | ۲,۷۳۴                   | ۱۵,۱۰۹    | ۲۵۴,۴۲۷  | مانده در پایان سال ۱۳۹۷       |
| ۷۸۳,۳۹۵                                    | .                            | .      | ۷۸۳,۳۹۵                 | ۶,۶۹۲           | ۶۷,۳۸۴      | ۱,۳۹۵                   | ۸,۴۰۶     | ۱۹۹,۵۱۸  | استهلاک                       |
| (۷۱۱)                                      | .                            | .      | (۷۱۱)                   | .               | (۱۹)        | (۶۷۶)                   | .         | (۱۶)     | واکنش شده                     |
| ۸۴۰,۰۶۶                                    | .                            | .      | ۸۴۰,۰۶۶                 | ۲۹,۳۹۸          | ۲۱۸,۷۶۱     | ۴,۴۵۳                   | ۲۳,۵۱۵    | ۵۵۳,۹۲۹  | مانده در پایان سال ۱۳۹۸       |
| ۳,۶۳۰,۳۶۴                                  | ۱۱۲,۸۱۵                      | ۹۱,۸۰۰ | ۳,۴۱۵,۷۴۹               | ۶۱,۳۸۳          | ۱۴۴,۸۵۳     | ۴,۰۶۷                   | ۳,۱۶۲,۸۵۷ | ۸,۲۶۶    | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  |
| ۳,۶۰۵,۱۵۴                                  | ۲۶,۹۳۹                       | ۵۸,۹۸۲ | ۳,۵۰۹,۱۳۳               | ۶۷,۹۲۵          | ۱۹۶,۴۸۱     | ۷,۲۳۶                   | ۳,۱۹۱,۸۸۵ | ۸,۲۶۶    | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷  |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲- شرکت

| وسایل نقلیه                         | اثاثه و منصوبات | جمع     |         |
|-------------------------------------|-----------------|---------|---------|
| بهای تمام شده                       |                 |         |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷            | ۳,۵۷۵           | ۵,۲۷۶   | ۸,۸۵۱   |
| افزایش                              | .               | ۱,۴۱۳   | ۱,۴۱۳   |
| واگذار شده                          | (۱,۶۱۵)         | .       | (۱,۶۱۵) |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات       | .               | (۳,۲۹۹) | (۳,۲۹۹) |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷             | ۱۹۶۰            | ۳۳۹۰    | ۵,۳۵۰   |
| افزایش                              | .               | ۳۵۴     | ۳۵۴     |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸             | ۱,۹۶۰           | ۳,۷۴۴   | ۵,۷۰۴   |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                 |         |         |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷            | ۱,۰۲۵           | ۳,۲۹۹   | ۴,۳۲۴   |
| استهلاک                             | ۲۷۶             | ۴۴۸     | ۷۲۴     |
| واگذار شده                          | (۴۹۳)           | .       | (۴۹۳)   |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات       | .               | (۲,۲۹۳) | (۲,۲۹۳) |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۷             | ۸۰۸             | ۱,۴۵۴   | ۲,۲۶۲   |
| استهلاک                             | ۲۷۶             | ۶۷۲     | ۹۴۸     |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات       | .               | .       | .       |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۸             | ۱,۰۸۴           | ۲,۱۲۶   | ۳,۲۱۰   |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸        | ۸۷۶             | ۱,۶۱۸   | ۲,۴۹۴   |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷        | ۱,۱۵۲           | ۱,۹۳۶   | ۳,۰۸۸   |

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- عمده افزایش پیش پرداخت سرمایه ای در رابطه با شرکت تندیس تجارت باختر در جهت خرید یک فقره زمین می باشد.

۱۲-۴- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به خرید ساختمان دانشگاه توسط شرکت کاراد از بانک گردشگری به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال بر اساس گزارش کارشناسی می باشد.

۱۲-۵- دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۸۰٫۰۰۰ ریال شامل شرکتهای توسعه گردشگری آریا زیگورات ، سرمایه گذاری میراث فرهنگی گردشگری ایران و لیزینگ گردشگری و تمامی اموال شرکت تندیس تجارت باختر در پروژه های شهرستان سیرجان و فرهنگ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۶- دارایی های شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات در وثیقه بانک توسعه صادرات می باشد، همچنین شرکت هیچگونه محدودیت در رابطه با استفاده از دارایی های ثابت ندارد.

۱۳- سرقتی

| گروه        |             |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۶,۰۷۸      | ۱۶,۰۷۸      |
| ۱۶,۰۷۸      | ۱۶,۰۷۸      |
| ۲,۲۱۱       | ۳,۸۱۴       |
| ۱,۶۰۳       | ۸۰۰         |
| ۳,۸۱۴       | ۴,۶۱۴       |
| ۱۲,۲۶۴      | ۱۱,۴۶۴      |

بهای تمام شده در ابتدای دوره

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته ابتدای دوره

استهلاک دوره

استهلاک انباشته پایان دوره

مبلغ دفتری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع                                 | نرم افزارها | حق الامتیاز                |
|-------------------------------------|-------------|----------------------------|
| ۸,۰۴۹                               | ۷,۶۹۷       | ۳۵۲                        |
| ۴۹۳                                 | ۴۹۳         |                            |
| ۸,۵۴۲                               | ۸,۱۹۰       | ۳۵۲                        |
| ۸۲,۰۷۳                              | ۳۶۷         | ۸۱,۷۰۶                     |
| ۹۰,۶۱۵                              | ۸,۵۵۷       | ۸۲,۰۵۸                     |
| بهای تمام شده                       |             |                            |
|                                     |             | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷   |
|                                     |             | افزایش                     |
|                                     |             | مانده در پایان سال ۱۳۹۷    |
|                                     |             | افزایش                     |
|                                     |             | مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |             |                            |
|                                     |             | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷   |
|                                     |             | استهلاک                    |
|                                     |             | مانده در پایان سال ۱۳۹۷    |
|                                     |             | استهلاک                    |
|                                     |             | مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ |
| ۸۲,۲۵۴                              | ۱,۱۹۶       | ۸۲,۰۵۸                     |
| ۳,۸۹۸                               | ۳,۵۴۶       | ۳۵۲                        |
| مبلغ دفتری در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸     |             |                            |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷        |             |                            |

۱۴-۱-۱

افزایش حق الامتیاز بابت خرید سامانه رزرواسیون مرکزی هتل فرودگاهی توسط شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات و سامانه اپرو در شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات می باشد.

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع                                 | نرم افزارها              |
|-------------------------------------|--------------------------|
| ۴۰۹                                 | ۴۰۹                      |
| ۲۵۶                                 | ۲۵۶                      |
| ۶۶۵                                 | ۶۶۵                      |
| ۶۶۵                                 | ۶۶۵                      |
| بهای تمام شده                       |                          |
|                                     | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
|                                     | افزایش                   |
|                                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۷  |
|                                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                          |
|                                     | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ |
|                                     | استهلاک                  |
|                                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۷  |
|                                     | استهلاک                  |
|                                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۸  |
| ۱۸۸                                 | ۱۸۸                      |
| ۲۳۹                                 | ۲۳۹                      |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸        |                          |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷        |                          |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس              | تعداد سهام    | درصد سرمایه گذاری | ارزش ویژه | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | ۱۳۹۷      |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|-----------|
| نگین افق نیایش                                     | -             | -                 | -         | -                 | -          | ۸۵۳,۸۵۹   |
| اقتصادی نگین گردشگری ایران                         | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰                | ۷۵۲,۰۷۵   | -                 | ۷۵۲,۰۷۵    | ۸۰۹,۹۸۸   |
| بانک گردشگری                                       | ۷۲۶,۰۱۹,۴۳۳   | ۱۲.۱              | ۶۲۶,۲۷۲   | -                 | ۶۲۶,۲۷۲    | ۵۴۶,۶۴۳   |
| توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا                    | ۴۷۹,۹۹۵,۲۰۰   | ۴۰                | ۳۳۸,۳۹۷   | -                 | ۳۳۸,۳۹۷    | ۴۰۶,۹۶۵   |
| سرمایه گذاری توسعه مهر ماه                         | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰                | ۳۶۸,۷۱۷   | -                 | ۳۶۸,۷۱۷    | ۲۶۴,۱۷۱   |
| توسعه مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات              | ۳۸,۲۵۰,۰۰۰    | ۳۸.۲۵             | ۳۶۷,۱۱۲   | -                 | ۳۶۷,۱۱۲    | ۳۸۵,۰۲۸   |
| توسعه فناوری اطلاعات گردشگری                       | ۲۰۰,۰۰۰       | ۲۵                | ۳۰,۶۸۰    | -                 | ۳۰,۶۸۰     | ۴۹,۳۰۰    |
| شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا                   | ۴۹,۰۰۰        | ۴۹                | ۳۰,۹۰۵    | -                 | ۳۰,۹۰۵     | -         |
| باشگاه گردشگری                                     | ۱۲,۰۰۰        | ۲۰                | ۳,۵۶۶     | -                 | ۳,۵۶۶      | -         |
| شرکت خدمات مسافرتی سفرهای کپکشان (بامسئولیت محدود) | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰                | ۵,۴۰۲     | -                 | ۵,۴۰۲      | -         |
|                                                    |               |                   | ۲,۵۲۳,۱۲۶ | ۰                 | ۲,۵۲۳,۱۲۶  | ۳,۳۱۵,۹۵۴ |

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۷۸۹,۶۵۳   | ۳,۲۰۸,۱۲۵   |
| ۱۱۴,۷۵۰     | ۶۶۲,۵۵۳     |
| (۹۲۵,۴۹۷)   | (۹۱۵,۹۹۷)   |
| ۲۲۹,۲۱۹     | (۳۵,۴۱۵)    |
| ۳,۲۰۸,۱۲۵   | ۲,۹۱۹,۲۶۶   |

مانده در ابتدای سال  
تحصیل شده طی سال  
واگذار شده طی سال  
سهم از سود خالص شرکت های وابسته

۱۵-۲- مانده سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۰۸۹,۲۹۸   | ۳,۳۱۵,۹۵۴   |
| ۱۱۴,۷۵۰     | ۶۶۲,۵۵۳     |
| (۱,۱۰۵,۵۰۶) | (۹۱۵,۹۹۷)   |
| -           | (۴۹۸,۰۰۰)   |
| ۲۲۹,۲۲۰     | (۳۵,۴۱۵)    |
| (۱۱,۸۰۸)    | (۵,۹۶۹)     |
| ۳,۳۱۵,۹۵۴   | ۲,۵۲۳,۱۲۶   |

مانده در اول سال  
افزایش سرمایه / خرید طی سال  
فروخته شده طی سال  
سود سهام دریافتی یا دریافتی  
سهم از زیان شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی  
استهلاك سرقفلی

۱۵-۲-۱- شرکت توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا (سهامی خاص) متوقف می باشد که اطلاعات آن کم اهمیت و حسابرسی نشده است.

۱۵-۲-۲- در خصوص اعمال روش ارزش ویژه بابت شرکت های وابسته زیر از اطلاعات حسابرسی نشده استفاده گردیده است:

| جمع دارایی ها | جمع حقوق صاحبان سهام | جمع سود و زیان انباشته | سود و زیان طی دوره |
|---------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال          | میلیون ریال            | میلیون ریال        |
| ۲,۵۴۹,۴۴۳     | ۲,۱۴۴,۳۸۰            | (۱۲۴,۵۹۱)              | (۴۹,۱۷۳)           |
| ۵۰۶,۲۷۰,۹۰۹   | ۵,۱۷۵,۶۶۲            | (۱,۳۷۶,۸۶۷)            | ۹۲۰,۴۰۱            |

۱۵-۲-۳- گروه دارای ۳۵ درصد از سهام شرکت های سینا سروش می باشد که با عنایت به مفاد اساسنامه آنها دارای سهام عادی و ممتاز می باشند شرکت دارای سهام عادی با محدودیت بوده و همچنین فاقد عضو هیات مدیره می باشد و فلذا نفوذ قابل ملاحظه در شرکت های یادشده نداشته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۵- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

| درصد سرمایه گذاری        |           |       |       |       |       |          |
|--------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|----------|
| دوره مالی<br>مشمول تلفیق | سال مالی  | ۱۳۹۷  |       | ۱۳۹۸  |       | اقامتگاه |
|                          |           | شرکت  | گروه  | شرکت  | گروه  |          |
| ۱۲ ماهه                  | آذر ماه   | ۳۸.۲۵ | ۳۸.۲۵ | ۳۸.۲۵ | ۳۸.۲۵ | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | آذر ماه   | ۲۰    | ۴۰    | ۲۰    | ۴۰    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | آذر ماه   | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ایران    |
| ۱۵ ماهه                  | آذر ماه   | ۴۰    | ۴۱    | ۲۵    | ۲۵    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | آذر ماه   | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۶.۳۲  | ۱۲.۱  | ۶.۳۲  | ۱۲.۱  | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ۲۰    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۰     | ۰     | ۰     | ۴۹    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۰     | ۱۹    | ۰     | ۱۹    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۱۹    | ۱۹    | ۱۹    | ۱۹    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | اسفند ماه | ۰     | ۰     | ۰     | ۴۰    | ایران    |
| ۱۲ ماهه                  | آذر ماه   | ۲۰.۱  | ۲۰.۱  | ۰     | ۰     | ایران    |

۴-۱۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷               |             |             |               | ۱۳۹۸               |             |             |               |
|--------------------|-------------|-------------|---------------|--------------------|-------------|-------------|---------------|
| سود (زیان)<br>خالص | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی ها | سود (زیان)<br>خالص | جمع درآمدها | جمع بدهی ها | جمع دارایی ها |
| ۱۲,۹۱۰             | ۱۳,۸۵۸      | ۶,۸۲۵,۵۷۷   | ۱۰,۳۵۲,۴۵۵    | -                  | -           | -           | -             |
| ۴۱۳,۴۷۸            | ۱,۵۶۵,۷۰۸   | ۱۶,۰۸۱,۹۶۴  | ۲۰,۸۳۳,۵۴۰    | ۲,۱۸۹,۵۸۸          | ۳,۵۱۸,۱۲۵   | ۱۰,۰۹۷,۳۵۷  | ۱۶,۷۳۸,۴۹۰    |
| ۱,۳۹۷,۱۴۹          | ۷۲,۶۵۵,۷۷۷  | ۳۷۷,۳۰۰,۹۰۲ | ۳۸۳,۶۶۹,۸۶۹   | ۹۲۰,۴۰۱            | ۶۲,۵۸۴,۳۵۸  | ۴۹۴,۹۲۸,۸۰۶ | ۵۰۶,۲۷۰,۲۰۹   |
| (۲۳۲,۳۳۸)          | ۱۰,۰۶۱      | ۳,۹۰۵,۰۷۵   | ۴,۹۲۲,۵۰۰     | (۱۷۱,۴۲۸)          | ۳۹۳,۳۴۴     | ۴,۷۰۷,۷۳۵   | ۵,۵۵۳,۷۳۱     |
| (۵۴,۰۴۷)           | ۴۵,۹۱۱      | ۴۱۷,۰۹۳     | ۲,۰۸۲,۳۳۱     | (۴۹,۱۷۳)           | ۱۹,۵۰۳      | ۴۰۵,۰۶۳     | ۲,۵۴۹,۴۴۳     |
| (۴۸,۸۴۴)           | -           | ۱,۸۴۶,۹۴۸   | ۲,۸۹۵,۸۴۸     | (۳۰,۱۱۶)           | ۱۲۰,۳۸۰     | ۲,۶۵۳,۴۴۰   | ۳,۶۷۲,۲۲۴     |
| (۱۸,۶۰۹)           | ۶۶,۲۲۹      | ۵۵,۶۶۱      | ۱۸۰,۰۸۰       | ۵۷۰                | ۲۵,۸۳۶      | ۴۳,۹۰۱      | ۱۶۶,۶۱۳       |
| (۳۶۹)              | ۱۷,۳۸۵      | ۱۶,۹۲۲      | ۲۵,۵۹۱        | ۶,۸۷۱              | ۸۸,۴۸۴      | ۱۵,۷۵۲      | ۳۱,۲۹۲        |
| (۴۲,۲۳۰)           | ۸,۰۲۷       | ۸۱,۱۸۸      | ۴۷,۰۸۹        | ۴۵,۱۲۷             | ۸۶,۹۰۲      | ۱۰۸,۴۱۷     | ۱۱۹,۴۴۵       |
| (۵,۱۱۸)            | ۱,۱۵۹       | ۵۶,۶۲۵      | ۹,۰۴۱         | ۵,۴۱۵              | ۴۰          | ۴۶,۲۳۰      | ۴,۰۶۲         |
| ۱,۴۲۱,۹۸۲          | ۷۴,۳۸۴,۱۱۵  | ۴۰۶,۵۸۷,۹۵۵ | ۴۲۵,۰۱۸,۳۴۴   | ۲,۹۱۷,۲۵۵          | ۶۶,۸۳۶,۹۷۲  | ۵۱۳,۰۰۶,۷۰۱ | ۵۳۵,۱۰۵,۵۰۹   |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

| یادداشت                                                                                                                          | بهای تمام شده | کاهش ارزش<br>انباشته | ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۷        |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
|                                                                                                                                  |               |                      | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مبلغ دفتری |
| گروه<br>سایر سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها<br>پیش پرداخت سرمایه‌گذاری                                                                  | ۱۶-۱          | -                    | ۱۶۳,۸۲۸     | ۱۶۳,۸۲۸     | ۲۳۱,۳۵۶     | ۲۳۱,۳۵۶    |
|                                                                                                                                  |               | -                    | ۹۱,۰۷۱      | ۹۱,۰۷۱      | ۱۵,۱۲۹      | ۱۵,۱۲۹     |
|                                                                                                                                  |               | ۰                    | ۲۵۴,۸۹۹     | ۲۵۴,۸۹۹     | ۲۴۶,۴۸۵     | ۲۴۶,۴۸۵    |
|                                                                                                                                  |               |                      |             |             |             |            |
| شرکت اصلی<br>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی<br>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته<br>سایر سرمایه‌گذاری‌ها<br>پیش پرداخت سرمایه‌گذاری | ۱۶-۲          | -                    | ۴,۱۸۳,۵۱۷   | ۴,۱۸۳,۵۱۷   | ۸۶۲,۹۴۸     | ۸۶۲,۹۴۸    |
|                                                                                                                                  | ۱۶-۲          | -                    | ۱,۹۳۲,۰۷۶   | ۱,۹۳۲,۰۷۶   | ۲,۵۹۴,۳۷۱   | ۲,۵۹۴,۳۷۱  |
|                                                                                                                                  | ۱۶-۲          | -                    | ۳۶,۴۸۳      | ۳۶,۴۸۳      | ۱۰۲,۸۴۶     | ۱۰۲,۸۴۶    |
|                                                                                                                                  | ۱۶-۲          | -                    | ۲۲۸,۷۷۸     | ۲۲۸,۷۷۸     | ۲,۷۲۲,۲۳۵   | ۲,۷۲۲,۲۳۵  |
|                                                                                                                                  |               | ۰                    | ۶,۲۸۰,۸۵۴   | ۶,۲۸۰,۸۵۴   | ۶,۲۸۲,۴۰۰   | ۶,۲۸۲,۴۰۰  |

۱۶-۱ سایر سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت‌های<br>پذیرفته‌شده در<br>بورس افرابورس                                                                                                                                                                                                                                                  | تعداد سهام | درصد<br>سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش<br>انباشته | ۱۳۹۸       |            | ۱۳۹۷       |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |                      |               |                      | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| گروه<br>صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان<br>مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران<br>شرکت نام آوران غدیر کیش<br>افق گردشگری ایرانیان<br>موسسه حقوقی گواه قانون<br>نفت و گاز لاوان<br>شرکت فرایند کمال پارسه ارزش<br>شرکت سینا سروش اریکه<br>شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا | -          | ۱۴                   | ۳۵,۷۱۴        | -                    | ۳۵,۷۱۴     | ۳۵,۷۱۴     | ۳۵,۷۱۴     | ۳۵,۷۱۴     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۱۹                   | ۱۹,۱۹۰,۰۰۰    | -                    | ۱۹         | ۱۹         | -          | -          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۱۱                   | ۱۷            | -                    | ۲۶         | ۲۶         | -          | -          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۲۵                   | ۲,۵۰۰         | -                    | ۷۵۰        | ۷۵۰        | ۷۵۰        | ۷۵۰        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۱۹                   | ۱۹,۰۰۰        | -                    | ۱۹         | ۱۹         | ۱۹         | ۱۹         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۱۹                   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                    | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۳۵                   | ۳۹,۰۶۳,۵۰۰    | -                    | ۰          | ۰          | ۳۹,۰۶۳     | ۳۹,۰۶۳     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۳۵                   | ۲۷,۳۰۰,۰۰۰    | -                    | ۲۷,۳۰۰     | ۲۷,۳۰۰     | ۲۷,۳۰۰     | ۲۷,۳۰۰     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          | ۰                    | ۰             | ۰                    | ۰          | ۰          | ۲۸,۵۱۰     | ۲۸,۵۱۰     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -          |                      |               |                      | ۱۶۳,۸۲۸    | ۱۶۳,۸۲۸    | ۲۳۱,۳۵۶    | ۲۳۱,۳۵۶    |

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت‌های<br>پذیرفته‌شده در<br>بورس افرابورس                                                                                                                                                                                         | تعداد سهام | درصد<br>سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش<br>انباشته | ۱۳۹۸       |            | ۱۳۹۷       |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| شرکت اصلی<br>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:<br>توسعه گردشگری آریا زیگورات<br>تندیس تجارت باختر<br>لیزینگ شید<br>تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات<br>تلاشگران اندیشه کاراد<br>جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی<br>نقل به صفحه بعد | -          | ۹۶                   | ۳۸۳,۶۵۱,۵۷۳   | -                    | ۳,۸۷۵,۰۶۹  | ۳,۸۷۵,۰۶۹  | ۵۵۴,۵۰۰    | ۵۵۴,۵۰۰    |
|                                                                                                                                                                                                                                     | -          | ۱۰۰                  | ۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰   | -                    | ۲۱۴,۰۰۰    | ۲۱۴,۰۰۰    | ۲۱۴,۰۰۰    | ۲۱۴,۰۰۰    |
|                                                                                                                                                                                                                                     | -          | ۳۲                   | ۵۷,۵۹۸,۰۰۰    | -                    | ۶۵,۵۹۸     | ۶۵,۵۹۸     | ۶۵,۵۹۸     | ۶۵,۵۹۸     |
|                                                                                                                                                                                                                                     | -          | ۱۰۰                  | ۲,۳۰۰,۰۰۰     | -                    | ۲۳,۰۰۰     | ۲۳,۰۰۰     | ۲۳,۰۰۰     | ۲۳,۰۰۰     |
|                                                                                                                                                                                                                                     | -          | ۵۸                   | ۵,۸۵۰         | -                    | ۵,۸۵۰      | ۵,۸۵۰      | ۵,۸۵۰      | ۵,۸۵۰      |
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۸۶۲,۹۴۸    | ۸۶۲,۹۴۸    |
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۸۶۲,۹۴۸    | ۸۶۲,۹۴۸    |
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      |            |            |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      |            |            |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                     |            |                      |               |                      |            |            |            |            |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس     | تعداد سهام | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ۱۳۹۸       |            | ۱۳۹۷      |
|-------------------------------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|------------|-----------|
|                                           |            |                   |               |                   | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |           |
|                                           |            |                   | ۴,۱۸۳,۵۱۷     | ۰                 | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۴,۱۸۳,۵۱۷  | ۸۶۲,۹۴۸   |
| نقل از صفحه قبل                           |            |                   |               |                   |            |            |           |
| شرکت اصلی                                 |            |                   |               |                   |            |            |           |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته           |            |                   |               |                   |            |            |           |
| نگین افق نیایش                            | -          | ۰                 | ۰             | ۰                 | ۰          | ۰          | ۸۷۵,۸۴۵   |
| اقتصادی نگین گردشگری ایران                | -          | ۲۰                | ۶۰۵,۵۹۰       | -                 | ۶۰۵,۵۹۰    | ۶۰۵,۵۹۰    | ۶۰۵,۵۹۰   |
| بانک گردشگری                              | -          | ۶                 | ۳۷۹,۲۰۲       | -                 | ۳۷۹,۲۰۲    | ۳۷۹,۲۰۲    | ۳۷۹,۲۰۲   |
| توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات | -          | ۳۸/۲۵             | ۳۸۲,۵۰۰       | -                 | ۳۸۲,۵۰۰    | ۳۸۲,۵۰۰    | ۲۶۷,۷۵۰   |
| توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا           | -          | ۲۰                | ۲۳۹,۹۹۸       | -                 | ۲۳۹,۹۹۸    | ۲۳۹,۹۹۸    | ۲۳۹,۹۹۸   |
| سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه              | -          | ۲۰                | ۳۰۸,۵۶۴       | -                 | ۳۰۸,۵۶۴    | ۳۰۸,۵۶۴    | ۲۰۸,۵۶۴   |
| باشگاه گردشگری                            | -          | ۲۰                | ۱۲,۰۰۰        | -                 | ۱۲,۰۰۰     | ۱۲,۰۰۰     | ۱۲,۰۰۰    |
| توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران        | -          | ۲۵                | ۲,۰۰۰         | -                 | ۲,۰۰۰      | ۲,۰۰۰      | ۳,۲۰۰     |
| توسعه گردشگری وارنا                       | -          | ۲۰                | ۲,۲۲۲         | -                 | ۲,۲۲۲      | ۲,۲۲۲      | ۲,۲۲۲     |
| جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته       |            |                   | ۱,۹۳۲,۰۷۶     | ۰                 | ۱,۹۳۲,۰۷۶  | ۱,۹۳۲,۰۷۶  | ۲,۵۹۴,۳۷۱ |
| شرکت اصلی                                 |            |                   |               |                   |            |            |           |
| سایر سرمایه گذاری ها:                     |            |                   |               |                   |            |            |           |
| شرکت فرایند کمال پارسه ارزش               | -          | -                 | -             | -                 | -          | -          | ۳۹,۰۶۳    |
| شرکت سینا سروش اریکه                      | -          | -                 | -             | -                 | -          | -          | ۲۷,۳۰۰    |
| افق گردشگری ایرانیان                      | -          | ۲۵                | ۷۵۰           | -                 | ۷۵۰        | ۷۵۰        | ۷۵۰       |
| موسسه حقوقی گواه قانون                    | -          | ۱۹                | ۱۹            | -                 | ۱۹         | ۱۹         | ۱۹        |
| صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان   | -          | ۱۴                | ۳۵,۷۱۴        | -                 | ۳۵,۷۱۴     | ۳۵,۷۱۴     | ۳۵,۷۱۴    |
| جمع سایر سرمایه گذاری ها                  |            |                   | ۳۶,۴۸۳        | ۰                 | ۳۶,۴۸۳     | ۳۶,۴۸۳     | ۱۰۲,۸۴۶   |
| شرکت اصلی                                 |            |                   |               |                   |            |            |           |
| پیش پرداخت سرمایه گذاری                   |            |                   |               |                   |            |            |           |
| توسعه گردشگری آریا زیگورات                |            |                   | ۱۰۲,۳۹۷       | -                 | ۱۰۲,۳۹۷    | ۱۰۲,۳۹۷    | ۷,۸۶۴     |
| شرکت لیزینگ شید                           |            |                   | ۴۰,۰۰۰        | -                 | ۴۰,۰۰۰     | ۴۰,۰۰۰     | ۶۵,۰۰۰    |
| توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه              |            |                   | ۰             | -                 | ۰          | ۰          | ۱۱۴,۷۵۰   |
| توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات |            |                   | ۱,۰۰۰         | -                 | ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰     |
| تامین سرمایه ثمین                         |            |                   | ۸۵,۳۳۱        | -                 | ۸۵,۳۳۱     | ۸۵,۳۳۱     | ۹,۸۰۶     |
| صندوق احیاء و بهره برداری از اماکن تاریخی |            |                   | ۵۰            | -                 | ۵۰         | ۵۰         | ۵۰        |
| سایر                                      |            |                   | ۲۲۸,۷۷۸       | ۰                 | ۲۲۸,۷۷۸    | ۲۲۸,۷۷۸    | ۲,۷۲۲,۲۳۵ |
| جمع کل                                    |            |                   | ۶,۳۸۰,۸۵۴     | ۰                 | ۶,۳۸۰,۸۵۴  | ۶,۳۸۰,۸۵۴  | ۶,۲۸۲,۴۰۰ |

۱-۱۶- شرکت، عدم اخذ کاهش ارزش انباشته بابت شرکت‌های توسعه گردشگری آریا زیگورات با عنایت به مذاکرات انجام شده با وزارت راه و شهرسازی براساس صورتجلسه شماره ۱۷۱۴۳/۸۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ که دران افزایش سالهای بهره برداری تا ۶۰ سال ویا تبدیل قرارداد به اجاره ۹۹ ساله مطرح گردیده و همچنین محاسبات انجام شده براساس جریانهای نقدی نرخ تنزیل و رشد بترتیب به ۱۹ و ۱۵ درصد بر پایه کارشناس ارزیابی رسمی دادگستری صورت گرفته است . و هیئت مدیره شرکت تایید می نماید سرمایه گذاری مزبور قابلیت بازیافت دارد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام

| درصد مالکیت                      | مابده در ابتدای سال |             | افزایش      |             | کاهش        |             | مابده در پایان سال |             |
|----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                  | تعداد               | مبلغ        | تعداد       | مبلغ        | تعداد       | مبلغ        | تعداد              | مبلغ        |
|                                  | میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال        | میلیون ریال |
| ۹۶                               | ۵۱,۵۹۴,۶۷۵          | ۵۵۴,۵۰۰     | ۳۳۲,۰۵۶,۸۹۸ | ۳,۳۲۰,۵۶۹   | -           | -           | ۳۸۳,۶۵۱,۵۷۳        | ۳,۸۷۵,۰۶۹   |
| ۱۰۰                              | ۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۱۴,۰۰۰     | -           | -           | -           | -           | ۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۱۴,۰۰۰     |
| ۳۲                               | ۵۷,۵۹۸,۰۰۰          | ۶۵,۵۹۸      | -           | -           | -           | -           | ۵۷,۵۹۸,۰۰۰         | ۶۵,۵۹۸      |
| ۱۰۰                              | ۲,۳۰۰,۰۰۰           | ۲۳,۰۰۰      | -           | -           | -           | -           | ۲,۳۰۰,۰۰۰          | ۲۳,۰۰۰      |
| ۵۸                               | ۵,۸۵۰               | ۵,۸۵۰       | -           | -           | -           | -           | ۵,۸۵۰              | ۵,۸۵۰       |
|                                  | ۳۲۵,۴۹۸,۵۲۸         | ۸۶۲,۹۴۸     | ۳۳۲,۰۵۶,۸۹۸ | ۳,۳۲۰,۵۶۹   | -           | -           | ۶۵۷,۵۵۵,۴۲۶        | ۴,۱۸۳,۵۱۷   |
| سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته: |                     |             |             |             |             |             |                    |             |
| -                                | ۷۲۹,۹۸۶,۹۷۲         | ۸۷۵,۸۴۵     | -           | -           | ۷۲۹,۹۸۶,۹۷۲ | ۸۷۵,۸۴۵     | -                  | -           |
| ۲۰                               | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰۵,۵۹۰     | -           | -           | -           | -           | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۰۵,۵۹۰     |
| ۶                                | ۳۷۸,۹۷۵,۰۰۰         | ۳۷۹,۲۰۲     | -           | -           | -           | -           | ۳۷۸,۹۷۵,۰۰۰        | ۳۷۹,۲۰۲     |
| ۲۰                               | ۲۳۹,۹۹۷,۶۰۰         | ۲۳۹,۹۹۸     | -           | -           | -           | -           | ۲۳۹,۹۹۷,۶۰۰        | ۲۳۹,۹۹۸     |
| ۲۰                               | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۲۰۸,۵۶۴     | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰     | -           | -           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۰۸,۵۶۴     |
| ۳۸                               | ۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰         | ۲۶۷,۷۵۰     | ۱۱۴,۴۷۵,۰۰۰ | ۱۱۴,۴۷۵     | -           | -           | ۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰        | ۲۸۲,۵۰۰     |
| ۲۰                               | ۱۲,۰۰۰              | ۱۲,۰۰۰      | -           | -           | -           | -           | ۱۲,۰۰۰             | ۱۲,۰۰۰      |
| ۲۵                               | ۳۲۰,۰۰۰             | ۳,۲۰۰       | -           | -           | ۱۲۰,۰۰۰     | ۱,۲۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰            | ۲,۰۰۰       |
| ۲۰                               | ۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۲,۲۲۲       | -           | -           | -           | -           | ۲,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۲۲۲       |
|                                  | ۲,۱۷۸,۰۶۶,۵۷۲       | ۲,۵۹۴,۳۷۱   | ۱۱۱,۴۷۵,۰۰۰ | ۲۱۴,۴۷۵     | ۷۳۰         | ۸۷۷,۰۴۵     | ۱,۵۵۹,۴۲۴,۶۰۰      | ۱,۹۳۲,۰۷۶   |
| سایر سرمایه گذاریها:             |                     |             |             |             |             |             |                    |             |
| -                                | ۳۹,۰۶۳,۵۰۰          | ۳۹,۰۶۴      | -           | -           | ۳۹,۰۶۳,۵۰۰  | ۳۹,۰۶۴      | -                  | -           |
| -                                | ۲۷,۳۰۰,۰۰۰          | ۲۷,۳۰۰      | -           | -           | ۲۷,۳۰۰,۰۰۰  | ۲۷,۳۰۰      | -                  | -           |
| ۱۴                               | ۳۵,۷۱۴              | ۳۵,۷۱۴      | -           | -           | -           | -           | ۳۵,۷۱۴             | ۳۵,۷۱۴      |
| ۲۵                               | ۲,۵۰۰               | ۷۵۰         | -           | -           | -           | -           | ۲,۵۰۰              | ۷۵۰         |
| ۱۹                               | ۱۹,۰۰۰              | ۱۹          | -           | -           | -           | -           | ۱۹,۰۰۰             | ۱۹          |
|                                  | ۶۶,۴۲۰,۷۱۴          | ۱۰۲,۸۴۷     | -           | -           | ۶۶,۴۲۳,۵۰۰  | ۶۶,۴۲۴      | ۵۷,۲۱۴             | ۳۶,۴۸۳      |
|                                  | ۲,۵۶۹,۹۸۵,۸۱۴       | ۳,۵۶۰,۱۶۶   | ۴۴۲,۵۳۱,۸۹۸ | ۳,۵۳۵,۳۱۹   | ۷۹۶,۴۷۰,۴۷۲ | ۹۴۳,۴۰۹     | ۲,۲۱۷,۰۴۷,۲۴۰      | ۶,۱۵۲,۰۷۶   |
|                                  | -                   | ۲,۷۲۲,۲۳۵   | -           | -           | -           | ۲,۴۹۳,۴۵۷   | -                  | ۲۲۸,۷۷۸     |
|                                  | ۲,۵۶۹,۹۸۵,۸۱۴       | ۶,۲۸۲,۴۰۰   | ۴۴۲,۵۳۱,۸۹۸ | ۳,۵۳۵,۳۱۹   | ۷۹۶,۴۷۰,۴۷۲ | ۳,۴۳۶,۸۶۶   | ۲,۲۱۷,۰۴۷,۲۴۰      | ۶,۳۸۰,۸۵۴   |

پیش پرداخت سرمایه گذاری

سرمایه گذاری بلندمدت



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷

| جمع        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقصیر شده | سود سهام   | جمع         | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقصیر شده | سود سهام    | ارزش باز در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل | ۱۳۹۷ سال   | ۱۳۹۸ سال   |
|------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------|-------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|------------------------|----------------|------------|------------|
| میلین ریال | میلین ریال      | میلین ریال            | میلین ریال    | میلین ریال | میلین ریال  | میلین ریال      | میلین ریال            | میلین ریال    | میلین ریال  | میلین ریال             |                | میلین ریال | میلین ریال |
| -          | -               | -                     | -             | -          | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -               | -                     | -             | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                      | ۰.۵۵٪          | ۲۳,۰۰۰     | ۲۳,۰۰۰     |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -           | -               | -                     | -             | -           | -                      | ۹۲.۶۳٪         | ۵۵۴,۵۰۰    | ۲,۸۷۵,۰۶۹  |
| ۱,۶۶۲      | -               | -                     | -             | ۱,۶۶۲      | -           | -               | -                     | -             | -           | -                      | ۰.۱۴٪          | ۵,۵۵۰      | ۵,۵۵۰      |
| ۸,۱۴۰      | -               | -                     | -             | ۸,۱۴۰      | ۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | -               | -                     | -             | ۸۵۳         | -                      | ۱.۵۷٪          | ۶۵,۵۹۸     | ۶۵,۵۹۸     |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -           | -               | -                     | -             | -           | -                      | ۵.۱۳٪          | ۲۱۴,۰۰۰    | ۲۱۴,۰۰۰    |
| ۹,۸۰۲      | -               | -                     | -             | ۹,۸۰۲      | ۱,۱۰۰,۸۵۳   | -               | -                     | -             | ۱,۱۰۰,۸۵۳   | -                      | ۱.۰۰٪          | ۸۶۲,۹۴۸    | ۴,۱۸۲,۵۱۷  |

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸

| جمع        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقصیر شده | سود سهام   | جمع        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقصیر شده | سود سهام   | ارزش باز در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل | ۱۳۹۷ سال   | ۱۳۹۸ سال   |
|------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------|------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------|------------------------|----------------|------------|------------|
| میلین ریال | میلین ریال      | میلین ریال            | میلین ریال    | میلین ریال | میلین ریال | میلین ریال      | میلین ریال            | میلین ریال    | میلین ریال | میلین ریال             |                | میلین ریال | میلین ریال |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۰.۰۰٪          | ۸۷۵,۸۴۵    | -          |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰  | -               | -                     | -             | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۹۸,۰۰۰    | -               | -                     | -             | ۴۹۸,۰۰۰    | -                      | ۲۱.۳۳٪         | ۶۰,۵۵۱     | ۶۰,۵۵۱     |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | ۱,۵۶۲,۵۱۳              | ۱۹.۶۳٪         | ۳۹۹,۳۰۲    | ۳۹۹,۳۰۲    |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۱۲.۴۲٪         | ۳۲۹,۹۹۸    | ۳۲۹,۹۹۸    |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۱۵.۹۷٪         | ۲۰,۸۵۶     | ۲۰,۸۵۶     |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۱۹.۸۰٪         | ۶۶۹,۷۵۰    | ۶۶۹,۷۵۰    |
| -          | -               | -                     | -             | -          | ۲۳,۱۲۳     | ۳۳,۱۸۲          | -                     | -             | ۵۱         | -                      | ۰.۱۰٪          | ۳,۲۰۰      | ۳,۲۰۰      |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۰.۶۳٪          | ۱۲,۰۰۰     | ۱۲,۰۰۰     |
| -          | -               | -                     | -             | -          | -          | -               | -                     | -             | -          | -                      | ۰.۱۳٪          | ۲,۲۲۲      | ۲,۲۲۲      |
| ۲,۲۸۱,۰۰۰  | ۲,۱۶۷,۸۴۰       | -                     | -             | ۶,۲۴۰      | ۵۳۰,۲۳۳    | ۳۳,۱۸۲          | -                     | -             | ۴۹۸,۰۵۱    | ۱,۵۶۲,۵۱۳              | ۱.۰۰٪          | ۲,۵۹۲,۳۷۱  | ۱,۹۲۲,۰۷۶  |

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

تکین اقیانوس  
 اقتصادی هکس گردشگری ایران  
 بانک گردشگری  
 توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا  
 زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهرود  
 توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات  
 توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران  
 پاشگاه گردشگری ایران  
 توسعه گردشگری جاده ابریشم وانا

سایر سرمایه گذاریها:

مستوفی بازارگردی گروه گردشگری ایران  
 اقیانوس گردشگری ایران  
 وزبند کمال پارس ارزش  
 سینا سروش ایکه  
 موسسه حقوقی گروه قانون  
 سپرده های بانکی  
 پیش پرداخت سرمایه گذاریها

|           |           |   |       |        |           |        |   |     |           |           |        |           |           |
|-----------|-----------|---|-------|--------|-----------|--------|---|-----|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
| ۲,۲۸۱,۰۰۰ | ۲,۱۶۷,۸۴۰ | - | -     | ۶,۲۴۰  | ۵۳۰,۲۳۳   | ۳۳,۱۸۲ | - | -   | ۴۹۸,۰۵۱   | ۱,۵۶۲,۵۱۳ | ۱.۰۰٪  | ۲,۵۹۲,۳۷۱ | ۱,۹۲۲,۰۷۶ |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | ۹۷.۸۷٪ | ۲۵,۷۱۴    | ۲۵,۷۱۴    |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | ۲.۰۵٪  | ۷۵۰       | ۷۵۰       |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | ۰.۰۰٪  | ۴۹,۰۶۳    | -         |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | ۰.۰۰٪  | ۲۲,۳۰۰    | -         |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | ۰.۰۵٪  | ۱۹        | ۱۹        |
| ۲,۲۱۵     | -         | - | ۲,۲۱۵ | -      | ۵۱۳       | -      | - | ۵۱۳ | -         | -         | -      | -         | -         |
| ۲,۲۱۵     | -         | - | ۲,۲۱۵ | -      | ۵۱۳       | -      | - | ۵۱۳ | -         | -         | ۱.۰۰   | ۱۰,۲۸۴    | ۶۶,۶۸۸    |
| -         | -         | - | -     | -      | -         | -      | - | -   | -         | -         | -      | ۲,۷۱۲,۲۳۵ | ۲,۷۸۷,۸   |
| ۲,۲۴۰,۱۱۷ | ۲,۱۶۷,۸۴۰ | - | ۲,۲۱۵ | ۷۰,۰۶۲ | ۱,۶۳۰,۵۹۹ | ۳۳,۱۸۲ | - | ۵۱۳ | ۱,۵۸۸,۹۰۴ | ۱,۵۶۲,۵۱۳ | -      | ۶,۶۸۲,۴۰۱ | ۶,۳۰۰,۸۵۴ |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

درصد سرمایه گذاری

| دوره مالی مشمول | تلفیق | سال مالی  | ۱۳۹۷ |      | ۱۳۹۸ |      | اقامتگاه |
|-----------------|-------|-----------|------|------|------|------|----------|
|                 |       |           | اصلی | گروه | اصلی | گروه |          |
| ۱۲ ماهه         |       | اسفند ماه | ۹۶   | ۹۶   | ۹۶   | ۹۶   | ایران    |
| ۱۸ ماهه         |       | اسفند ماه | ۰    | ۵۰   | ۰    | ۵۰   | ایران    |
| ۱۲ ماهه         |       | اذرماه    | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ایران    |
| ۱۵ ماهه         |       | اسفند ماه | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ۱۰۰  | ایران    |
| ۱۵ ماهه         |       | اسفند ماه | ۰    | ۱۰۰  | ۰    | ۱۰۰  | ایران    |
| ۱۲ ماهه         |       | اسفند ماه | ۵۸   | ۵۸   | ۵۸   | ۵۸   | ایران    |
| ۱۲ ماهه         |       | اسفند ماه | ۳۲   | ۵۱   | ۳۲   | ۵۱   | ایران    |
| ۱۸ ماهه         |       | اسفند ماه | ۰    | ۱۰۰  | ۰    | ۱۰۰  | ایران    |
| ۱۲ ماهه         |       | اذرماه    | ۰    | ۱۰۰  | ۰    | ۱۰۰  | ایران    |

۴-۱۶- شرکت های فرعی

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص)  
شرکت میکاراد آتیه کیش (سهامی خاص)  
شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)  
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)  
شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات (سهامی خاص)  
شرکت تلاشگران اندیشه کاراد (سهامی خاص)  
شرکت لیزینگ گردشگری (سهامی خاص)  
بهره برداری و تامین هتل های رکسان (سهامی خاص)  
شرکت ستاره بام کویر (سهامی خاص)

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

| یادداشت | ریالی     | کاهش ارزش | ۱۳۹۸      |           | ۱۳۹۷      |      | (مبالغ به میلیون ریال)               |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|--------------------------------------|
|         |           |           | خالص      | خالص      | خالص      | خالص |                                      |
| ۱۰-۱    | ۴,۰۹۷,۵۸۵ | ۰         | ۴,۰۹۷,۵۸۵ | ۴,۰۹۷,۵۸۵ | -         | ۱۷۸۳ | تجاری<br>اسناد دریافتنی              |
| ۱۷-۱-۱  | ۱,۲۷۸,۸۶۴ | ۰         | ۱,۲۷۸,۸۶۴ | ۱,۲۷۸,۸۶۴ | ۱,۴۶۵,۳۰۷ |      | حساب های دریافتنی                    |
| ۱۷-۱-۲  | ۷۶۷,۰۳۲   | (۲,۶۳۱)   | ۷۶۴,۴۰۱   | ۷۶۴,۴۰۱   | ۳۵۲,۵۴۳   |      | اشخاص وابسته                         |
|         | ۲,۰۴۵,۸۹۶ | (۲,۶۳۱)   | ۲,۰۴۳,۲۶۵ | ۲,۰۴۳,۲۶۵ | ۱,۸۱۷,۸۵۰ |      | سایر مشتریان                         |
|         | ۶,۱۴۳,۴۸۱ | (۲,۶۳۱)   | ۶,۱۴۰,۸۵۰ | ۶,۱۴۰,۸۵۰ | ۱,۸۱۹,۶۳۳ |      |                                      |
|         | ۲۳,۶۲۹    | ۰         | ۲۳,۶۲۹    | ۲۳,۶۲۹    | ۱۲۰       |      | سایر دریافتنی ها                     |
|         | ۲۳,۶۲۹    | ۰         | ۲۳,۶۲۹    | ۲۳,۶۲۹    | ۱۲۰       |      | اسناد دریافتنی                       |
| ۱۷-۱-۳  | ۷۲۶,۱۵۰   | ۰         | ۷۲۶,۱۵۰   | ۷۲۶,۱۵۰   | ۸۲۰,۸۸۵   |      | حساب های دریافتنی                    |
|         | ۱۰۴,۶۹۲   | ۰         | ۱۰۴,۶۹۲   | ۱۰۴,۶۹۲   | ۸۶,۴۱۹    |      | سایر اشخاص                           |
|         | ۵۰,۸۹     | ۰         | ۵۰,۸۹     | ۵۰,۸۹     | ۷,۵۱۹     |      | ارزش افزوده                          |
|         | ۵,۴۵۷     | ۰         | ۵,۴۵۷     | ۵,۴۵۷     | ۴,۷۰۰     |      | وام کارکنان                          |
|         | ۱۱,۰۵۳    | ۰         | ۱۱,۰۵۳    | ۱۱,۰۵۳    | ۱۹,۲۴۲    |      | سپرده های دریافتنی                   |
|         | ۸۵۲,۴۴۱   | ۰         | ۸۵۲,۴۴۱   | ۸۵۲,۴۴۱   | ۹۳۸,۷۶۵   |      | سایر                                 |
|         | ۸۷۶,۰۷۰   | ۰         | ۸۷۶,۰۷۰   | ۸۷۶,۰۷۰   | ۹۳۸,۸۸۵   |      |                                      |
|         | (۱۲۸,۶۱۹) | ۰         | (۱۲۸,۶۱۹) | (۱۲۸,۶۱۹) | (۱۹,۴۹۳)  |      | انتقال به حساب های دریافتنی بلند مدت |
|         | ۷۴۷,۴۵۱   | ۰         | ۷۴۷,۴۵۱   | ۷۴۷,۴۵۱   | ۹۱۹,۳۹۳   |      |                                      |
|         | ۶,۸۹۰,۹۳۲ | (۲,۶۳۱)   | ۶,۸۸۸,۳۰۱ | ۶,۸۸۸,۳۰۱ | ۲,۷۳۹,۰۲۶ |      |                                      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه:

| یادداشت                            | ۱۳۹۸      |           |           | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
|                                    | ریالی     | کاهش ارزش | خالص      | خالص                   |
| ۱۷-۱-۱-۱                           | ۶۳۵,۸۷۵   | -         | ۶۳۵,۸۷۵   | ۶۳۵,۸۷۵                |
| توسعه خدمات رفاهی پارس زیگورات     | ۵۸۳,۷۳۴   | -         | ۵۸۳,۷۳۴   | ۳۲۴,۰۶۵                |
| شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان | ۴۷,۸۷۳    | -         | ۴۷,۸۷۳    | ۱۴,۳۸۷                 |
| بانک گردشگری                       | ۷,۰۹۹     | -         | ۷,۰۹۹     | ۴۸۲,۰۹۰                |
| توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا    | ۲,۸۹۱     | -         | ۲,۸۹۱     | -                      |
| توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا    | ۹۷۴       | -         | ۹۷۴       | -                      |
| شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا   | ۲۱۰       | -         | ۲۱۰       | -                      |
| شرکت آریا زیگورات                  | ۱۶۶       | -         | ۱۶۶       | -                      |
| سینا سروش اریکه                    | ۴۲        | -         | ۴۲        | -                      |
| شرکت توسعه امید افق گردشگری        | -         | -         | -         | -                      |
| باشگاه گردشگری ایرانیان            | -         | -         | -         | ۸,۸۹۰                  |
|                                    | ۱,۲۷۸,۸۶۴ | ۰         | ۱,۲۷۸,۸۶۴ | ۱,۴۶۵,۳۰۷              |

۱۷-۱-۱- حسابهای دریافتنی شرکت مجتمع های پارس زیگورات تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه:

| ریالی   | ۱۳۹۸      |         |         | (مبالغ به میلیون ریال)                             |
|---------|-----------|---------|---------|----------------------------------------------------|
|         | کاهش ارزش | خالص    | خالص    |                                                    |
| ۲۵۱,۵۵۱ | -         | ۲۵۱,۵۵۱ | ۱۵۹,۲۳۷ | اقتساط دریافتنی از مشتریان                         |
| ۲۴۶,۷۳۶ | -         | ۲۴۶,۷۳۶ | ۹۹,۸۹۱  | مبلغ قابل بازپایست پیمان                           |
| ۳۸,۲۲۵  | -         | ۳۸,۲۲۵  | ۱۲,۱۳۳  | سود سهام دریافتنی                                  |
| ۲۷,۹۰۰  | -         | ۲۷,۹۰۰  | -       | شرکت طلوع مرواریدکیش                               |
| ۲۱,۴۹۳  | -         | ۲۱,۴۹۳  | -       | شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس                      |
| ۱۱,۱۶۰  | -         | ۱۱,۱۶۰  | -       | الماس شهداد شرق                                    |
| ۱۰,۱۵۱  | -         | ۱۰,۱۵۱  | -       | راهکار اندیش فروزان البرز                          |
| ۷,۹۱۹   | -         | ۷,۹۱۹   | -       | صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان    |
| ۷,۷۶۱   | -         | ۷,۷۶۱   | -       | سینا تجارت بامداد البرز                            |
| ۶,۷۹۵   | -         | ۶,۷۹۵   | ۶,۷۹۵   | شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان                     |
| ۵,۴۳۲   | -         | ۵,۴۳۲   | -       | شرکت تجارت اندیش فروزان                            |
| ۳,۰۰۰   | -         | ۳,۰۰۰   | -       | شرکت پیشرو و ندای هستی                             |
| ۲,۹۹۷   | -         | ۲,۹۹۷   | -       | بنیاد شهید و امور ایثارگران - بابت شهریه دانشجویان |
| ۲,۵۵۰   | -         | ۲,۵۵۰   | ۲,۵۵۰   | شرکت پارس میکا کیش                                 |
| ۱,۱۴۰   | -         | ۱,۱۴۰   | -       | شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس                        |
| ۲,۰۹۵   | -         | ۲,۰۹۵   | -       | مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایرانیان  |
| ۱,۰۵۵   | -         | ۱,۰۵۵   | -       | دانشجویان مرکز علمی کاربردی                        |
| ۵۰۸     | -         | ۵۰۸     | -       | سازمان منطقه آزاد کیش                              |
| ۲۹۵     | -         | ۲۹۵     | -       | توسعه فناوری                                       |
| ۲۷۸     | -         | ۲۷۸     | -       | شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری                  |
| ۲۷۸     | -         | ۲۷۸     | -       | شرکت کارت گردشگری                                  |
| ۲۴۹     | -         | ۲۴۹     | -       | شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی             |
| ۲۳۰     | -         | ۲۳۰     | -       | شرکت توسعه امید افق گردشگری                        |
| ۲۰۹     | -         | ۲۰۹     | -       | توسعه و تجارت بین المللی کوثر الوند                |
| ۱۹۶     | -         | ۱۹۶     | ۱,۷۱۱   | اجیا استیل فولاد بافت                              |
| ۱۱۰     | -         | ۱۱۰     | -       | سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر                |
| ۹۶      | -         | ۹۶      | -       | شرکت های عامل ارزیابی طرح تطبیق                    |
| ۷۹      | -         | ۷۹      | -       | شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات     |
| ۶۵      | -         | ۶۵      | -       | شرکت مجتمع فولاد صنعت پنباب                        |
| ۱۱۴,۵۹۸ | (۲,۶۳۱)   | ۱۱۱,۹۶۷ | ۷۰,۲۲۶  | سایر                                               |
| ۷۶۷,۰۲۲ | (۲,۶۳۱)   | ۷۶۴,۴۰۱ | ۳۵۲,۵۴۳ |                                                    |





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

| (مبالغ به میلیون ریال)                         |         | ۱۳۹۸ |         | ریالی   | کاهش ارزش | خالص    | خالص    | ۱۳۹۷ |
|------------------------------------------------|---------|------|---------|---------|-----------|---------|---------|------|
|                                                |         |      |         |         |           |         |         |      |
| شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس                    | ۴۷۰,۲۴۵ | -    | ۴۷۰,۲۴۵ | ۴۷۰,۲۴۵ | -         | ۴۷۰,۲۴۵ | ۵۲۰,۸۹۹ |      |
| سپرده بیمه احسن انجام کار                      | ۱۴۹,۱۰۶ | -    | ۱۴۹,۱۰۶ | ۱۴۹,۱۰۶ | -         | ۱۴۹,۱۰۶ | ۹۱,۸۷۵  |      |
| کارگزاری آپادانا                               | ۳۴,۶۷۸  | -    | ۳۴,۶۷۸  | ۳۴,۶۷۸  | -         | ۳۴,۶۷۸  | -       |      |
| شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس                  | ۲۰,۲۶۳  | -    | ۲۰,۲۶۳  | ۲۰,۲۶۳  | -         | ۲۰,۲۶۳  | ۴۵,۴۵۶  |      |
| سپرده اجاره                                    | ۱۳,۱۵۰  | -    | ۱۳,۱۵۰  | ۱۳,۱۵۰  | -         | ۱۳,۱۵۰  | -       |      |
| رهن منازل مسکونی مدیران هتل                    | ۱۱,۶۷۳  | -    | ۱۱,۶۷۳  | ۱۱,۶۷۳  | -         | ۱۱,۶۷۳  | ۱,۲۰۰   |      |
| شرکت سازه گستر پارسپان                         | ۹,۵۰۴   | -    | ۹,۵۰۴   | ۹,۵۰۴   | -         | ۹,۵۰۴   | -       |      |
| شرکت مهماندار                                  | ۶,۴۱۸   | -    | ۶,۴۱۸   | ۶,۴۱۸   | -         | ۶,۴۱۸   | ۶,۴۱۸   |      |
| مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران | ۴,۰۰۸   | -    | ۴,۰۰۸   | ۴,۰۰۸   | -         | ۴,۰۰۸   | -       |      |
| باشگاه گردشگری ایرانپان                        | ۲,۶۳۹   | -    | ۲,۶۳۹   | ۲,۶۳۹   | -         | ۲,۶۳۹   | ۲,۶۳۹   |      |
| شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا         | ۲,۵۶۰   | -    | ۲,۵۶۰   | ۲,۵۶۰   | -         | ۲,۵۶۰   | ۲,۵۶۰   |      |
| پویان آفرینان راه سامان                        | ۱,۰۲۸   | -    | ۱,۰۲۸   | ۱,۰۲۸   | -         | ۱,۰۲۸   | ۱,۳۰۰   |      |
| شرکت گواه قانون                                | ۷۱۶     | -    | ۷۱۶     | ۷۱۶     | -         | ۷۱۶     | -       |      |
| تامین آتیه کارکنان                             | ۷۶      | -    | ۷۶      | ۷۶      | -         | ۷۶      | -       |      |
| سود سهام دریافتنی                              | ۷۳      | -    | ۷۳      | ۷۳      | -         | ۷۳      | -       |      |
| بانک رسالت                                     | ۱۳      | -    | ۱۳      | ۱۳      | -         | ۱۳      | -       |      |
| سهام نگر پویا                                  | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۷۳,۷۱۱  |      |
| شرکت صبا سامان تجارت بامداد                    | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۵۱,۷۸۲  |      |
| شرکت راهکار اندیش فروزان البرز                 | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۵,۱۵۱   |      |
| فریچهر شیرازیان                                | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۵,۰۰۰   |      |
| شرکت پیشر وندای هستی                           | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۳,۰۰۰   |      |
| شرکت سینا تجارت بامداد البرز                   | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۲,۹۱۰   |      |
| توسعه فناوری اطلاعات گردشگری                   | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۲,۸۰۳   |      |
| گروه صنعتی انرژی سبز                           | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۲,۲۱۲   |      |
| بانک گردشگری                                   | -       | -    | -       | -       | -         | -       | ۱,۹۶۹   |      |
|                                                | ۷۲۶,۱۵۰ | ۰    | ۷۲۶,۱۵۰ | ۷۲۶,۱۵۰ | ۰         | ۷۲۶,۱۵۰ | ۸۲۰,۸۸۵ |      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷      | ۱۳۹۸      |           |           | یادداشت |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|           | خالص      | کاهش ارزش | ریالی     |         |
| ۱,۴۰۹,۴۶۷ | ۱,۴۲۲,۱۴۳ | -         | ۱,۴۲۲,۱۴۳ | ۱۷-۲-۱  |
| ۱,۲۱۷,۵۲۵ | ۱,۲۲۸,۳۷۹ | -         | ۱,۲۲۸,۳۷۹ | ۱۷-۲-۲  |
| ۱۲,۱۳۳    | ۳,۰۱۱     | -         | ۳,۰۱۱     |         |
| -         | ۳۳,۳۸۲    | -         | ۳۳,۳۸۲    |         |
| -         | ۷,۹۱۹     | -         | ۷,۹۱۹     |         |
| ۲,۶۲۹,۱۲۵ | ۲,۶۹۴,۸۳۴ | ۰         | ۲,۶۹۴,۸۳۴ |         |
| -         | ۲۷,۳۰۰    | -         | ۲۷,۳۰۰    |         |
| ۱۲۰       | -         | -         | -         |         |
| ۱۲۰       | ۲۷,۳۰۰    | ۰         | ۲۷,۳۰۰    |         |
| ۱۲۲,۹۵۴   | ۹۲,۶۴۷    | -         | ۹۲,۶۴۷    | ۱۷-۲-۳  |
| -         | ۳۴,۶۷۸    | -         | ۳۴,۶۷۸    |         |
| ۲,۱۰۹     | ۸۲۴       | -         | ۸۲۴       |         |
| ۷,۱۳۷     | ۹,۸۹۸     | -         | ۹,۸۹۸     |         |
| ۴,۷۰۰     | ۴,۷۰۰     | -         | ۴,۷۰۰     |         |
| ۳۱۴       | ۱۳        | -         | ۱۳        |         |
| ۷۱۷       | ۷۱۶       | -         | ۷۱۶       |         |
| ۱۳۷,۹۳۱   | ۱۴۳,۴۷۶   | ۰         | ۱۴۳,۴۷۶   |         |
| ۲,۷۷۷,۱۷۶ | ۲,۸۶۵,۶۱۰ | ۰         | ۲,۸۶۵,۶۱۰ |         |

تجاری

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه - فرعی

شرکتهای گروه - وابسته

سود سهام دریافتنی

بانک گردشگری

صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی

شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات

اقتصادی نگین گردشگری

شرکت ها و سایر اشخاص

کارگزاری آپادانا

وام کارکنان

ارزش افزوده

سپرده های دریافتنی

بانک رسالت

شرکت گواه قانون



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲-۱- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                          | ریالی     | ۱۳۹۸      |           | خالص      |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                  |           | کاهش ارزش | خالص      |           |
| ۱۷-۲-۱-۱ شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات | ۹۴۶,۰۸۹   | -         | ۹۴۶,۰۸۹   | ۰         |
| ۱۷-۲-۱-۱ شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات         | ۳۶۳,۹۷۱   | -         | ۳۶۳,۹۷۱   | ۱,۱۴۴,۰۵۱ |
| شرکت تندیس تجارت باختر                           | ۹۸,۳۵۹    | -         | ۹۸,۳۵۹    | ۲۶۰,۰۷۰   |
| شرکت اندیشه کاراد                                | ۸۰,۹۳     | -         | ۸۰,۹۳     | ۵,۳۴۶     |
| بهره برداری و تامین هتل های رکسان                | ۴,۷۶۸     | -         | ۴,۷۶۸     | -         |
| شرکت لیزینگ گردشگری                              | ۸۶۳       | -         | ۸۶۳       | -         |
|                                                  | ۱,۴۲۲,۱۴۳ | ۰         | ۱,۴۲۲,۱۴۳ | ۱,۴۰۹,۴۶۷ |

۱۷-۲-۱-۱ حساب های دریافتنی از تجارت بین الملل آریا زیگورات در رابطه با سود سهام سال مالی ۱۳۹۸ می باشد. همچنین مبلغ حسابهای دریافتنی از شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورت در رابطه با تامین نقدینگی در سنوات قبل بوده است.

۱۷-۲-۲- حسابهای دریافتنی - شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                   | ریالی     | ۱۳۹۸      |           | خالص      |
|-------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                           |           | کاهش ارزش | خالص      |           |
| توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات | ۶۳۵,۸۷۵   | -         | ۶۳۵,۸۷۵   | ۶۳۵,۸۷۵   |
| اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان             | ۵۸۲,۰۶۵   | -         | ۵۸۲,۰۶۵   | ۳۲۴,۰۶۵   |
| توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا           | ۷۰,۹۹     | -         | ۷۰,۹۹     | ۲۴۲,۰۷۱   |
| توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا           | ۲,۸۹۱     | -         | ۲,۸۹۱     | ۲,۸۹۱     |
| توسعه فناوری اطلاعات گردشگری              | ۲۹۵       | -         | ۲۹۵       | ۲,۸۰۳     |
| باشگاه گردشگری ایرانیان                   | -         | -         | -         | ۸,۸۹۰     |
| نگین افق نیایش                            | -         | -         | -         | ۶۸۹       |
| سایر                                      | ۱۵۴       | -         | ۱۵۴       | ۲۴۱       |
|                                           | ۱,۲۲۸,۳۷۹ | ۰         | ۱,۲۲۸,۳۷۹ | ۱,۲۱۷,۵۲۵ |

۱۷-۲-۲-۱- حسابهای دریافتنی از شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان عمدتاً در رابطه با سود سهام سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ می باشد. همچنین تاتاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال واصل گردیده است



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲-۲- حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص و شرکت ها :

| (مبالغ به میلیون ریال)                         |        | ۱۳۹۸      |        | ۱۳۹۷    |          |
|------------------------------------------------|--------|-----------|--------|---------|----------|
|                                                | ریالی  | کاهش ارزش | خالص   | خالص    |          |
| طلوع مرورید کیش                                | ۲۷,۹۰۰ | -         | ۲۷,۹۰۰ | -       |          |
| شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس                  | ۲۱,۴۹۳ | -         | ۲۱,۴۹۳ | ۴۵,۴۵۶  |          |
| الماس شهداد شرق                                | ۱۱,۱۶۰ | -         | ۱۱,۱۶۰ | -       |          |
| راهکار اندیش فروزان البرز                      | ۱۰,۱۵۱ | -         | ۱۰,۱۵۱ | ۵,۱۵۱   |          |
| سینا تجارت بامداد البرز                        | ۷,۷۶۱  | -         | ۷,۷۶۱  | ۲,۹۱۰   |          |
| شرکت تجارت اندیشان فروزان                      | ۵,۴۳۲  | -         | ۵,۴۳۲  | -       |          |
| شرکت پیشرو وندای هستی                          | ۳,۰۰۰  | -         | ۳,۰۰۰  | ۳,۰۰۰   |          |
| شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس                    | ۲,۰۹۵  | -         | ۲,۰۹۵  | ۱۷۳     |          |
| مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران | ۱,۱۴۰  | -         | ۱,۱۴۰  | -       |          |
| افشین نصیری                                    | ۷۹۸    | -         | ۷۹۸    | ۷۹۸     |          |
| شرکت توسعه امید افق گردشگری                    | ۲۳۰    | -         | ۲۳۰    | ۷۳۰     |          |
| شرکت صبا سامان تجارت بامداد                    | -      | -         | -      | ۵۱,۷۸۲  |          |
| سایر                                           | ۱,۴۸۷  | -         | ۱,۴۸۷  | ۱۲,۹۵۴  | ۱۷-۲-۳-۱ |
|                                                | ۹۲,۶۴۷ | ۰         | ۹۲,۶۴۷ | ۱۲۲,۹۵۴ |          |

۱۷-۲-۳-۱- مبلغ حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص و شرکت ها تا تاریخ تنظیم این صورت مالی ۶۹۸۹۷ میلیون ریال واصل گردیده است.

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه :

| (مبالغ به میلیون ریال)                     |         | ۱۳۹۸      |         | ۱۳۹۷    |         |
|--------------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|---------|
|                                            | ریالی   | کاهش ارزش | خالص    | خالص    | یادداشت |
| تجاری:                                     |         |           |         |         |         |
| حسابهای دریافتنی:                          |         |           |         |         |         |
| حسابهای دریافتنی از مشتریان - حصه بلند مدت | ۱۲۸,۶۱۹ | -         | ۱۲۸,۶۱۹ | ۱۹,۴۹۳  | ۱۷-۳-۱  |
| نگین افق نیایش                             | -       | -         | -       | ۴۷۲,۶۰۲ |         |
|                                            | ۱۲۸,۶۱۹ | ۰         | ۱۲۸,۶۱۹ | ۴۹۲,۰۹۵ |         |

۱۷-۳-۱- حسابهای دریافتنی بلند مدت تماماً در رابطه با حصه بلند مدت اقساط مشتریان شرکت لیزینگ گردشگری می باشد.

۱۷-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت :

| (مبالغ به میلیون ریال) |       | ۱۳۹۸      |      | ۱۳۹۷    |         |
|------------------------|-------|-----------|------|---------|---------|
|                        | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص    | یادداشت |
| تجاری:                 |       |           |      |         |         |
| حسابهای دریافتنی:      |       |           |      |         |         |
| نگین افق نیایش         | -     | -         | -    | ۴۷۱,۶۷۵ | ۱۷-۴-۱  |
|                        | ۰     | ۰         | ۰    | ۴۷۱,۶۷۵ |         |

۱۷-۴-۱- دریافتنی از شرکت نگین افق نیایش در رابطه با تامین نقدینگی صورت گرفته در پروژه ساختمانی نیایش می باشد که طی سال مالی ۱۳۹۸ همزمان با انتقال سهام شرکت مزبور حسابهای دریافتنی آن نیز به شرکت خریدار منتقل گردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی‌ها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |         |         |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |         |
| ۳۱۶,۷۲۱     | ۳۱۶,۷۲۱     | ۳۱۶,۷۲۱     | ۴۶۳,۶۰۵     | ۱۸-۱    | زمین    |
| -           | -           | -           | ۶۰,۶۸۰      | ۱۸-۲    | ساختمان |
| -           | -           | ۱,۲۴۶       | ۹۰۱         |         | سایر    |
| ۳۱۶,۷۲۱     | ۳۱۶,۷۲۱     | ۳۱۷,۹۶۷     | ۵۲۵,۱۸۶     |         |         |

۱۸-۱ زمین فوق مربوط به شرکت سینا تجارت بامداد البرز بوده که در ازای مطالبات از آن شرکت به شرکت اصلی منتقل گردیده است شرکت همچنین تاتاریخ تنظیم صورتهای مالی قصد فروش یا بهره برداری از املاک مزبور را نداشته است

۱۸-۲ مبلغ ۶۰,۶۸۰ میلیون ریال در رابطه با ۱۰ دستگاه آپارتمان واقع در شهر کرمان می باشد که توسط شرکت تجارت بین الملل آریا زیگورات تملیک گردیده است شرکت همچنین تاتاریخ تنظیم صورتهای مالی قصد فروش یا بهره برداری از املاک مزبور را نداشته است

۱۹- پیش پرداخت‌ها

| شرکت        |             | گروه        |             | یادداشت |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |         |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                       |
| ۲,۷۲۷       | ۲۳,۴۹۴      | ۴۳,۰۹۲      | ۱۸۰,۹۸۶     |         | پیش پرداخت هزینه / خدمات / پیمانکاران |
| ۶۹۳         | ۶۹۳         | ۱,۰۵۳       | ۲,۴۱۹       |         | سپرده مالیات                          |
| -           | -           | ۲۴۶,۴۰۰     | -           | ۱۹-۱    | پیش پرداخت قرارداد                    |
| -           | -           | -           | -           |         | انتقال به مالیات                      |
| -           | -           | -           | ۱۰۸         |         | پیش پرداخت دوره های آموزشی            |
| -           | -           | ۴,۳۹۰       | ۱,۴۶۵       |         | سایر                                  |
| ۳,۴۲۰       | ۲۴,۱۸۷      | ۲۹۴,۹۳۵     | ۱۸۴,۹۷۸     |         |                                       |

۱۹-۱ پیش پرداخت قرارداد های منعقد در رابطه با مشتریان شرکت فرعی لیزینگ گردشگری می باشد .



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             |               |              |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | بهای تمام شده | یادداشت      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | گروه         |
| -           | ۳۰۲,۹۳۵     | -           | ۳۰۲,۹۳۵       | ۲۰-۱ خودرو   |
| ۱۰,۰۶۳      | ۴۶,۸۲۴      | -           | ۴۶,۸۲۴        | مواد اولیه   |
| ۲,۵۷۶       | ۱۰,۷۸۹      | -           | ۱۰,۷۸۹        | ملزومات      |
| ۷,۴۵۳       | ۱,۴۷۴       | -           | ۱,۴۷۴         | مواد پای کار |
| ۱,۷۰۲       | ۱,۳۹۹       | -           | ۱,۳۹۹         | سایر         |
| ۳,۰۱۲       | ۱۸۷         | -           | ۱۸۷           | مواد غذایی   |
| ۲۴,۸۰۶      | ۳۶۳,۶۰۸     | ۰           | ۳۶۳,۶۰۸       |              |

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا میزان ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال پوشش بیمه ای می باشد

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             |               |                                                  |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------|
| خالص        | خالص        | کاهش ارزش   | بهای تمام شده | یادداشت                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | گروه                                             |
| ۳۶۱,۵۹۸     | ۴۶۰,۲۱۶     | -           | ۴۶۰,۲۱۶       | سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس      |
| ۳۶۱,۵۹۸     | ۴۶۰,۲۱۶     | ۰           | ۴۶۰,۲۱۶       |                                                  |
| ۲۸۹,۷۶۹     | ۴۰۳,۸۰۱     | -           | ۴۰۳,۸۰۱       | ۲۱-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس |
| ۲۸۹,۷۶۹     | ۴۰۳,۸۰۱     | ۰           | ۴۰۳,۸۰۱       |                                                  |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

| درصد مالکیت | مانده در پایان دوره |             | فروش/کاهش سرمایه |             | خرید/افزایش سرمایه |             | مانده در ابتدای سال |           |
|-------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|-----------|
|             | مبلغ                | تعداد       | مبلغ             | تعداد       | مبلغ               | تعداد       | مبلغ                | تعداد     |
|             | میلیون ریال         |             | میلیون ریال      |             | میلیون ریال        |             | میلیون ریال         |           |
| ۰           | ۶۳,۳۴۰              | ۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۴,۲۹۲           | ۲۱,۰۵۰,۰۰۰  | ۱۲۲,۶۲۷            | ۲۴,۰۹۱,۲۷۸  | ۱۵,۰۰۵              | ۵,۹۵۸,۷۲۲ |
| ۰/۰۳        | ۳۴,۶۶۷              | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۶,۳۰۲           | ۱۵,۳۸۰,۰۰۰  | ۷۰,۹۷۰             | ۲۸,۳۸۰,۰۰۰  | -                   | -         |
| ۰           | ۳۱,۴۱۰              | ۲,۳۰۰,۰۰۰   | ۷,۳۵۳            | ۶۵۰,۰۰۰     | ۳۸,۷۶۳             | ۲,۹۵۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| ۰/۰۱        | ۲۹,۹۱۹              | ۴,۹۰۰,۵۹۶   | ۲۹,۵۱۹           | ۵,۳۰۰,۵۱۳   | ۵۹,۴۳۸             | ۱۰,۲۰۱,۱۰۹  | -                   | -         |
| ۰/۰۱        | ۲۷,۶۲۵              | ۱,۱۹۹,۹۹۳   | -                | -           | ۲۷,۶۲۵             | ۱,۱۹۹,۹۹۳   | -                   | -         |
| ۰/۰۲        | ۲۷,۰۷۴              | ۴,۱۳۵,۰۲۵   | -                | -           | ۲۷,۰۷۴             | ۴,۱۳۵,۰۲۵   | -                   | -         |
|             | ۵۰۰                 | ۱۰۰,۰۰۰     | -                | -           | ۵۰۰                | ۱۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| ۰/۰۳        | ۲۱,۷۷۱              | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۴,۴۰۱           | ۱۲,۱۱۲,۷۲۱  | ۱۱۶,۱۷۲            | ۱۴,۱۱۲,۷۲۱  | -                   | -         |
| ۰/۰۱        | ۲۱,۱۶۶              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                | -           | ۲۱,۱۶۶             | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| ۰           | ۲۱,۰۳۶              | ۷,۱۰۰,۰۰۰   | ۳,۸۰۵            | ۱,۹۳۴,۹۶۰   | ۲۴,۸۴۰             | ۹,۰۳۴,۹۶۰   | -                   | -         |
| ۰/۰۲        | ۲۰,۲۲۴              | ۱,۶۸۴,۰۶۵   | ۲۱,۳۵۱           | ۲,۰۲۴,۶۹۸   | ۴۱,۵۷۵             | ۳,۷۰۸,۷۶۳   | -                   | -         |
| ۰/۰۱        | ۱۸,۹۳۵              | ۱,۸۹۹,۰۰۰   | ۲۸۴,۰۶۴          | ۲۸,۰۹۳,۱۴۴  | ۲۴۸,۰۷۱            | ۲۴,۵۲۰,۲۸۷  | ۵۴,۹۲۸              | ۵,۴۴۱,۸۵۷ |
| ۰/۰۱        | ۱۷,۹۵۰              | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۹,۶۴۴           | ۱۱۰,۱۱۶,۵۱۳ | ۷۵,۸۴۲             | ۱۳۹,۱۲۰,۱۷۱ | ۱,۷۵۲               | ۹۹۶,۳۴۲   |
| ۰/۰۳        | ۱۶,۱۹۲              | ۱,۶۰۰,۰۰۰   | ۲۰۰,۷۵۵          | ۱۹,۸۶۷,۶۸۴  | ۲۱۰,۵۱۲            | ۲۰,۸۳۲,۶۸۴  | ۶,۴۳۴               | ۶۳۵,۰۰۰   |
| ۰           | ۱۲,۴۴۰              | ۲,۴۵۰,۰۰۰   | ۲,۷۹۳            | ۵۵۰,۰۰۰     | ۱۵,۲۳۳             | ۳۰۰۰,۰۰۰    | -                   | -         |
| ۰           | ۱۲,۲۹۱              | ۳۰۰۰,۰۰۰    | -                | -           | ۱۲,۲۹۱             | ۳۰۰۰,۰۰۰    | -                   | -         |
|             | ۶,۰۴۴               | ۱,۰۹۸,۹۵۳   | ۶,۰۵۰            | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲,۰۹۴             | ۲,۰۹۸,۹۵۳   | -                   | -         |
|             | ۲,۰۰۰               | ۴۴۴,۴۷۰     | -                | -           | ۲,۰۰۰              | ۴۴۴,۴۷۰     | -                   | -         |
|             | ۵,۹۸۸               | ۶۰۲,۰۰۰     | ۱۰               | ۱,۴۹۰       | ۵,۹۹۸              | ۶۰۳,۴۹۰     | -                   | -         |
|             | ۳,۷۲۴               | ۵۰۰,۰۰۰     | ۲,۴۳۰            | ۹۰۰,۰۰۰     | ۶,۱۵۴              | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
|             | ۳,۶۳۸               | ۵۰۰,۰۰۰     | ۵۲۷              | ۱۰۰,۰۰۰     | ۴,۱۶۵              | ۶۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
|             | ۳,۳۷۹               | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۱,۷۷۶           | ۲۰,۴۰۰,۰۰۰  | ۵۵,۱۵۵             | ۲۱,۴۰۰,۰۰۰  | -                   | -         |
|             | ۲,۴۲۳               | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱۸,۹۱۳           | ۲,۳۶۵,۲۲۴   | ۲۱,۳۳۵             | ۲,۶۶۵,۲۲۴   | -                   | -         |
|             | ۶۶                  | ۲۸,۴۶۲      | ۲۶               | ۲۵,۶۰۰      | ۹۲                 | ۳۰,۹۶۲      | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱,۸۵۶            | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۸۵۶              | ۳۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۵,۱۲۱            | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۱۲۱              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱۸,۵۸۸           | ۷۰۰,۰۰۰     | ۱۸,۵۸۸             | ۷۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱۵,۶۷۱           | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۶۷۱             | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۸,۶۹۸            | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۸,۶۹۸              | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۷,۲۰۵            | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۷,۲۰۵              | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۴,۶۵۰            | ۳۰۰,۰۰۰     | ۴,۶۵۰              | ۳۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱۲,۰۲۹           | ۱,۶۲۴,۷۱۵   | ۱۲,۰۲۹             | ۱,۶۲۴,۷۱۵   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۳,۵۵۶            | ۵۸۴,۶۲۷     | ۳,۵۵۶              | ۵۸۴,۶۲۷     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۲,۳۲۳            | ۵۰۰,۰۰۰     | ۲,۳۲۳              | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۴,۵۷۳            | ۱,۰۱۳,۶۳۵   | ۴,۵۷۳              | ۱,۰۱۳,۶۳۵   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۲,۷۸۰            | ۲۰۰,۰۰۰     | ۲,۷۸۰              | ۲۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۲,۶۶۹            | ۹۳۲,۶۵۹     | ۲,۶۶۹              | ۹۳۲,۶۵۹     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۷,۵۴۸            | ۱,۰۰۴,۷۵۰   | ۷,۵۴۸              | ۱,۰۰۴,۷۵۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۴۳,۱۲۲           | ۷,۵۰۰,۰۰۰   | ۴۳,۱۲۲             | ۷,۵۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۷,۸۰۵            | ۲۰۰۰,۰۰۰    | ۷,۸۰۵              | ۲۰۰۰,۰۰۰    | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۳,۳۶۸            | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۳,۳۶۸              | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۴۳,۷۰۶           | ۴,۳۵۰,۰۰۰   | ۴۳,۷۰۶             | ۴,۳۵۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱۵,۲۹۰           | ۵,۷۵۰,۰۰۰   | ۱۵,۲۹۰             | ۵,۷۵۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۵,۶۱۶            | ۷۰۲,۱۳۰     | ۵,۶۱۶              | ۷۰۲,۱۳۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۱۰,۸۰۱           | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱۰,۸۰۱             | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۴,۹۳۸            | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۴,۹۳۸              | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۷,۵۴۰            | ۳۰۰,۰۰۰     | ۷,۵۴۰              | ۳۰۰,۰۰۰     | -                   | -         |
| -           | -                   | -           | ۲۹,۱۱۹           | ۸,۱۵۰,۷۹۳   | ۲۹,۱۱۹             | ۸,۱۵۰,۷۹۳   | -                   | -         |
| ۴۰۳,۸۰۱     | ۸۹,۸۱۲,۴۶۴          | ۱,۱۶۲,۵۷۹   | ۲۸۵,۳۸۵,۸۵۶      | ۱,۴۸۸,۲۶۱   | ۳۶۲,۱۶۶,۳۹۹        | ۷۸,۱۱۹      | ۱۳,۰۳۱,۹۲۱          |           |

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

بانک ملت

پارس خودرو

فولاد خوزستان

ملی مس ایران

شرکت کالسیمین

سرمایه گذاری مس سرچشمه

حق تقدم مس سرچشمه

ایران خودرو

پاکسان

سرمایه گذاری رنا

پتروشیمی مبین

صندوق سرمایه گذاری پایدار سپهر

بانک تجارت

صندوق با درآمد ثابت کمند

سرمایه گذاری صنعت و معدن

گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

توسعه معادن فلزات

حق تقدم توسعه معادن و فلزات

سنگ آهن گل گهر

توسعه صنایع بهشهر

معدنی و صنعتی چادرملو

سایپا

سرمایه گذاری البرز

بانک گردشگری

گلورکان

بانک کار آفرین

نیروکالر

معادن بافق

بیمه البرز

لیزینگ صنعت و معدن

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

چرخشگر

شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز

ماشین سازی اراک

سرمایه گذاری سپه

مهندسی صنعتی روان فن آور

سرمایه گذاری شاهد

گروه کارخانجات صنعتی تبرک

شرکت مخابرات ایران

سرمایه گذاری صدرتامین

تولید تجهیزات سنگین هپکو

پتروشیمی اراک

بانک آینده

مدیریت انرژی امید تابان هور

تولیدی فولاد سپید فراب کویر

بانک اقتصاد نوین

قند ثابت خراسان

سیمان شرق

جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

| درصد مالکیت                                 | مانده در پایان دوره |            | فروش/کاهش سرمایه |             | خرید/افزایش سرمایه |             | مانده در ابتدای سال |            |
|---------------------------------------------|---------------------|------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|------------|
|                                             | مبلغ                | تعداد      | مبلغ             | تعداد       | مبلغ               | تعداد       | مبلغ                | تعداد      |
|                                             | میلیون ریال         |            | میلیون ریال      |             | میلیون ریال        |             | میلیون ریال         |            |
|                                             | ۴۰۳,۸۰۱             | ۸۹,۸۱۲,۴۶۴ | ۱,۱۶۲,۵۷۹        | ۲۸۵,۳۸۵,۸۵۶ | ۱,۴۸۸,۲۶۱          | ۳۶۲,۱۶۶,۳۹۹ | ۷۸,۱۱۹              | ۱۳,۰۳۱,۹۲۱ |
| سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس | -                   | -          | ۹,۸۹۵            | ۱,۲۵۰,۰۰۰   | ۹,۸۹۵              | ۱,۲۵۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| جمع نقل از صفحه قبل                         | -                   | -          | ۲,۶۴۲            | ۳۵۱,۰۰۰     | ۲,۶۴۲              | ۳۵۱,۰۰۰     | -                   | -          |
| کمک فتر اینتامین                            | -                   | -          | ۲,۷۰۸            | ۸۵۰,۰۰۰     | ۲,۷۰۸              | ۸۵۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| فولاد آلیازی ایران                          | -                   | -          | ۱,۴۰۴            | ۶۶۰,۶۰۰     | ۱,۴۰۴              | ۶۶۰,۶۰۰     | -                   | -          |
| سیمان سپاهان                                | -                   | -          | ۲,۲۷۳            | ۷۰۰,۰۰۰     | ۲,۲۷۳              | ۷۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| سرمایه گذاری مسکن                           | -                   | -          | ۲۹,۱۰۶           | ۹,۱۰۰,۰۰۰   | ۲۹,۱۰۶             | ۹,۱۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| عمران و توسعه فارس                          | -                   | -          | ۳,۲۵۱            | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | ۳,۲۵۱              | ۱,۳۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| توسعه مولد نیروگاهی چهارم                   | -                   | -          | ۱,۳۲۴            | ۱,۰۵۰,۰۰۰   | ۱,۳۲۴              | ۱,۰۵۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| گروه اقتصادی کرمان خودرو                    | -                   | -          | ۲۸,۸۶۲           | ۷۰۰,۰۰۰     | ۲۸,۸۶۲             | ۷۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| بانک شهر                                    | -                   | -          | ۳,۳۰۲            | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۳۰۲              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| حمل و نقل بین المللی خلیج فارس              | -                   | -          | ۹,۹۰۱            | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | ۹,۹۰۱              | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| بیمه دی                                     | -                   | -          | ۸,۰۹۳            | ۲,۷۷۸,۵۰۸   | ۸,۰۹۳              | ۲,۷۷۸,۵۰۸   | -                   | -          |
| نیروگاه زاگرس کوثر                          | -                   | -          | ۱۰,۴۳۰           | ۱,۵۴۷,۰۵۷   | ۱۰,۴۳۰             | ۱,۵۴۷,۰۵۷   | -                   | -          |
| اعتباری ملل                                 | -                   | -          | ۱۷               | ۵۳۲         | ۱۷                 | ۵۳۲         | -                   | -          |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                       | -                   | -          | ۹۰۱              | ۲۰۰,۰۰۰     | ۹۰۱                | ۲۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| پتروشیمی نوری                               | -                   | -          | ۶,۶۷۵            | ۵۳۰,۸۷۲     | ۶,۶۷۵              | ۵۳۰,۸۷۲     | -                   | -          |
| سیمان کرمان                                 | -                   | -          | ۱۵,۶۶۱           | ۳,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۵,۶۶۱             | ۳,۸۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| نفت پارس                                    | -                   | -          | ۲۲,۵۴۱           | ۳,۸۵۰,۶۶۶   | ۲۲,۵۴۱             | ۳,۸۵۰,۶۶۶   | -                   | -          |
| سیمان فارس و خوزستان                        | -                   | -          | ۱۱,۱۴۷           | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۱۴۷             | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| کشت و صنعت شهداد ناب خراسان                 | -                   | -          | ۹۱۵              | ۸۰۰,۰۰۰     | ۹۱۵                | ۸۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| شرکت فرآورده های نسوز آذر                   | -                   | -          | ۱,۸۴۷            | ۷۰۰,۰۰۰     | ۱,۸۴۷              | ۷۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| حق تقدم گروه دارویی برکت                    | -                   | -          | ۹,۰۶۵            | ۲,۷۰۷,۱۵۳   | ۹,۰۶۵              | ۲,۷۰۷,۱۵۳   | -                   | -          |
| گروه دارویی برکت                            | -                   | -          | ۳,۳۷۱            | ۷۵۰,۰۰۰     | ۳,۳۷۱              | ۷۵۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند                    | -                   | -          | ۹,۸۴۱            | ۱,۴۲۸,۵۷۱   | ۹,۸۴۱              | ۱,۴۲۸,۵۷۱   | -                   | -          |
| گسترش نفت و گاز پارسیان                     | -                   | -          | ۵۲۰              | ۱۰۰,۰۰۰     | ۵۲۰                | ۱۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| نفت سپاهان                                  | -                   | -          | ۸۳۴              | ۱۵۰,۰۰۰     | ۸۳۴                | ۱۵۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| کاشی الوند                                  | -                   | -          | ۲,۷۳۳            | ۷۰۰,۰۰۰     | ۲,۷۳۳              | ۷۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| پاکدیس                                      | -                   | -          | ۱,۱۹۸            | ۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۹۸              | ۹۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| حفاری شمال                                  | -                   | -          | ۵,۲۳۳            | ۱,۰۶۹,۸۲۵   | ۵,۲۳۳              | ۱,۰۶۹,۸۲۵   | -                   | -          |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق                  | -                   | -          | ۳,۵۸۶            | ۳۳۶,۶۲۵     | ۳,۵۸۶              | ۳۳۶,۶۲۵     | -                   | -          |
| سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)              | -                   | -          | ۴۲۷              | ۱۰۰,۰۰۰     | ۴۲۷                | ۱۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| ملی کشت و صنعت و دامپرووری پارس             | -                   | -          | ۳۴۰              | ۱۰۰,۰۰۰     | ۳۴۰                | ۱۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| موتور سازان تراکتور سازی                    | -                   | -          | ۳۷۷              | ۱۰۰,۰۰۰     | ۳۷۷                | ۱۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| نورد آلومینیوم                              | -                   | -          | ۶,۹۰۳            | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۶,۹۰۳              | ۴,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| بیمه سامان                                  | -                   | -          | ۱۱,۷۵۷           | ۱,۳۵۰,۰۰۰   | ۱۱,۷۵۷             | ۱,۳۵۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| بانک پارسیان                                | -                   | -          | ۱,۶۱۱            | ۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۶۱۱              | ۹۰۰,۰۰۰     | -                   | -          |
| پتروشیمی شیراز                              | -                   | -          | ۴۴,۶۷۲           | ۹,۶۷۰,۰۰۰   | ۴۴,۶۷۲             | ۹,۶۷۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| سیمان کردستان                               | -                   | -          | ۳۵,۱۰۵           | ۳,۹۴۲,۶۹۳   | ۳۵,۱۰۵             | ۳,۹۴۲,۶۹۳   | -                   | -          |
| شرکت پالایش نفت اصفهان                      | -                   | -          | ۱۵,۰۵۶           | ۵,۴۵۰,۰۰۰   | ۱۵,۰۵۶             | ۵,۴۵۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| صنایع شیمیایی ایران                         | -                   | -          | ۱۴,۷۴۴           | ۱,۱۶۵,۴۴۸   | ۱۴,۷۴۴             | ۱,۱۶۵,۴۴۸   | -                   | -          |
| سرمایه گذاری مسکن پردیس                     | -                   | -          | ۱,۲۰۸            | ۹۵۵,۱۰۶     | ۱,۲۰۸              | ۹۵۵,۱۰۶     | -                   | -          |
| کشت و دامداری فکا                           | -                   | -          | ۳۲,۳۸۳           | ۶,۷۸۰,۹۷۰   | ۳۲,۳۸۳             | ۶,۷۸۰,۹۷۰   | -                   | -          |
| سرمایه گذاری نیرو                           | -                   | -          | ۸,۱۹۸            | ۳,۱۰۰,۰۰۰   | ۸,۱۹۸              | ۳,۱۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| پالایش نفت تهران                            | -                   | -          | ۱۰,۵۸۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۵۸۰             | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -          |
| شرکت تامین سرمایه نوین                      | -                   | -          | ۶۰,۰۵۶           | ۳۱,۲۷۶,۴۶۴  | ۶۰,۰۵۶             | ۳۱,۲۷۶,۴۶۴  | -                   | -          |
| داده گسترعصرنوبین-های وب                    | -                   | -          | ۱۷,۲۵۵           | ۳,۲۳۰,۷۶۴   | ۱۵,۱۸۸             | ۲,۸۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۶۷               | ۴۳۰,۷۶۴    |
| بانک پاسارگاد                               | -                   | -          | ۸,۷۸۰            | ۱,۲۶۵,۰۰۰   | ۸,۷۸۰              | ۱,۲۶۵,۰۰۰   | -                   | -          |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس                    | -                   | -          | ۷,۷۲۲            | ۶۰۰,۰۰۰     | ۱,۸۹۶              | ۱,۴۰۰,۰۰۰   | ۵,۸۲۷               | ۴,۶۰۰,۰۰۰  |
| گروه مدیریت سرمایه گذاری امید               | -                   | -          | ۴۰۳,۸۰۱          | ۸۹,۸۱۲,۴۶۴  | ۱,۹۶۶,۸۲۰          | ۴۸۶,۶۳۳,۴۸۹ | ۸۶,۰۱۳              | ۱۸,۰۶۲,۶۸۵ |
| موسسه مالی و اعتباری سینا                   | -                   | -          |                  |             |                    |             |                     |            |
| جمع                                         |                     |            |                  |             |                    |             |                     |            |





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

| درصد مالکیت | مانده در پایان دوره |            | فروش/کاهش سرمایه |             | خرید/افزایش سرمایه |             | مانده در ابتدای سال |            |                                             |
|-------------|---------------------|------------|------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------------------------------|
|             | مبلغ                | تعداد      | مبلغ             | تعداد       | مبلغ               | تعداد       | مبلغ                | تعداد      |                                             |
|             | میلیون ریال         |            | میلیون ریال      |             | میلیون ریال        |             | میلیون ریال         |            | سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس |
|             | ۴۰۳,۸۰۱             | ۸۹,۸۱۲,۴۶۴ | ۱,۶۴۹,۰۳۲        | ۴۱۴,۸۸۳,۷۱۰ | ۱,۹۶۶,۸۲۰          | ۴۸۶,۶۳۳,۴۸۹ | ۸۶,۰۱۳              | ۱۸,۰۶۲,۶۸۵ | جمع نقل از صفحه قبل                         |
| -           | -                   | -          | ۲۱,۰۳۳           | ۸,۵۰۰,۰۰۰   | ۹,۲۷۴              | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱,۷۵۸              | ۵,۵۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین     |
| -           | -                   | -          | ۲۶,۹۳۰           | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۹۳۰             | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | -                   | -          | بانک صادرات                                 |
| -           | -                   | -          | ۱۰,۵۱۹           | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۶,۲۰۵              | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۳۱۴               | ۴,۰۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری خوارزمی (بورسی)                |
| -           | -                   | -          | ۵۵,۲۳۸           | ۶,۰۵۱,۰۳۷   | ۵۵,۲۳۸             | ۶,۰۵۱,۰۳۷   | -                   | -          | گروه مینا                                   |
| -           | -                   | -          | ۲۴,۹۰۴           | ۸,۵۰۰,۰۰۰   | ۲۴,۹۰۴             | ۸,۵۰۰,۰۰۰   | -                   | -          | سرمایه گذاری غدیر                           |
| -           | -                   | -          | ۶۸,۵۴۱           | ۱۹,۹۰۰,۰۰۰  | ۳۲,۸۲۶             | ۷,۳۷۳,۳۰۸   | ۳۵,۷۱۵              | ۱۲,۵۲۶,۶۹۲ | فولاد مبارکه اصفهان                         |
| -           | -                   | -          | ۱۱,۹۱۴           | ۵۰۰,۰۰۰     | ۱۱,۹۱۴             | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -          | پالایش نفت تبریز                            |
| -           | -                   | -          | ۲,۲۱۴            | ۳۸۹,۷۲۰     | ۲,۲۱۴              | ۳۸۹,۷۲۰     | -                   | -          | فولاد هرمزگان جنوب                          |
| -           | -                   | -          | ۵۶,۵۹۱           | ۳۰,۴۳۲,۸۱۱  | ۴۷,۸۵۴             | ۲۴,۴۳۲,۸۱۱  | ۸,۷۳۷               | ۶,۰۰۰,۰۰۰  | سهامی ذوب آهن اصفهان                        |
| -           | -                   | -          | ۲,۰۵۹            | ۵۰۰,۰۰۰     | ۲,۰۵۹              | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -          | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی                 |
| -           | -                   | -          | ۲,۴۴۹            | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۴۴۹              | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | -                   | -          | رایان سایپا                                 |
| -           | -                   | -          | ۵۰,۶۸۸           | ۵,۷۲۳,۴۴۹   | ۵۰,۶۸۸             | ۵,۷۲۳,۴۴۹   | -                   | -          | پالایش نفت بندرعباس                         |
| -           | -                   | -          | ۲۷۴,۰۸۳          | ۲۷,۱۵۱,۵۲۷  | ۱۳۵,۸۴۷            | ۱۳,۴۷۵,۹۴۱  | ۱۳۸,۲۳۶             | ۱۳,۶۷۵,۵۸۶ | صندوق درآمد ثابت امین یکم فردا              |
| -           | -                   | -          | ۲,۸۴۶            | ۳۰۰,۰۰۰     | ۲,۸۴۶              | ۳۰۰,۰۰۰     | -                   | -          | بیمه آسیا                                   |
| -           | -                   | -          | ۱۸,۰۶۱           | ۵,۷۸۷,۹۶۰   | ۱۸,۰۶۱             | ۵,۷۸۷,۹۶۰   | -                   | -          | بانک دی                                     |
| -           | -                   | -          | ۳,۰۴۷            | ۵۰۰,۰۰۰     | ۳,۰۴۷              | ۵۰۰,۰۰۰     | -                   | -          | بیمه ملت                                    |
| -           | -                   | -          | ۴,۹۹۴            | ۱,۲۵۰,۰۰۰   | -                  | -           | ۴,۹۹۴               | ۱,۲۵۰,۰۰۰  | توسعه معدنی و صنعتی صابانور                 |
| ۴۰۳,۸۰۱     | ۸۹,۸۱۲,۴۶۴          | ۲,۲۸۵,۱۴۳  | ۵۸۳,۳۷۰,۲۱۴      | ۲,۳۹۹,۱۷۶   | ۶۱۲,۱۶۷,۷۱۵        | ۲۸۹,۷۶۸     | ۶۱,۰۱۴,۹۶۳          |            | جمع کل                                      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد انباشته به شرح زیر است:

| درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷ |                 |                       |               |             |             |                 |                       |               |             | درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸ |                |             |             |  |  |  |  |  |  | مبلغ دفتری سرمایه گذاری |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--|--|--|--|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| جمع                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقسیم شده | سود سهام    | جمع         | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقسیم شده | سود سهام    | ارزش یازار در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | درصد به جمع کل | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| میلیون ریال               | میلیون ریال     | میلیون ریال           | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال     | میلیون ریال           | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال               |                | میلیون ریال | میلیون ریال |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲۲۰                       | ۲۲۰             | -                     | -             | -           | ۲۳,۵۸۰      | ۲۳,۵۸۰          | -                     | -             | -           | ۷۳,۵۹۳                    | ۱۶٪            | ۱۵,۰۰۵      | ۶۲,۳۳۰      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۲۶۳         | ۲۶۳             | -                     | -             | -           | ۳,۵۲۴                     | ۹٪             | -           | ۳۴,۶۶۷      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۳۴۵         | ۳۴۵             | -                     | -             | -           | ۳۰,۷۲۱                    | ۸٪             | -           | ۲۱,۴۱۰      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱,۵۳۸       | ۱,۳۲۵           | -                     | -             | ۲۱۳         | ۳۴,۷۳۵                    | ۷٪             | -           | ۲۹,۹۱۹      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۱۵,۱۵۳                    | ۷٪             | -           | ۲۷,۶۲۵      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۲۶,۸۱۶                    | ۷٪             | -           | ۲۷,۰۷۴      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۴۵۴                       | ۰٪             | -           | ۵۰۰         |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۷,۷۹۲      | ۱۷,۷۹۲          | -                     | -             | -           | ۳۳,۱۵۰                    | ۵٪             | -           | ۲۱,۷۲۱      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۹۰۹         | -               | -                     | -             | -           | ۳۲,۹۷۰                    | ۵٪             | -           | ۲۱,۱۶۶      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | (۳۶۰)       | (۳۶۰)           | -                     | -             | -           | ۲۱,۱۷۲                    | ۵٪             | -           | ۲۱,۰۳۶      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱,۱۸۱       | ۵۶              | -                     | -             | ۱,۱۲۵       | ۳۳,۷۷۲                    | ۵٪             | -           | ۲۰,۲۲۴      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲,۶۲۷                     | ۱۰۴             | -                     | ۲,۵۲۳         | -           | ۹,۲۰۷       | (۳۸۱)           | -                     | ۹,۵۸۸         | -           | ۱۸,۹۶۵                    | ۵٪             | ۵۴,۹۳۸      | ۱۸,۹۳۵      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۸۳۱                       | ۸۳۱             | -                     | -             | -           | ۳,۱۵۰       | ۳,۱۵۰           | -                     | -             | -           | ۱۹,۶۲۰                    | ۴٪             | ۱,۷۵۲       | ۱۷,۹۵۰      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲۱۷                       | -               | -                     | ۲۱۷           | -           | ۵,۴۳۶       | (۱۱۱)           | -                     | ۵,۶۵۸         | -           | ۱۶,۳۳۷                    | ۴٪             | ۶,۲۳۴       | ۱۶,۱۲۴      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۳۳۸         | ۳۳۸             | -                     | -             | -           | ۱۲,۹۱۴                    | ۳٪             | -           | ۱۲,۴۲۰      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۱۲,۱۲۹                    | ۳٪             | -           | ۱۲,۲۹۱      |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۷۲         | ۱۷۲             | -                     | -             | -           | ۶,۸۸۷                     | ۱٪             | -           | ۶,۰۴۴       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۲,۰۴۷                     | ۰٪             | -           | ۲,۰۰۰       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | -           | -               | -                     | -             | -           | ۶,۱۶۹                     | ۱٪             | -           | ۵,۹۸۸       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۵۸         | ۱۵۸             | -                     | -             | -           | ۴,۱۱۷                     | ۱٪             | -           | ۳,۷۲۴       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | A           | A               | -                     | -             | -           | ۳,۵۵۴                     | ۱٪             | -           | ۲,۶۳۸       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۱,۵۵۰      | ۱۱,۵۵۰          | -                     | -             | -           | ۲,۱۰۳                     | ۱٪             | -           | ۲,۳۷۹       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۷۷۷         | ۷۷۷             | -                     | -             | -           | ۳,۵۳۷                     | ۱٪             | -           | ۲,۴۲۳       |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۵,۳۳۳      | ۱۲,۳۲۲          | -                     | -             | ۲,۰۰۰       | -                         | -              | -           | -           |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (۳۷۷)                     | (۸۷۷)           | -                     | -             | ۵۰۰         | ۲۸,۷۰۶      | ۲۵,۴۰۶          | -                     | -             | ۲۳۰         | -                         | -              | ۲۵,۷۱۵      | -           |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ۲,۵۱۸                     | ۲۲۷             | -                     | ۲,۲۹۱         | ۵۰۰         | ۱۲,۰۰۳      | ۱۱,۷۲۰          | -                     | ۱۵,۱۲۶        | ۷,۵۲۷       | ۳۳,۲,۵۸۷                  | ۱۰۰٪           | ۱۱۳,۸۲۴     | ۴۰,۲۰,۷۲۵   |  |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

بانک ملت

پارس خودرو

فولاد خوزستان

ملی سس ایران

شرکت کالسیسین

سرمایه گذاری سس سرچشمه

حق تقدم سس سرچشمه

ایران خودرو

پاکسان

سرمایه گذاری رها

پتروشیمی سینین

صندوق سرمایه باز پایدار سپهر

بانک تجارت

صندوق یادمان کمت

سرمایه گذاری صنعت و معدن

گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان

توسعه معدن فلزات

حق تقدم توسعه معدن و فلزات

سنگ آهن گل گهر

توسعه صنایع پتروشیمی

معدنی و صنعتی چادرسلو

سالمیا

سرمایه گذاری البرز

شرکت پالایش نفت اصفهان

فولاد مبارک اصفهان

نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

| درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۷ | درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۸ |                 |                       |               |             |             | مبلغ دفتری سرمایه گذاری |             |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                           | جمع                       | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقسیم شده | سود سهام    | جمع         | سود به جمع کل           | ۱۳۹۷        |
| سپهرین ریال               | ۳۵۱۸                      | ۲۷۷             | سپهرین ریال           | سپهرین ریال   | سپهرین ریال | سپهرین ریال | سپهرین ریال             | سپهرین ریال |
|                           |                           |                 |                       | ۲,۷۲۱         | ۵۰۰         | ۱۲,۰۱۲      | ۱۱۷,۲۰۹                 | ۱۱۲,۸۲۴     |
| ۳۲۷                       | ۳۲۷                       | -               | -                     | -             | -           | ۷,۸۹۱       | -                       | ۸,۲۱۷       |
| -                         | -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱۹,۶۳۹      | -                       | -           |
| ۱۱,۳۷۷                    | (۳,۸۵)                    | -               | -                     | ۱۱,۸۶۲        | -           | ۲,۴۵۵       | (۹)                     | ۱۳,۸۱۳      |
| -                         | -                         | -               | -                     | -             | -           | ۵,۸۵۳       | -                       | -           |
| -                         | -                         | -               | -                     | -             | -           | ۵,۹۹۴       | -                       | -           |
| (۳۳۷)                     | (۳۳۷)                     | -               | -                     | -             | -           | ۴,۱۰۰       | -                       | -           |
| ۱۵۱                       | ۱۵۱                       | -               | -                     | -             | -           | ۱,۷۰۷       | -                       | -           |
| -                         | -                         | -               | -                     | -             | -           | ۱,۶۲۹       | -                       | -           |
| ۳۰۰                       | ۳۰۰                       | -               | -                     | -             | -           | ۱,۵۲۶       | -                       | ۱۱,۷۵۸      |
| ۲۰۴                       | ۲۰۴                       | -               | -                     | -             | -           | ۱,۶۲۹       | -                       | ۴,۹۹۴       |
| (۴۴)                      | (۴۴)                      | -               | -                     | -             | -           | ۸۳۳         | -                       | ۲,۳۱۴       |
| (۳۳۵)                     | (۳۳۵)                     | -               | -                     | -             | -           | ۱,۳۲۲       | -                       | ۵,۸۱۷       |
| ۲۲۷                       | (۱۸۳)                     | -               | -                     | -             | -           | ۵۰۴         | -                       | ۲,۰۶۷       |
| ۸۷,۲۲۹                    | ۸۷,۲۲۹                    | -               | -                     | -             | -           | -           | -                       | -           |
| ۵۶-۱۱                     | ۲۹-۲۶                     | -               | -                     | ۲۵۱           | ۶,۵۲۴       | ۳۷,۸۷۳      | ۲۵,۵۷۹                  | ۲           |
| ۱۵۸,۹۲۸                   | ۱۲۶,۶۵۰                   | -               | -                     | ۱۵,۰۵۴        | ۷,۶۶۴       | ۲۲۳,۸۸۷     | ۲۰۰,۲۳۷                 | ۲۸۹,۷۶۸     |
|                           |                           |                 |                       |               |             |             |                         | ۲۰۲,۸۰۱     |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- موجودی نقد

| شرکت        |             | گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۴۵,۷۹۰      | ۱۴,۴۰۲      | ۸۹,۲۰۰      | ۱۵۴,۶۲۳     | موجودی نزد بانکها - ریالی             |
| ۱۳          | ۱۳          | ۱۰,۰۷۹      | ۷,۲۷۸       | موجودی نزد بانکها - ارزی              |
| .           | .           | ۱,۷۲۸       | ۸۹          | موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی |
| ۸۷۳         | ۸۷۳         | ۸۷۳         | ۱,۱۵۹       | موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی  |
| ۴۶,۶۷۶      | ۱۵,۲۸۸      | ۱۰۱,۸۸۰     | ۱۶۳,۱۴۹     |                                       |

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۳,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

۲۳-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷        |               | ۱۳۹۸        |               |                                           |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام    | درصد مالکیت | تعداد سهام    |                                           |
| ۶۸.۳٪       | ۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۹.۸٪       | ۲,۰۹۳,۱۵,۱۲۵  | شرکت فراز عمران آریانا                    |
| -           | -             | ۵.۷۵٪       | ۱۷۲,۴۲۸,۲۱۸   | شرکت جامد سازان                           |
| ۴.۰۷٪       | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۵.۴۱٪       | ۱۶۲,۱۶۹,۱۴۴   | شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان    |
| ۴.۵۰٪       | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۵.۳۴٪       | ۱۶۰,۲۸۸,۰۰۰   | شرکت توسعه تجارت تنیان                    |
| ۴.۴۸٪       | ۱۳۴,۲۵۰,۰۰۰   | ۴.۴۸٪       | ۱۳۴,۳۰۰,۰۰۰   | شرکت طرح سازه تنیان                       |
| ۴.۱۳٪       | ۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۴.۴۷٪       | ۱۳۴,۱۰۱,۱۲۳   | شرکت جاوید گستر آریانا                    |
| ۳.۶۹٪       | ۱۱۰,۸۳۹,۷۵۲   | ۳.۶۹٪       | ۱۱۰,۸۳۹,۷۵۲   | شرکت سرمایه گذاری الوند                   |
| ۳.۳۳٪       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳.۳۳٪       | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت سینا سروش اریکه                      |
| ۴.۱۴٪       | ۱۲۴,۲۸۵,۷۱۳   | ۳.۱۵٪       | ۹۴,۳۸۵,۷۱۳    | شرکت توسعه ساختمان سرمایه                 |
| ۲.۲۹٪       | ۶۸,۶۰۸,۸۰۹    | ۳.۰۸٪       | ۹۲,۳۵۴,۹۴۹    | صندوق س.س. بازارگردانی گروه گردشگری ایران |
| ۳.۰۷٪       | ۹۲,۰۱۹,۹۷۳    | ۳.۰۷٪       | ۹۲,۰۱۹,۹۷۳    | شرکت پاتین بین الملل پردیس                |
| ۸.۶۸٪       | ۲۶۰,۳۷۴,۳۱۸   | ۳.۰۰٪       | ۸۹,۸۷۴,۳۱۸    | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان        |
| ۵.۶۷٪       | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۸۲٪       | ۵۴,۴۹۹,۹۹۰    | شرکت گردشگری سفر خوش کام                  |
| ۱.۷۹٪       | ۵۳,۷۹۵,۵۵۲    | ۱.۷۹٪       | ۵۳,۷۹۵,۵۵۲    | شرکت گروه خدمات گردشگری نارپ ایرانیان     |
| ۲.۰۰٪       | ۵۹,۹۹۲,۸۵۹    | ۱.۶۶٪       | ۴۹,۸۸۲,۸۵۹    | شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب              |
| ۱.۷۸٪       | ۵۳,۳۲۸,۹۴۵    | ۱.۵۷٪       | ۴۷,۰۸۹,۱۴۷    | شرکت سرمایه گذاری حامی گستره شرق          |
| ۱.۱۴٪       | ۳۴,۱۸۴,۷۸۸    | ۱.۱۴٪       | ۳۴,۱۸۴,۷۸۸    | شرکت بین المللی تجارت الوند               |
| -           | -             | ۱.۰۰٪       | ۲۹,۹۰۰,۰۰۰    | شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان                |
| ۵.۷۸٪       | ۱۷۳,۲۷۷,۸۳۳   | ۴.۷۸٪       | ۱۴۳,۳۳۸,۷۵۹   | سایر اشخاص حقوقی                          |
| ۳۲.۶۴٪      | ۹۷۹,۲۴۱,۴۵۸   | ۳۴.۵۱٪      | ۱,۰۳۵,۳۳۲,۵۹۰ | سایر اشخاص حقیقی                          |
| ۱۰۰٪        | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | جمع                                       |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۳- سهام خزانة

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | درصد مالکیت | تعداد سهام | بهای تمام شده | بهای تمام شده | شرکت فرعی سرمایه گذار              |
|-------------|-------------|-------------|------------|---------------|---------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |             |            |               |               |                                    |
| ۶,۶۷۱       | ۲۶,۴۲۹      | ۰           | ۳,۲۸۹,۸۰۹  |               |               | تجارت بین الملل میلاد اریا زیگورات |
| -           | ۱۱۰,۴۱۷     | ۰           | ۱۲,۴۳۶,۷۸۵ |               |               | تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات |
| -           | ۶۱,۷۸۱      | ۰           | ۴,۵۰۰,۰۰۰  |               |               | لیزینگ گردشگری                     |
| ۶,۶۷۱       | ۱۹۸,۶۲۷     |             | ۲۰,۲۲۶,۵۹۴ |               |               |                                    |

۲۳-۳- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است :

| نسبت جاری تعدیل شده          | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷ |
|------------------------------|------|------|
|                              | ۲.۸۸ | ۱.۷۸ |
| نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده | ۰.۴۳ | ۰.۳۸ |

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- اندوخته سرمایه ای

۲۵-۱-

به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال بحساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود. بانوجه به مراتب فوق مطابق مصوبه مجمع عمومی سال مالی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۸۹۵,۵۹۵ میلیون ریال براساس مفاد اساسنامه جهت سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۲,۴۱۹ میلیون ریال در حسابها منظور شده است و لذا مانده اندوخته سرمایه ای در پایان سال مبلغ ۲,۳۱۶,۶۷۸ میلیون ریال می باشد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۲۶۰,۶۶۱     | ۲۶۰,۶۶۰     | سهام اقلیت از سرمایه                 |
| ۱۳۳,۶۲۸     | ۱۵۶,۸۰۴     | سهام اقلیت از افزایش سرمایه در جریان |
| (۱,۸۹۲)     | (۱,۲۴۰)     | سهام اقلیت از تعهد صاحبان سهام       |
| ۱۸۱۲        | ۲,۴۶۹       | سهام اقلیت از اندوخته                |
| (۵۴۵,۹۱۲)   | (۹۴,۳۴۸)    | سهام اقلیت از زیان انباشته           |
| (۱۵۱,۷۰۳)   | ۳۲۴,۳۴۵     |                                      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

| یادداشت | ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۷        |
|---------|-------------|-------------|-------------|
|         | ریالی       | جمع         | جمع         |
|         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
|         | ۱۰۶         | ۱۰۶         | ۲۰          |
|         | ۱۰۶         | ۱۰۶         | ۲۰          |
|         | ۱۲۲,۸۰۵     | ۱۲۲,۸۰۵     | -           |
|         | ۱۱,۷۷۳      | ۱۱,۷۷۳      | ۲۰,۳۵۸      |
|         | .           | .           | ۹۵,۰۰۰      |
|         | ۵۱,۵۰۰      | ۵۱,۵۰۰      | -           |
|         | ۲۵,۸۹۴      | ۲۵,۸۹۴      | -           |
|         | ۸,۴۲۰       | ۸,۴۲۰       | ۶۱,۶۳۷      |
|         | ۲۲۰,۳۹۲     | ۲۲۰,۳۹۲     | ۱۷۶,۹۹۵     |
|         | ۲۲۰,۴۹۸     | ۲۲۰,۴۹۸     | ۱۷۷,۰۱۵     |
|         |             |             |             |
|         | ۲۴,۳۷۹      | ۲۴,۳۷۹      | ۲۵,۵۱۸      |
|         | ۲۴,۳۷۹      | ۲۴,۳۷۹      | ۲۵,۵۱۸      |
|         | ۵۶۵,۶۱۶     | ۵۶۵,۶۱۶     | ۳۰۳,۳۷۷     |
|         | ۳۹۵,۳۴۰     | ۳۹۵,۳۴۰     | ۲۰۳,۵۱۲     |
|         | ۹۶۰,۹۵۶     | ۹۶۰,۹۵۶     | ۵۰۶,۸۸۹     |
|         | ۹۸۵,۳۳۵     | ۹۸۵,۳۳۵     | ۵۳۲,۴۰۷     |
|         | ۱,۲۰۵,۸۳۳   | ۱,۲۰۵,۸۳۳   | ۷۰۹,۴۲۲     |

تجاری

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

توسعه افق گردشگری

نفت و گاز لاوان

فراز عمران آریانا

پیمانکاران پروژه

سایر اشخاص

جمع

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی:

اشخاص و پیمانکاران

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

شرکتها و اشخاص

۲۷-۱-۱

۲۷-۱-۲



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۱-۱ اشخاص وابسته :

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             | یادداشت                            |
|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       |                                    |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| ۲۳۷,۴۶۵     | ۵۵۳,۰۸۲     | ۵۵۳,۰۸۲     | ۲۷-۱-۱-۱ بانک گردشگری              |
| ۵۰,۰۰۰      | .           | .           | توسعه ساختمانی پارس کیمیا          |
| ۲,۲۴۷       | .           | .           | مجتمع فولاد بناب                   |
| ۷,۵۷۱       | .           | .           | آذر تجارت صنعت آژند                |
| -           | ۱۲,۰۰۰      | ۱۲,۰۰۰      | نفت و گاز لاوان                    |
| ۳,۵۸۰       | -           | -           | شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه    |
| ۲,۵۱۴       | ۵۳۴         | ۵۳۴         | توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران |
| ۳۰۳,۳۷۷     | ۵۶۵,۶۱۶     | ۵۶۵,۶۱۶     |                                    |

۲۷-۱-۱-۱ مانده حساب های پرداختنی بانک گردشگری در رابطه با شرکت های توسعه گردشگری آریا زیگورات و تلاشگران کاراد می باشد که به ترتیب زمین شهرستان تبریز و محمودآباد و ساختمان واقع در میدان هفت تیر می باشد.

۲۷-۱-۲ شرکتها و اشخاص :

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             | یادداشت                                                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       |                                                               |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                               |
| ۶۸,۶۰۰      | -           | -           | شهر فرودگاهی                                                  |
| ۲۴,۱۹۱      | ۲۸,۸۳۷      | ۲۸,۸۳۷      | سپرده حسن انجام کار                                           |
| ۱۵,۸۷۰      | ۱۹,۰۸۰      | ۱۹,۰۸۰      | سپرده بیمه                                                    |
| ۷۵,۰۰۵      | ۹۵,۰۸۵      | ۹۵,۰۸۵      | مالیات ارزش افزوده                                            |
| ۳,۳۸۴       | ۶۹,۳۱۸      | ۶۹,۳۱۸      | مالیاتهای تکلیفی                                              |
| -           | ۴۷۹         | ۴۷۹         | سرمایه گذاری هزاره سوم                                        |
| -           | ۱,۴۶۹       | ۱,۴۶۹       | تجارت بین الملل هم وطا                                        |
| -           | ۲۰۰         | ۲۰۰         | تعاونی اعتبار مولی الموحدین                                   |
| -           | ۸,۹۷۹       | ۸,۹۷۹       | حق بیمه پرداختنی                                              |
| -           | ۵,۵۱۹       | ۵,۵۱۹       | بدهی به سهامداران                                             |
| -           | ۱,۳۸۱       | ۱,۳۸۱       | حقوق پرداختنی                                                 |
| -           | ۸,۰۰۰       | ۸,۰۰۰       | سینا تجارت                                                    |
| -           | ۷۷,۴۸۵      | ۷۷,۴۸۵      | شرکت شهر فرودگاهی و مجری توسعه بین المللی امام خمینی ۲۷-۱-۲-۱ |
| -           | ۲۶۰         | ۲۶۰         | شرکت پارس کیمیا                                               |
| -           | ۵۹          | ۵۹          | انبوه سازی پارس میکا کیش                                      |
| -           | ۴۱۱         | ۴۱۱         | شرکت توسعه امید بیمه تکمیلی کارکنان                           |
| -           | ۵۷,۴۲۰      | ۵۷,۴۲۰      | شرکت خدمات مسافر هوایی و گردشگری سفرهای کهکشانی ۲۷-۱-۲-۲      |
| ۱۶,۴۶۲      | ۲۱,۳۵۸      | ۲۱,۳۵۸      | سایر                                                          |
| ۲۰۳,۵۱۲     | ۳۹۵,۳۴۰     | ۳۹۵,۳۴۰     |                                                               |

۲۷-۱-۲-۱ مانده حساب های پرداختنی شرکت شهر فرودگاهی و مجری توسعه بین المللی امام خمینی بابت هزینه های انرژی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات می باشد.

۲۷-۱-۲-۲ مانده حساب های پرداختنی در رابطه با خرید سایت رزرواسیون به ارزش کارشناس رسمی دادگستری در شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

| تجاری                                     | یادداشت | ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۷        |
|-------------------------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
|                                           |         | ریالی       | جمع         | جمع         |
|                                           |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>حسابهای پرداختنی :</b>                 |         |             |             |             |
| شرکتهای گروه                              | ۲۷-۲-۱  | ۹۷۸,۴۷۲     | ۹۷۸,۴۷۲     | ۲,۵۹۲,۰۶۳   |
| شرکت های وابسته                           | ۲۷-۲-۲  | ۳۶,۴۵۸      | ۳۶,۴۵۸      | ۱۳,۳۹۸      |
| سایر اشخاص                                |         |             |             |             |
|                                           |         | ۱,۰۱۴,۹۳۰   | ۱,۰۱۴,۹۳۰   | ۲,۶۰۵,۴۶۱   |
|                                           |         | ۱,۰۱۴,۹۳۰   | ۱,۰۱۴,۹۳۰   | ۲,۶۰۵,۴۶۱   |
| <b>سایر پرداختنی ها :</b>                 |         |             |             |             |
| مالیات نقل و انتقال سهام                  |         | ۳۱,۸۳۹      | ۳۱,۸۳۹      | -           |
| مالیات اجاره و حقوق                       |         | ۴۶۶         | ۴۶۶         | ۴۴۳         |
| حق بیمه پرداختنی                          |         | ۵۶۲         | ۵۶۲         | ۲۹۳         |
| بدهی به سهامداران                         |         | ۵,۵۱۹       | ۵,۵۱۹       | ۵,۹۲۵       |
| سپرده بیمه                                |         | ۱,۳۲۲       | ۱,۳۲۲       | ۴۱۸         |
| سپرده حسن انجام کار                       |         | ۹۳۵         | ۹۳۵         | ۲۸۹         |
| هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده          |         | ۱۶۰         | ۱۶۰         | ۲,۳۳۹       |
| تعاونی اعتباری مولی الموحدین              |         | ۲۰۰         | ۲۰۰         | ۲۰۰         |
| گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان |         | ۱۲,۰۰۰      | ۱۲,۰۰۰      | ۱۵,۰۰۰      |
| سرمایه گذاری هزاره سوم                    |         | ۴۷۹         | ۴۷۹         | ۴۷۹         |
| سایر                                      |         | ۱,۵۲۸       | ۱,۵۲۸       | ۵۷          |
|                                           |         | ۵۵,۰۱۰      | ۵۵,۰۱۰      | ۲۵,۴۴۴      |
|                                           |         | ۱,۰۶۹,۹۴۰   | ۱,۰۶۹,۹۴۰   | ۲,۶۳۰,۹۰۵   |





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲-۱- حسابهای پرداختنی اصلی - شرکت های گروه:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             | یادداشت                                    |
|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       |                                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۲,۴۸۹,۹۶۵   | ۹۷۸,۱۶۷     | ۹۷۸,۱۶۷     | ۲۷-۲-۱-۱ تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات |
| ۳۰۵         | ۳۰۵         | ۳۰۵         | افق گردشگری ایرانیان                       |
| ۱۰۱,۷۹۲     | -           | -           | تجارت بین الملل اریا زیگورات               |
| ۲,۵۹۲,۰۶۳   | ۹۷۸,۴۷۲     | ۹۷۸,۴۷۲     |                                            |

۲۷-۲-۱-۱- کاهش حساب های پرداختنی طی سال مالی ۱۳۹۸ عمدتاً بمربوط به انتقال سهام شرکت افق نگین نیایش مبلغ ۱,۶۶۸,۴۴۸ میلیون ریال صورت گرفته است.

۲۷-۲-۲- حسابهای پرداختنی اصلی شرکت های وابسته:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |             | یادداشت                         |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| جمع         | جمع         | ریالی       |                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                 |
| ۷,۵۷۱       | ۲۲,۵۶۹      | ۲۲,۵۶۹      | آذر تجارت صنعت آژند             |
| -           | ۴,۹۴۹       | ۴,۹۴۹       | ستاره بام کویر                  |
| -           | ۳,۵۰۰       | ۳,۵۰۰       | جاوید گستر رازیان               |
| ۲,۲۴۷       | ۲,۲۴۷       | ۲,۲۴۷       | مجتمع فولاد صنعت بناب           |
| ۳,۵۸۰       | ۱,۰۲۳       | ۱,۰۲۳       | شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه |
| -           | ۹۳۸         | ۹۳۸         | تجارت بین الملل هم وطا آریا     |
| -           | ۶۶۱         | ۶۶۱         | توسعه امید افق گردشگری          |
| -           | ۵۷۱         | ۵۷۱         | صبا سامان تجارت بامداد          |
| ۱۳,۳۹۸      | ۳۶,۴۵۸      | ۳۶,۴۵۸      |                                 |

۲۷-۳- پرداختنی های بلند مدت

| گروه        |             | اداره کل راه استان کرمان |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                          |
| خالص        | خالص        |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                          |
| ۴,۱۸۱       | ۲,۸۲۴       |                          |
| ۴,۱۸۱       | ۲,۸۲۴       |                          |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۷        |             |             | ۱۳۹۸        |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع         | بلندمدت     | جاری        | جمع         | بلندمدت     | جاری        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۴۳۹,۶۰۹   | ۶۹۰,۷۶۶     | ۳,۷۴۸,۸۴۳   | ۷,۲۴۰,۰۸۲   | ۷۸۱,۷۳۰     | ۶,۴۵۸,۳۵۲   |
| ۱,۹۹۱,۸۰۸   | ۴۳۷,۵۵۴     | ۱,۵۵۴,۲۵۴   | ۳۴۶,۶۶۴     | -           | ۳۴۶,۶۶۴     |
| (۴۲۰,۱۵۲)   | (۴۲۰,۱۵۲)   | -           | (۲۸۰,۵۶۷)   | (۲۵۵,۸۳۳)   | (۲۴,۷۳۴)    |
| -           | -           | -           | (۳۱,۲۹۲)    | -           | (۳۱,۲۹۲)    |
| ۶,۰۱۱,۲۶۵   | ۷۰۸,۱۶۸     | ۵,۳۰۳,۰۹۷   | ۷,۲۷۴,۸۸۷   | ۵۲۵,۸۹۷     | ۶,۷۴۸,۹۹۰   |

گروه

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد معوق

سود و کارمزد سنوات آتی

وجوه مسدودی

| ۱۳۹۸        |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| جمع         | بلندمدت     | جاری        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۰,۰۰۰      | -           | ۳۰,۰۰۰      |
| ۵۰۶         | -           | ۵۰۶         |
| ۳۰,۵۰۶      | ۰           | ۳۰,۵۰۶      |

شرکت

اصل تسهیلات دریافتی

هزینه و کارمزد دوره

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی

۱-۲۸- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه      |           |      |           |
|-----------|-----------|------|-----------|
| ۱۳۹۷      |           | ۱۳۹۸ |           |
| جمع       | جمع       | ارزی | ریالی     |
| ۴,۴۳۹,۶۰۹ | ۷,۲۴۰,۰۸۲ | ۰    | ۷,۲۴۰,۰۸۲ |
| (۴۲۰,۱۵۲) | (۲۸۰,۵۶۷) | -    | (۲۸۰,۵۶۷) |
| ۱,۹۹۱,۸۰۸ | ۳۴۶,۶۶۴   | -    | ۳۴۶,۶۶۴   |
| (۷۰۸,۱۶۸) | (۵۲۵,۸۹۷) | -    | (۵۲۵,۸۹۷) |
| -         | (۳۱,۲۹۲)  | -    | (۳۱,۲۹۲)  |
| ۵,۳۰۳,۰۹۷ | ۶,۷۴۸,۹۹۰ | ۰    | ۶,۷۴۸,۹۹۰ |

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصة بلندمدت

وجوه مسدودی

حصة جاری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| شرکت        |             | گروه        |             |                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                 |
| -           | -           | ۴,۹۵۴,۷۸۴   | ۶,۱۴۹,۸۴۰   | ۲۵ درصد به بالا |
| -           | ۳۰,۵۰۶      | ۱,۰۵۶,۴۸۱   | ۱,۱۲۵,۰۴۷   | زیر ۲۵ درصد     |
| ۰           | ۳۰,۵۰۶      | ۶,۰۱۱,۲۶۵   | ۷,۲۷۴,۸۸۷   |                 |

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| شرکت        |             | گروه        |             |                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                  |
| -           | -           | ۵,۳۰۳,۰۹۷   | ۶,۷۴۸,۹۹۰   | ۱۳۹۹             |
| -           | ۳۰,۵۰۶      | ۷۰۸,۱۳۸     | ۵۲۵,۸۹۷     | ۱۴۰۰ و بعد از آن |
| ۰           | ۳۰,۵۰۶      | ۶,۰۱۱,۲۳۵   | ۷,۲۷۴,۸۸۷   |                  |

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| شرکت        |             | گروه        |             |           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |           |
| -           | -           | ۳,۱۹۱,۸۸۴   | ۳,۱۹۱,۳۸۸   | ساختمان   |
| -           | ۳۰,۵۰۶      | ۲,۸۱۹,۳۸۱   | ۴,۰۸۳,۴۹۹   | چک و سفته |
| ۰           | ۳۰,۵۰۶      | ۶,۰۱۱,۲۶۵   | ۷,۲۷۴,۸۸۷   |           |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| تسهیلات مالی             | گروه        |
|--------------------------|-------------|
| میلیون ریال              |             |
| مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱      | ۸,۲۰۰,۲۶۹   |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۱,۷۲۰,۸۱۷   |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۸۴۴,۵۲۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۵۵۲,۲۷۲)   |
| سایر تغییرات غیرنقدی     | (۲,۵۱۳,۰۲۲) |
| مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹      | ۶,۰۱۱,۲۶۵   |
| دریافت های نقدی          | ۱۶۲,۷۶۳     |
| سود و کارمزد و جرائم     | ۱,۱۷۱,۱۶۲   |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۱۱۵,۰۰۷)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۵۲,۶۵۰)    |
| سایر تغییرات غیرنقدی     | ۹۷,۳۵۴      |
| مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۷,۲۷۴,۸۸۷   |

۱-۲-۲۸- تسهیلات مالی دریافتی مربوط به شرکتهای توسعه گردشگری اریا زیگورات ، تجارت بین الملل میلاد اریا زیگورات و تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت        |             | گروه        |             |                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| ۱,۳۳۴       | ۲,۷۸۰       | ۱۲,۵۳۷      | ۱۴,۴۴۰      | مانده در ابتدای سال |
| .           | .           | .           | .           | پرداخت شده طی دوره  |
| ۱,۴۴۶       | ۴,۲۱۹       | ۱,۹۰۳       | ۱۰,۵۴۹      | ذخیره تامین شده     |
| ۲,۷۸۰       | ۶,۹۹۹       | ۱۴,۴۴۰      | ۲۴,۹۸۹      | مانده در پایان دوره |

۳۰- مالیات پرداختنی

| گروه        |             |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۵۹۹       | ۵۵,۹۴۵      |
| ۷,۵۹۹       | ۵۵,۹۴۵      |

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

| گروه        |             |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۸        |                               |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                               |
| ۷,۳۳۱       | ۷,۵۹۹       | مانده در ابتدای سال           |
| ۹,۰۵۰       | ۱۵,۶۳۲      | ذخیره مالیات عملکرد سال       |
| ۸۱۴         | ۴۳,۳۹۸      | تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل |
| (۹,۵۹۶)     | (۱۰,۶۸۴)    | پرداختی طی سال                |
| ۷,۵۹۹       | ۵۵,۹۴۵      |                               |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال |                | مالیات       |         |
|----------------------|----------------|--------------|---------|
| ۱۳۹۷                 |                | ۱۳۹۸         |         |
| نحوه تشخیص           | مالیات پرداختی | ماده پرداختی | پرداختی |
| رسیدگی نشده          | -              | -            | -       |
| رسیدگی نشده          | -              | -            | -       |
|                      | ۰              | ۰            | -       |

۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲-۲- با عنایت به قانون مالیات‌های مستقیم شرکت دارای مالیات مالیاتی بوده لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها اخذ نشده است

| مواز مورد مطالعه اداره امور مالیاتی | مالیات تشخیصی / قطعی | مالیات پرداختی و پرداختی |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| میلون ریال                          | میلون ریال           | میلون ریال               |
| (۳,۶۴۲)                             | ۱۱,۳۵۸               | ۷,۶۱۶                    |
| (۳,۶۴۲)                             | ۱۱,۳۵۸               | ۷,۶۱۶                    |
|                                     |                      | گروه                     |

۳-۲-۳- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی / قطعی شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

۳-۲-۳-۱- مبلغ ۳,۶۴۲ میلیون ریال در رابطه با شرکت لیزینگ گردشگری برای سال مالی ۱۳۹۶ می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷    |                |                   | ۱۳۹۸    |                |                   |
|---------|----------------|-------------------|---------|----------------|-------------------|
| جمع     | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع     | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |
| ۳۱۴,۹۰۲ | -              | ۳۱۴,۹۰۲           | ۲۵۱,۸۴۹ | -              | ۲۵۱,۸۴۹           |
| -       | -              | -                 | ۱۲۸,۷۴۲ | -              | ۱۲۸,۷۴۲           |
| ۳۱۴,۹۰۲ | ۰              | ۳۱۴,۹۰۲           | ۳۸۰,۵۹۱ | ۰              | ۳۸۰,۵۹۱           |
| ۳,۰۵۹   | -              | ۳,۰۵۹             | ۳,۰۵۹   | -              | ۳,۰۵۹             |
| ۳۱۷,۹۶۱ | ۰              | ۳۱۷,۹۶۱           | ۳۸۳,۶۵۰ | ۰              | ۳۸۳,۶۵۰           |

سنوات قبل از ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۷

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۶ ریال به ازای هر سهم است.

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۷        |             | ۱۳۹۸                                     |                          |
|-------------|-------------|------------------------------------------|--------------------------|
| جمع         | جمع         | ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده | ذخیره هزینه صورت وضعیتها |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                              | میلیون ریال              |
| ۷۲,۷۴۵      | ۷۴,۶۹۹      | ۵۴,۵۹۰                                   | ۲۰,۱۰۹                   |
| ۱,۹۵۴       | ۲۸,۹۹۳      | ۲۷,۴۴۰                                   | ۱,۵۵۳                    |
| -           | (۱۶,۱۶۵)    | (۱۶,۱۶۵)                                 | -                        |
| ۷۴,۶۹۹      | ۸۷,۵۲۷      | ۶۵,۸۶۵                                   | ۲۱,۶۶۲                   |

گروه

مانده در ابتدای سال

افزایش

مصرف

۳۳- پیش دریافت‌ها

گروه

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۵۳,۴۵۷     | ۵۳۱,۴۰۴     |
| ۱۵۳,۴۵۷     | ۵۳۱,۴۰۴     |

سایر مشتریان

۳۳-۱- مانده پیش دریافتها عمدتاً در شرکت تندیس تجارت باختر از بانک گردشگری بمبلغ ۱۳۷,۸۵۹ میلیون ریال و مجتمع توسعه پارس زیگورات بمبلغ ۹۹,۹۴۱ میلیون ریال در رابطه با پروژه های در ساخت فرهنگ ۲ و هتل سیرجان می باشد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- اصلاح اشتباهات

| گروه        |             |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| (۲,۲۸۹)     | (۲,۲۸۹)     | حسابرسی بیمه تامین اجتماعی |
| (۳,۴۷۱)     | (۸۱۴)       | مالیات سنوات               |
| (۱۹,۱۵۵)    | .           | جرایم تسهیلات مالی         |
| (۳۵,۳۱۰)    | .           | سایر                       |
| (۶۰,۲۲۵)    | (۳,۱۰۳)     |                            |

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

| (مبالغ به میلیون ریال) |              |                |
|------------------------|--------------|----------------|
| (تجدید ارایه شده)      | طبق صورت های |                |
| ۱۳۹۸                   | مالی ۱۳۹۷    | اصلاح اشتباهات |
| ۷,۵۹۹                  | ۶,۷۸۵        | ۸۱۴            |
| ۷۰۹,۴۲۲                | ۷۰۷,۱۲۳      | ۲,۲۸۹          |

صورت وضعیت مالی

مالیات پرداختنی

پرداختنی تجاری و سایر پرداختی ها





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- نقد حاصل از عملیات

| شرکت        |             | گروه        |             |                                                                         |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۸        | ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                                                         |
| ۱,۹۷۶,۳۸۸   | ۱,۴۷۶,۵۳۰   | ۴۷۱,۰۰۱     | ۱,۷۵۰,۶۵۴   | سود (زیان) خالص                                                         |
|             |             |             |             | تعدیلات                                                                 |
| -           | -           | ۹,۰۵۰       | ۵۹,۰۳۰      | هزینه مالیات بر درآمد                                                   |
| ۳۵۸,۱۵۹     | ۲۶۰,۳۶۹     | ۱,۷۲۰,۸۱۶   | ۱,۱۷۱,۱۶۲   | هزینه‌های مالی                                                          |
| ۱,۴۴۶       | ۴,۲۱۹       | ۱,۹۰۳       | ۱۰,۵۴۹      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                          |
| -           | -           | (۱۱,۴۹۰)    | (۴,۹۸۶)     | زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                           |
| -           | -           | (۲,۱۹۴,۷۵۸) | -           | زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها                                 |
| ۷۶۷         | ۹۹۹         | ۳۳۲,۸۳۲     | ۲۸۶,۹۱۵     | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                                             |
| -           | -           | (۳۴,۱۴۳)    | (۲۰,۱۹۷)    | سود ناشی از سپرده بانکی                                                 |
| -           | -           | ۷۵۶         | -           | ذخیره ( برگشت ) ارزش سرمایه گذاری-سریع معامله                           |
| (۵۳۵)       | (۴۷)        | (۹,۸۶۶)     | (۱,۱۶۶)     | زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| -           | -           | ۹۹          | ۰           | سایر                                                                    |
| ۳۵۹,۸۳۷     | ۲۶۵,۵۴۰     | (۱۸۴,۸۰۱)   | ۱,۵۰۱,۳۰۷   | جمع تعدیلات                                                             |
| (۲,۰۷۴,۴۳۲) | ۳۸۳,۲۴۱     | ۱,۱۷۸,۸۸۷   | (۳,۷۸۵,۷۹۹) | کاهش ( افزایش ) دریافتنی عملیاتی                                        |
| -           | -           | (۱۳,۹۱۴)    | (۳۳۸,۸۰۲)   | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                                        |
| ۲۶۲         | (۲۰,۷۶۷)    | (۲۷۴,۹۸۱)   | ۱۰۹,۹۵۷     | کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی                                    |
| (۸۴۸,۷۷۸)   | (۱,۸۲۰,۸۲۹) | (۴۳۶,۷۸۴)   | ۱۷۹,۲۱۱     | افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی                                      |
| -           | -           | (۱۰,۳۹۰)    | ۳۷۷,۹۴۷     | افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی                                    |
| ۸۳۷,۹۶۴     | (۹۸,۴۵۳)    | ۵۷۵,۶۷۲     | ۷۸۴,۴۱۴     | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت                                     |
| ۱۰۹,۸۲۶     | (۱۱۴,۰۳۲)   | ۱۱۵,۵۱۴     | (۹۸,۶۱۸)    | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت                                    |
| -           | -           | -           | (۲۰۷,۲۱۹)   | کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها                                            |
| -           | -           | -           | ۱۲,۸۲۸      | افزایش (کاهش) ذخایر                                                     |
| -           | -           | ۲۷,۳۵۳      | -           | سایر                                                                    |
| (۱,۹۷۵,۱۵۸) | (۱,۶۷۰,۸۴۰) | ۱,۱۶۱,۳۵۷   | (۲,۹۶۶,۰۸۱) |                                                                         |
| ۳۶۱,۱۵۱     | ۷۱,۲۳۰      | ۱,۴۴۷,۵۵۷   | ۲۸۵,۸۸۰     | نقد حاصل از عملیات                                                      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت      |      | گروه      |         |                                             |
|-----------|------|-----------|---------|---------------------------------------------|
| ۱۳۹۷      | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۷      | ۱۳۹۸    |                                             |
| ۳۱۶,۷۲۱   | -    | ۳۱۶,۷۲۱   | ۱۷۰,۰۰۰ | تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال مطالبات |
| -         | -    | -         | ۵۷,۴۲۰  | تحصیل دارای نامشهود                         |
| ۲,۵۲۳,۶۷۵ | -    | ۲,۶۹۹,۲۰۷ | -       | افزایش سرمایه از محل بدهی                   |
| ۲,۸۴۰,۳۹۶ | -    | ۳,۰۱۵,۹۲۸ | ۲۲۷,۴۲۰ |                                             |

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۶۷ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۲۰۰ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۷,۲۹۳,۰۲۴   | ۹,۵۶۷,۰۵۹   | جمع بدهی‌ها                           |
| ۱۰۱,۸۸۰     | ۱۶۳,۱۴۹     | موجودی نقد                            |
| ۷,۱۹۱,۱۴۴   | ۹,۴۰۳,۹۱۰   | خالص بدهی                             |
| ۴,۲۲۳,۰۳۷   | ۵,۶۴۰,۱۰۵   | حقوق مالکانه                          |
| ۱۷۰.۰۰٪     | ۱۶۷.۰۰٪     | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |



## شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق سرمایه گذاری‌های مناسب در بازارهای هدف است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

#### ۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### ۳۷-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحصیل درآمد ارزی در شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

#### ۳۷-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

#### ۳۷-۴- 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری 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 روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

از آنجاییکه عمده حسابهای دریافتنی بشرح یادداشت توضیحی ۱۷ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته بوده فلذا ریسک اعتباری در این رابطه یمتوجه شرکت نمی باشد ، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

#### ۳۷-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، 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 پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- وضعیت ارزی

| شماره یادداشت | دلار آمریکا | یورو      | پوند انگلستان | درهم امارات | لیر | گروه                                                                              |
|---------------|-------------|-----------|---------------|-------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ۲۲            | ۱۳,۳۶۸      | ۳۲,۰۸۷    | ۴,۸۹۳         | ۱,۲۸۹       | ۲۴۶ | موجودی نقد                                                                        |
|               | ۱۳,۳۶۸      | ۳۲,۰۸۷    | ۴,۸۹۳         | ۱,۲۸۹       | ۲۴۶ | جمع دارایی های پولی ارزی                                                          |
| ۲۸            | -           | -         | -             | -           | -   | تسهیلات مالی                                                                      |
|               | -           | -         | -             | -           | -   | جمع بدهی های پولی ارزی                                                            |
|               | ۱۳,۳۶۸      | ۳۲,۰۸۷    | ۴,۸۹۳         | ۱,۲۸۹       | ۲۴۶ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                           |
|               | ۱,۴۴۴       | ۵,۷۶۵     | ۸۴۰           | ۵۷          | ۶   | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |
|               | ۴۱,۹۴۰      | (۱۶۴,۱۴۲) | ۴,۶۴۴         | ۲۸۰         | ۲۴۶ | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                           |
|               | ۵,۳۸۷       | ۲۵,۰۳۱    | ۷۹۰           | ۱۰          | ۶   | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |
| ۲۲            | ۳۷۷         | ۱۲۵       | ۴,۴۵۰         | -           | -   | شرکت                                                                              |
|               | ۳۷۷         | ۱۲۵       | ۴,۴۵۰         | -           | -   | موجودی نقد                                                                        |
|               | ۳۷۷         | ۱۲۵       | ۴,۴۵۰         | -           | -   | جمع دارایی های پولی ارزی                                                          |
|               | ۳۷۷         | ۱۲۵       | ۴,۴۵۰         | -           | -   | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹                           |
|               | ۳۸          | ۸         | ۸۴۰           | -           | -   | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)                     |
|               | ۱۷۷         | ۶۴۲       | ۴,۴۵۰         | -           | -   | خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                           |
|               | ۸           | ۸۸        | ۷۹۰           | -           | -   | معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

| نام شرکت                            | شرح                              | نام شخص وابسته                                   | نوع وابستگی                       | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | دریافت    | پرداخت  | تضامین / اعطایی / دریافتی | اجاره | انتقال هزینه مالی |
|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------|---------|---------------------------|-------|-------------------|
| کاراد                               | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | بانک گردشگری                                     | سهام دار و عضو هیئت مدیره         | ✓              | ۱۷۰,۰۰۰           | ۳,۶۷۱             | ۸,۳۰۳     | ۲۰,۲۸   | ۱,۸۰۰                     |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا                 | سهام دار و عضو هیئت مدیره         | ✓              | ۱۴۴               | ۷۲۰               | ۶۸        |         | ۱۲۷                       |       |                   |
| هم وطا                              | شرکت وابسته                      | شرکت توسعه امید افق گردشگری                      | سهام دار و عضو هیئت مدیره         | ✓              | ۹۴۰               |                   |           | ۶۴۳     |                           |       |                   |
|                                     |                                  | اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان                    | سهامدار و عضو هیات مشترک          | ✓              |                   | ۵۰۹               |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | بانک گردشگری                                     | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۷۲,۴۵۵            |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور                 | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۷۳۷               |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | توسعه امید افق گردشگری                           | سهامدار و عضو هیات مدیره          | ✓              |                   | ۶۹                |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | نینکا تجارت آرتمن                                | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۳۱                |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | گروه بازرگانی گردشگری دانا                       | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۳۱                |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت فناوری اطلاعات گردشگری                      | عضو هیئت مدیره مشترک              | ✓              |                   | ۱۷۸               |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | باشگاه گردشگری                                   | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۵                 |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  |                                                  |                                   |                |                   |                   |           |         |                           |       |                   |
| توسعه گردشگری آریا زیگورات          | تحت کنترل مشترک                  | بانک گردشگری                                     | عضو هیئت مدیره مشترک              | ✓              |                   | ۲,۳۱۰             | ۱۰,۱۷     |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران          | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   |                   |           | ۵۳۴     |                           |       |                   |
| تندیس تجارت باغیچ                   | شرکت همگروه                      | شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات | عضو مشترک هیات مدیره              | ✓              |                   | ۱۸۹,۱۱۳           | ۱۰,۵۵۰    |         | ۲۰,۴۱۳                    |       |                   |
|                                     |                                  | بانک گردشگری                                     | کارفرما و دریافت کننده عمده خدمات | ...            |                   | ۴۵۷,۹۵۸           |           |         | ۴۵۸,۱۵۸                   |       |                   |
|                                     |                                  | توسعه امید افق گردشگری                           | شرکت های همگروه                   | ...            |                   | ۴,۷۰۸             | ۱۳,۵۳۰    |         | ۲۸,۰۰۰                    |       |                   |
|                                     |                                  | سایر اشخاص وابسته                                |                                   |                |                   |                   |           |         |                           |       |                   |
| میکاراد                             | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | پارس میکا کیش                                    | سهام دار و عضو هیئت مدیره         | ✓              |                   |                   | ۵۰        |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان                    | عضو هیئت مدیره مشترک              | ✓              |                   |                   | ۱۲,۴۳۱    |         |                           |       |                   |
| توسعه مجتمع های خدماتی پارس زیگورات | سایر اشخاص وابسته                | امید افق گردشگری                                 | شرکت های همگروه                   | ...            |                   |                   | ۱۹۰       |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | سرمایه گذاری لقمان                               | شرکت های همگروه                   | ...            |                   |                   | ۷۶۰       |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | توسعه خدماتی پارس کیمیا                          | شرکت های همگروه                   | ...            |                   |                   | ۱۹۲,۵۰۱   |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | بانک گردشگری                                     | شرکت های همگروه                   | ...            |                   | ۶۲۸,۵۳۱           |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | طلوع مروارید کیش                                 | عضو هیئت مدیره                    | ✓              |                   |                   |           |         |                           |       | ۲۳۵,۴۸۰           |
|                                     |                                  | شرکت اقتصادی نگین گردشگری                        | سهام دار و عضو هیئت مدیره         | ✓              |                   |                   | ۲,۰۹۲     | ۶۰۰,۰۰۰ |                           |       |                   |
| توسعه مجتمع های خدماتی پارس کیمیا   | سایر اشخاص وابسته                | سینا سروش اریکه                                  | عضو هیئت مدیره                    | ✓              |                   |                   |           |         |                           |       | ۵۸,۴۷۴            |
|                                     |                                  | نگین افق نیایش                                   | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   |                   | ۳۳۹,۹۶۷   |         |                           |       | ۲۸,۴۸۲            |
|                                     |                                  | بانک گردشگری                                     | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   |                   | ۱,۰۲۳     |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت آروین زیگورات عمران                         | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   | ۲۶۲,۰۰۰           |           |         |                           |       | ۱۱,۲۲۷            |
|                                     |                                  | طلایه داران تجارت کاسپین                         | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   |                   |           |         |                           |       | ۵۱,۹۹۵            |
|                                     |                                  | هتل لاله علویه                                   | سایر اشخاص وابسته                 | ...            |                   |                   |           |         |                           |       | ۵۹,۶۶۸            |
|                                     |                                  |                                                  |                                   |                |                   |                   |           |         |                           |       |                   |
| اقتصادی نگین گردشگری                | سایر اشخاص وابسته                | بانک گردشگری                                     | سهامدار - عضو هیئت مدیره          | ✓              |                   |                   | ۱,۴۱۱,۷۲۶ |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا             | سرمایه پذیر                       | ...            |                   | ۵۸۰,۰۰۰           |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | شرکت سرمایه گذاری لقمان                          | سرمایه پذیر                       | ...            |                   |                   | ۷۶۰       |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | نگین تجارت راهبرد                                | سرمایه پذیر                       | ...            |                   | ۵۲۴,۸۰۸           |           |         |                           |       |                   |
|                                     |                                  | طلوع مروارید کیش                                 | شرکت های گروه                     | ...            |                   | ۱۶۸,۰۴۸           | ۴,۲۰۶     |         |                           |       |                   |

۳۹-۳ سایر معاملات با اشخاص وابسته بر شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۹ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته در شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

| شرکتها                                              | شرح                              | نام اشخاص وابسته                            | دریافتنی<br>های تجاری | سایر<br>دریافتنی‌ها | پرداختنی<br>های تجاری | سایر<br>پرداختنی‌ها | پیش<br>دریافت‌ها | سود سهام<br>پرداختنی | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |           | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------|----------------------|------------|-----------|------------|-------------|
|                                                     |                                  |                                             |                       |                     |                       |                     |                  |                      | طلب        | بدهی      | طلب        | بدهی        |
| لیزینگ                                              | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | شرکت بانک گردشگری                           |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           |            | (۸,۹۹۶)     |
| گروه                                                | سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک   | اقتصادی نگین گردشگری ایران                  | ۱۳۱                   |                     |                       | ۹۲۱                 |                  |                      |            | ۷۹۰       |            | (۱,۳۳۵)     |
|                                                     | سهامدار و عضو هیات مدیره         | توسعه امید افق گردشگری                      |                       |                     |                       | ۱۸۶                 |                  |                      |            | ۱۸۶       |            | (۲۳)        |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | بانک گردشگری                                | ۱۰,۹۵۰                |                     |                       |                     |                  |                      | ۱۰,۹۵۰     |           | ۷,۴۷۸      |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | باشگاه گردشگری                              | ۳۳۵                   | ۴,۴۰۰               |                       |                     |                  |                      | ۴,۴۰۰      |           | ۴,۷۲۰      |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | مجتمع فولاد صنعت بناب                       |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۳۰۰        |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | توسعه مجتمع‌های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات | ۴۴                    |                     |                       |                     |                  |                      | ۴۴         |           | ۹۵         |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | طلایه داران تجارت کاسپین                    |                       |                     |                       | ۷۶۸                 |                  |                      |            | ۷۶۸       |            | (۷۶۸)       |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | احیا استیل فولاد بافت                       | ۸۲۴                   |                     |                       |                     |                  |                      | ۸۲۴        |           | ۵۹۷        |             |
|                                                     | عضو هیات مدیره مشترک             | بنیاد نیکوکاری پاس فاطمه النبی              |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۴۷         |             |
|                                                     | عضو هیات مدیره مشترک             | گسترش صنایع و معادن ماهان                   |                       |                     | ۲۷                    |                     |                  |                      |            | ۲۷        |            | (۲۷)        |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | مجتمع‌های تفریحی گردشگری مشهد               | ۱۲                    |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۱۲         |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | فولاد سازان نوین آبریک                      |                       |                     |                       | ۵۳۶                 |                  |                      |            | ۵۳۶       |            | (۵۳۶)       |
|                                                     | توسعه آریا<br>زیگورات            | شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران     |                       |                     |                       | ۵۳۴                 |                  |                      |            | ۵۳۴       |            | (۱,۱۲۷)     |
|                                                     |                                  | بانک گردشگری                                | ۲,۵۰۰                 |                     |                       | ۲۰۳,۰۰۰             |                  |                      |            |           |            | (۲۱۰,۵۶۷)   |
| تندیس تجارت<br>باختر                                | شرکت همگروه                      | توسعه مجتمع‌های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات | ۴۲,۷۰۶                |                     |                       | ۳۹۹,۸۸۴             |                  |                      |            | ۳۵۷,۱۷۸   |            | (۱۶,۰۵۸)    |
|                                                     |                                  | بانک گردشگری                                | ۱۰۳,۳۳۲               |                     |                       | ۱۰۱,۴۴۵             |                  |                      |            | ۱,۸۸۷     |            | (۴۲,۱۵۵)    |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | شرکت توسعه مجتمع تفریحی سمگا                | ۲,۵۶۰                 |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۲,۵۶۰     |            |             |
|                                                     |                                  | توسعه امید افق گردشگری                      |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۱۱,۰۲۱     | (۱۹,۹۰۳)    |
| کاراد                                               | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | بانک گردشگری                                | ۱۲,۶۷۵                |                     |                       | ۱۸۹,۹۶۸             | ۱۷۳              | ۵۶۸                  |            | ۱۷۸,۳۴۴   |            | (۱,۵۸۱)     |
|                                                     |                                  | شرکت توسعه امید افق گردشگری                 | ۴۲                    |                     |                       |                     |                  | ۵۸۲                  |            | ۱,۲۹۲     |            | (۹۹۵)       |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | سینا سروش آریکه                             | ۷۱                    |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۷۱         |             |
|                                                     |                                  | شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا            | ۲,۸۴۲                 |                     | ۱۸۹                   | ۸۰۸                 |                  | ۲۸                   |            | ۱,۸۱۷     |            | ۷۰۰         |
|                                                     |                                  | فرایند کمال پارسه ارزش                      | ۲                     |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۲         |            |             |
| میکاراد                                             | سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه | پارس میکا کیش                               |                       | ۹۵۰                 |                       | ۵۹                  |                  |                      |            | ۸۹۱       |            | ۹۵۰         |
| توسعه مجتمع<br>های خدماتی<br>رفاهی پارس<br>زیگورات  | شرکت فرعی                        | پارس زیگورات سرچان                          |                       |                     |                       | ۴۹,۰۳۴              |                  |                      |            | ۴۹,۰۳۴    |            | ۲۸,۱۲۵      |
|                                                     |                                  | پارس زیگورات میاندشت                        |                       |                     |                       | ۷۴,۱۶۴              |                  |                      |            | ۷۴,۱۶۴    |            |             |
|                                                     |                                  | آروین زیگورات عمران                         |                       |                     |                       | ۳۵۱,۴۵۱             |                  |                      |            | ۳۵۱,۴۵۱   |            | ۱۶۱,۶۵۰     |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | جامد سازان آرمان                            | ۴۷۵,۶۵۸               |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۴۷۵,۶۵۸   |            | ۴۸۵,۶۵۸     |
|                                                     |                                  | بانک گردشگری                                |                       |                     |                       | ۳۹,۵۳۵              |                  |                      |            | ۳۹,۵۳۵    |            | ۱۹۲,۰۰۴     |
|                                                     |                                  | اقتصادی نگین گردشگری                        |                       |                     |                       | ۱۲,۴۲۱              |                  |                      |            | ۱۲,۴۲۱    |            |             |
|                                                     |                                  | توسعه ساختمانی پارس کیمیا                   |                       |                     |                       | ۶۱,۸۷۱              |                  |                      |            | ۶۱,۸۷۱    |            | ۶۱,۸۷۱      |
|                                                     |                                  | سرمایه گذاری لقمان                          | ۳۸۰                   |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۳۸۰       |            |             |
|                                                     |                                  | توسعه امید افق گردشگری                      |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۱۹۰        |             |
|                                                     |                                  | گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان   | ۳۰,۶۸۰                |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۳۰,۶۸۰    |            |             |
| توسعه مجتمع<br>های خدماتی<br>ساختمانی پارس<br>کیمیا | سهامدار                          | طلوع مروارید کیش                            | ۱,۷۸۰,۱۶۰             |                     |                       | ۲۳۹,۵۲۴             |                  |                      |            | ۱,۵۴۰,۶۳۶ |            | ۱,۳۰۵,۵۳۵   |
|                                                     |                                  | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران             | ۱۹,۳۷۴                |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۱۹,۳۷۴    |            | ۲۰,۰۸۸      |
|                                                     |                                  | سینا سروش آریکه                             | ۳۹۲,۳۱۷               |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۳۹۲,۳۱۷   |            |             |
|                                                     |                                  | نگین افق نیایش                              |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۳۱۷,۴۸۱    |             |
|                                                     |                                  | بانک گردشگری                                | ۱۰,۲۳                 |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۱۰,۲۳     |            | ۱۰,۲۳       |
|                                                     |                                  | توسعه فناوری گردشگری اطلاعات ایران          |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           |            | ۳۷۹         |
|                                                     |                                  | شرکت سرمایه گذاری لقمان                     | ۱۰,۰۸۵                |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۱۰,۰۸۵    |            | ۷۰۵         |
|                                                     |                                  | مجتمع فولاد صنعت بناب                       |                       |                     |                       | ۳۹۴                 |                  |                      |            | ۳۹۴       |            | ۳۹۴         |
|                                                     |                                  | فرایند کمال پارسه ارزش                      | ۴۱۸,۵۵۷               |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۴۱۸,۵۵۷   |            | ۴۱۸,۵۵۷     |
|                                                     |                                  | طلایه داران تجارت کاسپین                    | ۶۰۶,۰۶۹               |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۶۰۶,۰۶۹   |            | ۲۹۶,۶۲۷     |
|                                                     |                                  | آروین زیگورات عمران                         | ۷۵,۲۲۹                |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۷۵,۲۲۹    |            | ۶۴,۰۰۲      |
|                                                     |                                  | بانک گردشگری                                |                       |                     |                       | ۱,۴۷۹,۹۴۰           |                  |                      |            | ۱,۴۷۹,۹۴۰ |            | (۷,۴۵۷,۳۹۶) |
| اقتصادی نگین<br>گردشگری                             | شرکت‌های وابسته                  | شرکت کارت گردشگری پارس                      | ۲۳,۵۰۰                |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۲۳,۵۰۰    |            |             |
|                                                     |                                  | شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری           | ۹۲۷                   |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۹۲۷       |            |             |
|                                                     |                                  | شرکت توسعه امید افق گردشگری                 |                       |                     |                       |                     |                  |                      |            |           | ۲,۴۹۰      |             |
|                                                     | سایر اشخاص وابسته                | شرکت سینا سروش آریکه                        |                       |                     |                       | ۱۹,۱۸۴              |                  |                      |            | ۱۹,۱۸۴    |            | ۱۸,۴۴۶      |
|                                                     |                                  | شرکت توسعه انرژی نفت و گاز لاوان            | ۳,۳۵۱                 |                     |                       |                     |                  |                      |            | ۳,۳۵۱     |            | ۴,۵۳۹       |

شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۹ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

| شرح             | نام شخص وابسته                                  | نوع وابستگی <sup>۱</sup>           | مشمول ماده ۱۲۹ | دریافت و پرداخت وجوه | افزایش سرمایه | سود سهام    | دریافت تسهیلات | (خرید/فروش) |
|-----------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
| شرکت های ذریع   | شرکت تالارگران ادبیت کاراد                      | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۲,۷۴۷)              | -             | -           | -              | -           |
|                 | شرکت تدیس تجارت باختر                           | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۱۶۱,۷۱۱              | -             | -           | -              | -           |
|                 | شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات                 | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۷۸۰,۰۸۰              | ۷۹۶,۸۰۳       | -           | -              | -           |
|                 | شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات         | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۱,۵۱۱,۷۹۸)          | -             | -           | -              | ۲۷,۳۰۰      |
|                 | شرکت لیزینگ گردشگری                             | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۲۵۰                  | -             | -           | -              | -           |
|                 | شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات         | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۵۲,۱۳۰)             | -             | (۱,۱۰۰,۰۰۰) | -              | -           |
|                 | شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۳۰,۹۸                | -             | -           | -              | -           |
|                 | شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات  | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | -                    | ۱۱۴,۷۵۰       | -           | -              | -           |
|                 | بانک گردشگری                                    | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۲,۳۸۲)              | -             | -           | (۳۰,۰۰۰)       | -           |
|                 | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان              | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۲,۵۸۰,۰۰۰)          | -             | -           | -              | -           |
| شرکت های وابسته | نگین افق بناباش                                 | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | (۸۷۵,۱۵۶)            | -             | -           | -              | ۸۷۵,۸۴۵     |
|                 | باشگاه گردشگری ایرانیان                         | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ✓              | ۸۸۹۰                 | -             | -           | -              | -           |
|                 | توسعه خدمات ساختمانی پارس کینیا                 | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ...            | ۲۳۴,۹۷۱              | -             | -           | -              | -           |
|                 | توسعه امید افق گردشگری                          | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ...            | -                    | -             | -           | -              | (۵۰۰)       |

۱-۳۹- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است



شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

| شرح             | نام شخص وابسته                                 | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی ها | دریافتی بلندمدت | پیش پرداخت ها | پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | تسهیلات دریافتی | سود سهام پرداختی | پیش دریافت ها | ۱۳۹۸      |         | ۱۳۹۷      |           |
|-----------------|------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------|---------|-----------|-----------|
|                 |                                                |                   |                 |                 |               |                   |                 |                 |                  |               | طلب       | بدهی    | طلب       | بدهی      |
| شرکت های فرعی   | شرکت تالارگران اندیشه آزاد                     | ۸۰۹۳              | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۸۰۹۳      | -       | ۵۳۴۶      | -         |
|                 | شرکت تندیس تجارت باختر                         | ۹۸۳۵۹             | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۹۸۳۵۹     | -       | ۲۴۰۰۷۰    | -         |
|                 | شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات                | ۳۶۳,۹۷۱           | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۳۶۳,۹۷۱   | -       | ۱,۱۴۴,۰۵۱ | -         |
|                 | شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات        | ۲۷,۳۰۰            | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ...       | -       | ۹۵۰,۸۶۷   | ۲,۴۸۹,۹۴۵ |
|                 | شرکت لیزینگ شید                                | -                 | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | -         | -       | -         | -         |
|                 | شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات        | ۹۴۶,۰۸۸           | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۹۴۶,۰۸۸   | -       | -         | ۱۰۱,۷۹۲   |
|                 | جمع                                            | ۱,۴۴۳,۸۱۱         |                 |                 |               |                   |                 |                 |                  |               | ۱,۴۴۳,۸۱۱ | ۹۵۱,۱۱۷ | ۱,۴۰۹,۴۶۷ | ۲,۵۹۱,۷۵۷ |
|                 | شرکت توسعه اطلاعات فناوری گردشگری ایران        | ۲۹۵               | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۲۹۵       | -       | ۲۸۰۳      | -         |
|                 | شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات | ۶۲۵,۸۷۵           | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۶۲۵,۸۷۵   | -       | ۶۲۵,۸۷۵   | -         |
|                 | بانک گردشگری                                   | ۳۳,۳۸۲            | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۳۳,۳۸۲    | -       | -         | -         |
| شرکت های وابسته | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران                | ۵۸۲,۰۶۵           | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۵۸۲,۰۶۵   | -       | ۳۲۴,۰۶۵   | -         |
|                 | نگین افق تابش                                  | -                 | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | -         | -       | ۶۸۹       | -         |
|                 | بانکگاه گردشگری ایران                          | -                 | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | -         | -       | ۸۸۹۰      | -         |
|                 | توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا                | ۷۰,۹۹             | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۷۰,۹۹     | -       | ۲۴۲,۰۷۱   | -         |
|                 | شرکت سینا سروس لریکه                           | ۱۶۶               | ...             | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۱۶۶       | -       | ۱۶۶       | -         |
|                 | جمع                                            | ۱,۲۵۸,۸۸۲         | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۱,۲۵۸,۸۸۲ | -       | ۱,۲۱۴,۵۵۹ | -         |
|                 | توسعه امین افق گردشگری                         | ۲۳۰               | -               | -               | -             | -                 | -               | -               | -                | -             | ۲۳۰       | -       | ۷۳۰       | -         |
|                 | سایر اشخاص وابسته                              |                   |                 |                 |               |                   |                 |                 |                  |               |           |         |           |           |
|                 | جمع کل                                         | ۲,۷۰۲,۹۱۳         |                 |                 |               |                   |                 |                 |                  |               | ۲,۶۲۴,۷۵۶ | ۹۵۱,۱۱۷ | ۲,۶۲۴,۷۵۶ | ۲,۵۹۱,۷۵۷ |





شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه    |         |                |
|---------|---------|----------------|
| ۱۳۹۷    | ۱۳۹۸    |                |
| ۲۳۴,۱۵۴ | ۲۳۴,۱۵۴ | احداث هتل بافت |
| ۲۳۴,۱۵۴ | ۲۳۴,۱۵۴ |                |

۴۰-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه    |         |                                                            |
|---------|---------|------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۷    | ۱۳۹۸    |                                                            |
|         |         | بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت        |
| ۲۹۶,۸۳۷ | ۲۹۶,۸۳۷ | اسناد تضمینی نزد بانک توسعه صادرات به منظور دریافت تسهیلات |
| ۲۹۶,۸۳۷ | ۲۹۶,۸۳۷ |                                                            |

۴۰-۳- بدهی‌های احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                                                         |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                         |
| ۵,۴۷۷,۷۳۶   | ۵,۴۷۷,۷۳۶   | ظهرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا          |
| ۲,۵۸۰,۲۰۹   | ۲,۷۸۰,۲۰۹   | ظهرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات |
| ۶,۷۶۲,۱۳۱   | ۱,۶۲۵,۱۳۱   | ظهرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات               |
| ۱,۳۳۲,۵۰۰   | ۱,۳۳۲,۵۰۰   | ظهرنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان               |
| ۲۱,۷۰۴      | ۲۱,۷۰۴      | ظهرنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر                           |
| ۱۶,۴۲۸,۷۳۶  | ۳,۵۴۵,۹۰۰   | ظهرنویسی چک تضمین بابت سایر شرکتها                                      |
| ۳۲,۶۰۳,۰۱۶  | ۱۴,۷۸۳,۱۸۰  |                                                                         |

۴۱- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم انعکاس یا افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

براساس برنامه استراتژی شرکت برای سنوات اتی برنامه ریزی جهت ورود به حوزه سرمایه گذاری در خصوص راهبری مجتمع تجاری ، اداری فرهنگی و تفریحی صورت گرفته در این راستای تعداد ۲۲۸,۸۷۳ سهام شرکت فراگستر فدک بمیزان ۴۵,۷۷ درصد توسط این شرکت از شرکت سینا تجارت بامداد البرز خریداری گردیده شرکت یاد شده مالک پروژه فدک بوده ، پروژه در حال ساخت مربوطه در زمینی بمساحت ۲۷,۰۰۰ مترمربع در شهر اصفهان واقع گردیده است ، مبلغ معامله براساس گزارش ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۳,۷۲۹,۶۹۱ میلیون ریال و بصورت نقد و اقساط پرداخت می شود درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در حدود ۴۵ درصد و تاریخ پیش بینی بهره برداری سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴۷.۶۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۴۹ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲ هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.

