

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

بالتصمام

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام):
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۷۹	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۳۴	- پیوست (گزارش تفهیمی مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۴- بر اساس استانداردهای حسابداری، دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص واحد تجاری فرعی تحصیل شده و همچنین سهم اقلیت از خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد مزبور می‌بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، شناسایی و در حساب‌ها انعکاس یابد که این امر صورت نپذیرفته و محاسبه سرقتی موضوع یادداشت توضیحی ۱۵، بر اساس تفاوت مابه ازای مبلغ تحصیل سرمایه‌گذاری و خالص ارزش دفتری دارایی‌ها صورت گرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورت‌های مالی از این بابت ضروری است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و کافی، تعیین آثار مالی تعدیلات مورد لزوم بر صورت‌های مالی میسر نگردیده است.

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۱۷ و ۱-۴-۱۸، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی از صورت‌های مالی حسابرسی نشده برخی از شرکت‌های فرعی و وابسته مشمول تلفیق و ارزش ویژه، استفاده شده است. با توجه به مراتب فوق آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های مذکور، بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۴۱، با توجه به واگذاری سهام شرکت فرعی احیاء استیل فولاد بافت توسط شرکت فرعی فولادسازان نوین ایریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان و اختلافات فی‌مابین خریدار با سهامداران فاقد حق کنترل فروشنده (ناشی از نقل و انتقالات فوق‌الذکر)، موضوع به هیات داور ارجاع شده و رای به افزایش سرمایه شرکت فولادسازان نوین ایریک و انتقال مجدد سهام به شرکت مزبور صادر گردیده است. ضمن این‌که تا تاریخ تهیه این گزارش قرارداد دیگری به منظور ارزیابی سهام شرکت فولادسازان نوین ایریک منعقد شده که عملیات ارزیابی سهام مربوطه در جریان می‌باشد و اختلاف حساب‌های فی‌مابین تا تاریخ این گزارش برطرف نگردیده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و توجیهات قابل اتکا در خصوص موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی که در صورت رفع اختلافات و مغایرت یاد شده بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی شرکت گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۸- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

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

۹-۱- همان گونه که در صورت وضعیت مالی منعکس است و همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴، شرکت بر اساس مجوزات هیأت مدیره و در راستای کنترل فعالیت های عملیاتی به منظور تسلط و کسب بازدهی مناسب در پایان سال مالی اقدام به تحصیل ۲۰٪ از سهام شرکت اقتصادی نگین گردشگری از بانک گردشگری در فرابورس نموده است. براین اساس و نیز توافقی های به عمل آمده با بانک گردشگری مبنی بر تفویض حق رأی سهام بانک در شرکت اقتصادی نگین گردشگری، در پایان سال مالی شرایط کنترل بر وضعیت مالی شرکت فرعی مذکور احراز و نسبت به تلفیق آن در صورت های مالی واحد مورد گزارش اقدام شده که منجر به تغییرات اساسی اقلام صورت وضعیت مالی تلفیقی نسبت به اقلام مقایسه ای گردیده است.

۹-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۳، دارایی های ثابت شرکت های فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، گسترش فولاد شهریار و توسعه راهبر فولاد بافت (به استثنای وسائط نقلیه) از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲ و بر اساس نظر مدیریت شرکت های فرعی مبنی بر عدم تشخیص نیاز، اقدامی در مورد پوشش بیمه ای موجودی سنگ آهن به عمل نیامده است.

۹-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۰، حق السهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیرماه ۱۳۹۹ لغایت پایان آذرماه ۱۴۰۰، به صورت علی الحساب و بر اساس فاکتورهای صادره از سوی سازمان مزبور و برآورد آثار ناشی از تغییر نرخ در صورت های مالی تلفیقی گزارش شده است. مضافاً از بابت تعهدات و بدهی های احتمالی که به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴۱ افشاء گردیده است، مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیتی مازاد بر ذخایر احتسابی از این بابت برآورد نمی نماید.

۹-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۲-۳۰ تا تاریخ این گزارش انتقال رسمی فروش سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات صورت پذیرفته است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ تیر ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرس صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت در صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. همان گونه که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۴ است. همچنین این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با بندهای ۵ و ۱۶ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند اظهار نظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- الزامات قانونی در خصوص مفاد مواد ۱۰۶، ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ارسال یک نسخه از صورت جلسه تعیین اعضای حقیقی هیأت مدیره به اداره ثبت شرکت ها، رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود و پرداخت سود سهام مصوب، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. همچنین پیگیری های شرکت در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۹ تیر ماه ۱۴۰۰ در خصوص بندهای ۵ و ۱۵ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در روال معمول معاملات تجاری فی مابین شرکت های گروه (اشخاص وابسته) انجام شده است.

۱۴- 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 رسیدگی های 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۱)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک‌لیست‌های ابلاغی، این موسسه به استثنای ارائه به موقع صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت‌ها و همچنین بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در خصوص تخصیص ۸۰ درصد دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک‌لیست‌های یاد شده، برخورد ننموده است. مضافاً اقدامات انجام شده جهت رعایت مفاد دستورالعمل‌های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نشده است. همچنین رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص پرداخت به موقع سود سهام، تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی (سهام خزانه)، افشای اطلاعات با اهمیت اعضای هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته‌های تخصصی از قبیل نام، مشخصات کامل، میزان مالکیت سهام آنان، حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری و همچنین توثیق سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.

۱۶- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۵-۲۶ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت‌های مزبور برخورد نکرده است.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص به استثنای عدم دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
(حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

حسین آریان

شماره عضویت ۱۳۹۵۲۲۵۸

تاریخ: ۲۰ تیر ماه ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲		الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی	
۳		• صورت سود و زیان تلفیقی	
۴		• صورت وضعیت مالی تلفیقی	
۵		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	
۶		• صورت جریانهای نقدی تلفیقی	
۷		ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)	
۸		• صورت سود و زیان جداگانه	
۹		• صورت وضعیت مالی جداگانه	
۱۰-۷۹		• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	
		• صورت جریانهای نقدی جداگانه	
		ج - یادداشت های توضیحی	

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم جهانگیری	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 اسفندیار حیدری پور	شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای علی باجلان	شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای مرتضی خامی	شرکت جامد سازان آرمان (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد های عملیاتی
۱,۱۹۲,۵۵۴	۳,۰۰۱,۰۲۸	۵	درآمد ارائه خدمات
۲,۹۷۱,۰۵۹	۴,۳۹۱,۴۷۴	۵	سود سرمایه گذاری ها
۵۱,۶۰۰	۲۷۹,۵۶۱	۵	سایر درآمدها
(۱۰۳,۰۷۷)	(۲۴۸,۵۱۰)	۶	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۴,۱۱۲,۱۳۶	۷,۴۲۳,۵۵۳		جمع درآمدهای عملیاتی
(۸۶۸,۴۰۵)	(۱,۲۲۸,۹۸۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۴۳,۷۳۱	۶,۱۹۴,۵۷۲		سود ناخالص
(۳۴۰,۷۵۸)	(۴۹۲,۳۲۵)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۳۹,۷۲۸)	(۵۰,۵۹۸)	۹	سایر هزینه ها
۲,۷۶۳,۲۴۵	۵,۶۵۱,۶۴۹		سود عملیاتی
(۶۴۸,۰۷۶)	(۱۱۶,۶۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۷۷۶,۹۳۹	۲,۶۸۵,۸۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۸۹۲,۱۰۸	۸,۲۲۰,۸۴۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۳,۲۶۱,۱۶۴	(۴,۵۱۴,۸۱۳)		سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۸,۱۵۳,۲۷۲	۳,۷۰۶,۰۳۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۲,۶۱۲)	(۲۷۴,۹۱۹)	۳۳	سال جاری
(۷۱,۹۱۲)	(۳۶,۲۸۳)	۳۳	سال های قبل
۸,۰۶۸,۷۴۹	۳,۳۹۴,۸۳۳		سود خالص
			قابل انتساب به :
۷,۹۵۰,۰۸۴	۳,۳۴۱,۰۸۲		مالکان شرکت اصلی
۱۱۸,۶۶۵	۵۳,۷۵۰		منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۶۸,۷۴۹	۳,۳۹۴,۸۳۳		

۲۷۴	۵۷۳
۵۲۴	(۲۱۸)
۷۹۸	۳۵۴



سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود هر سهم (ریال)

اجزای صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی سال جاری بوده، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۲

۳

۴

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۳	۵۰,۸۳۵,۸۵۶	۲,۰۹۶,۷۲۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴	۱۱,۴۰۳,۰۵۰	۹۵۶,۵۸۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۵	۲۶,۰۰۷,۲۰۳	۱۰,۶۶۴	سرقفلی
۱۶	۷۹۹,۵۱۲	۹۴۰	دارایی‌های نامشهود
۱۷	۵,۱۲۱,۴۱۳	۱۲,۳۵۲,۳۰۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸	۹,۱۲۲,۸۶۲	۱,۱۴۸,۷۹۶	سایر سرمایه گذاری بلند مدت
۱۹	۱,۱۰۲,۰۸۸	۳۸۶,۳۶۸	دریافتنی‌های بلندمدت
۲۰	۵۵,۶۲۵	۵۱۹,۸۷۴	سایر دارایی‌ها
	۱۰۴,۴۴۷,۶۱۰	۱۷,۴۷۲,۲۵۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۲۱	۵,۸۱۹,۴۰۱	۵۸۵,۸۹۲	پیش‌پرداخت‌ها
۲۲	۷,۴۳۵,۳۶۲	۳۵۸,۳۴۰	موجودی مواد و کالا
۱۹	۳۰,۸۸۵,۴۰۴	۲,۸۳۳,۵۱۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۳	۴,۰۰۳,۸۶۹	۱,۳۱۲,۹۲۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۴	۴,۱۶۱,۶۰۶	۶۰۳,۶۷۶	موجودی نقد
	۵۲,۳۰۵,۶۴۲	۵,۶۹۴,۳۴۷	
۲۵	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۵۲,۵۱۴,۸۳۳	۵,۹۰۳,۵۳۸	جمع دارایی‌های جاری
	۱۵۶,۹۶۲,۴۴۳	۲۳,۳۷۵,۷۹۶	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲۷	۱,۱۵۶,۷۱۸	۴۸۹,۲۰۲	اندوخته قانونی
۲۸	۵,۵۶۸,۴۳۴	۶,۴۵۴,۱۳۵	اندوخته سرمایه ای
	۴,۲۳۰,۳۲۸	۶,۰۵۹,۲۵۴	سود انباشته
	۶۷۱,۴۳۱	۵۲۶,۰۵۱	صرف سهام خزانه
	(۴۹,۳۴۳)	-	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
۲۶	(۱,۷۷۴,۸۴۴)	(۵۹۶,۵۷۲)	سهام خزانه
	۱۹,۸۰۲,۷۲۴	۱۷,۴۳۲,۰۷۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹	۲۷,۳۱۲,۴۶۱	۶۱۰,۱۹۲	منافع فاقد حق کنترل
	۴۷,۱۱۵,۱۸۵	۱۸,۰۴۲,۲۶۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۳۰	-	۱,۴۱۲	پرداختنی‌های بلندمدت
۳۱	۲,۴۱۶,۱۰۶	-	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۲	۹۸,۶۱۴	۲۰,۷۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲,۵۱۴,۷۲۰	۲۲,۱۹۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۳۰	۶۲,۷۱۶,۱۵۹	۲,۴۶۰,۷۸۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۳	۸,۶۰۶,۵۶۶	۱۲۰,۸۹۵	مالیات پرداختنی
۳۴	۸,۶۴۰,۳۱۵	۲۲۸,۶۷۴	سود سهام پرداختنی
۳۱	۲۶,۶۲۱,۴۲۲	۲۰,۸۹۰,۱۴۵	تسهیلات مالی
۳۵	۷۴۸,۰۷۶	۴۰۱,۸۳۶	پیش‌دریافت‌ها
	۱۰۷,۳۳۲,۵۳۸	۵,۳۱۱,۳۳۶	جمع بدهی‌های جاری
	۱۰۹,۸۴۷,۲۵۸	۵,۳۳۳,۵۳۴	جمع بدهی‌ها
	۱۵۶,۹۶۲,۴۴۳	۲۳,۳۷۵,۷۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان	سهم خزانة	آثار معاملات سهام	سود (زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۴۲,۶۶۲	۶۱,۰۱۹۲	۱۷,۲۲۲,۰۷۰	(۵۳,۵۳۳)	۶,۰۵۱,۵۳۴	۶,۵۵۴,۱۱۵	۲۸۹,۲۰۲	۵۲۶,۰۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۲۹۹,۸۳۳	۵۳,۷۵۰	۲,۲۴۶,۰۸۲	-	۲,۳۴۱,۰۸۲	-	-	-	-
(۵۹,۴۶۰)	(۵۹,۶۲۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	(۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-
۶,۱۲۷,۹۵۰	-	۶,۱۲۷,۹۵۰	-	۶,۱۲۷,۹۵۰	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۵۰,۰۰۰)	-	-	۵۵۰,۰۰۰
۱۳,۰۶۱,۵۷۳	۱۳,۰۶۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۸,۵۸۰	-	۵۹۸,۵۸۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۷۶,۸۵۳)	-	(۱,۷۷۶,۸۵۳)	-	-	-	-	-	-
۱۵۵,۳۸۰	-	۱۵۵,۳۸۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۲۳,۲۲۹	۹۲۳,۲۲۹	-	-	(۳,۳۶۴,۲۹۹)	۲,۳۶۴,۲۹۹	-	-	-
۹,۱۲۷,۸۷۱	۱۲,۷۵۳,۳۵۷	(۳,۶۲۵,۴۸۶)	-	(۵۸۴,۱۳۳)	-	۵۸۴,۱۳۳	-	-
۲۷,۱۵۵,۱۸۵	۲۷,۳۱۲,۶۶۱	۱۸,۸۰۲,۷۲۶	(۱,۷۷۶,۸۴۶)	(۳,۶۸۸,۸۶۹)	۵,۵۵۸,۸۳۴	۸۳,۲۸۳	۶۹۱,۴۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۳۲,۵۱۷	۲۲۲,۰۲۶	۵,۴۱۰,۴۹۱	(۱۹۸,۶۳۷)	(۵۸,۵۸۱)	۲,۷۸۵,۳۷۳	۳۱,۳۷۸	۲۳۸,۰۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۶۸,۷۴۹	۱۱۸,۶۶۵	۷,۹۵۰,۰۸۴	-	۷,۹۵۰,۰۸۴	-	-	-	-
(۳۴,۶۵۳)	-	(۳۴,۶۵۳)	-	(۱۴۷,۶۵۳)	-	-	-	-
۱,۶۵۶,۸۰۴	۱۵۶,۸۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۸۹,۳۳۸	-	۶۸۹,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۸۷,۳۸۳)	-	(۱,۰۸۷,۳۸۳)	-	-	-	-	-	-
۴۹۱,۲۲۳	-	۴۹۱,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳,۷۸۸,۷۶۱)	۲,۷۸۸,۷۶۲	-	-	-
۱۷,۲۲۳	۱۷,۲۲۳	-	-	(۱۵۷,۷۲۴)	-	۱۵۷,۷۲۴	-	-
۲,۷۸۹,۱۳۴	(۴,۶۱۶)	۲,۷۸۴,۵۱۸	-	۲,۷۸۴,۵۱۸	-	-	-	-
۱۸,۰۴۲,۶۶۲	۶۱,۰۱۹۲	۱۷,۲۲۲,۰۷۰	(۵۳,۵۳۳)	۶,۵۵۴,۱۱۵	۶,۵۵۴,۱۱۵	۲۸۹,۲۰۲	۵۲۶,۰۵۱	۲,۵۰۰,۰۰۰

(Handwritten signatures and stamps)

بازرسی‌های دولتی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signatures and stamps)



ماده ۱۴۰۰/۱/۱۰۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۱۲/۲۹
 سود سهام مصوب
 منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت جدید فرعی
 افزایش سرمایه
 افزایش سرمایه شرکت فرعی
 فروش سهام خزانة
 خرید سهام خزانة
 صرف سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 احتلال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته
 ماده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ماده ۱۳۹۹/۱۱/۱۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 فروش سهام خزانة
 خرید سهام خزانة
 صرف سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تعدیلات ناشی از واگذاری شرکت فرعی
 ماده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۱۱,۵۴۹,۸۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۱,۱۵۹)	(۵۳,۸۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۱,۴۶۸,۷۳۴	(۲۲,۸۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نامشهود و سایر داراییها	.	۶۳,۹۱۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۱۶۰,۹۹۲)	(۱,۰۲۰,۳۸۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۱۹۱)	(۳۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک	(۸۳۳,۳۹۹)	.
دریافت نقدی حاصل از فروش شرکت فرعی	.	۵,۲۷۳,۳۳۰
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از وجوه نقد تحصیل شده	(۲,۲۲۵,۵۶۲)	.
دریافت سود سپرده بانکی	۳۶,۶۶۲	۲۴,۵۳۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۱۸۵,۴۸۲)	۴,۳۴۱,۰۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴,۲۸۳,۲۵۲	۴,۲۶۴,۳۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت صرف سهام خزانه	.	۴۹۱,۲۴۳
پرداخت های نقدی بابت سهام خزانه	(۱,۷۷۶,۸۵۲)	.
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۵۹۸,۵۸۰	.
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	.	۱,۳۸۳,۵۶۴
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	(۶۹۶,۴۱۵)	.
پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای	.	(۱,۳۵۶)
پرداخت های نقدی بابت سود اقساط اجاره سرمایه ای	.	(۹۸۶)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۴۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۷,۰۵۴)	(۳,۰۳۶,۹۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸,۴۱۲)	(۲,۸۲۰,۸۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۰۶,۶۱۲)	(۹۲,۸۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۷۲۶,۷۶۵)	(۳,۸۳۰,۷۶۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۵۵۶,۴۸۷	۴۳۳,۵۸۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۰۳,۶۷۶	۱۶۳,۱۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۴۳	۶,۹۴۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴,۱۶۱,۶۰۶	۶۰۳,۶۷۶
معاملات غیرنقدی	۷,۲۷۹,۸۴۲	۸۹۷,۷۶۷



۳۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۷,۶۰۰,۰۳۷	۶۸۸,۹۷۵
درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها	۵,۴۰۰	۴۷,۴۵۱
سود فروش سرمایه گذاریها	۱,۴۷۰,۸۶۸	۱,۶۴۳,۹۲۸
سایر درآمدها	۲۸۱,۸۴۲	۵۱,۱۸۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۳,۴۱۳	(۱۰۳,۰۷۷)
جمع درآمدهای عملیاتی	۹,۳۷۱,۵۶۰	۲,۳۲۸,۴۶۳
هزینه های عملیاتی		
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۲۱۷,۳۴۶	۱۵۳,۶۷۲
هزینه استهلاک	۲,۶۲۶	۱,۰۰۹
هزینه اجاره	۶,۵۷۰	۳,۴۹۴
جمع هزینه های عملیاتی	۲۲۶,۵۴۱	۱۵۸,۱۷۵
سود عملیاتی	۹,۱۴۵,۰۱۹	۲,۱۷۰,۲۸۸
هزینه های مالی	(۲۳,۱۳۰)	(۱۲,۷۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۹۳,۷۲۴	۲,۰۸۶,۰۷۱
سود قبل از مالیات	۱۱,۰۱۵,۶۱۳	۴,۲۴۳,۵۹۳
مالیات بر درآمد	-	-
سال جاری	-	-
سال های قبل	(۱۰,۳۲۵)	(۲۰,۰۰۰)
سود خالص	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۴,۲۲۳,۵۹۳
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۹۱۵	۲۱۷
غیرعملیاتی (ریال)	۱۸۵	۲۰۵
سود هر سهم (ریال)	۱,۱۰۰	۴۲۲

اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری بوده، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۶۰۲	۲۵,۱۵۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
.	۴۶۱,۷۲۶	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۱۳۷	۸۷	۱۶ دارایی های نامشهود
۵,۸۰۵,۸۱۹	۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۱۸ سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۸۵۴	۶۷۵,۱۱۸	۱۹ دریافتنی های بلندمدت
۳۱۶,۷۲۱	.	۲۰ سایر دارایی ها
۶,۱۳۳,۱۳۳	۳۳,۷۲۰,۹۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲,۴۱۴	۱,۹۹۱	۲۱ پیش پرداخت ها
۷,۷۶۵,۲۷۲	۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۴۴,۴۸۷	۲,۲۱۶,۰۵۷	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۶,۴۴۰	۶۲,۲۳۲	۲۴ موجودی نقد
۹,۰۵۸,۶۱۴	۱۳,۷۷۶,۶۷۲	جمع دارایی های جاری
۱۵,۱۹۱,۷۴۷	۴۷,۴۹۷,۶۲۱	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته قانونی
۶,۴۵۴,۱۳۵	۵,۵۶۸,۴۳۴	۲۸ اندوخته سرمایه ای
۲,۶۹۲,۹۱۲	۸,۰۸۳,۹۰۰	سود انباشته
۱۴,۰۹۷,۰۴۸	۲۴,۶۵۲,۳۳۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۳,۲۲۱	۱۹,۸۶۶	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۲۲۱	۱۹,۸۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶۹۹,۵۳۳	۲۱,۸۶۶,۹۵۶	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۳ مالیات پرداختنی
۲۳۸,۶۷۴	۵۸۲,۰۶۳	۳۴ سود سهام پرداختنی
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۳۱ تسهیلات مالی
۱,۰۸۱,۴۷۸	۲۲,۸۲۵,۴۲۱	جمع بدهی های جاری
۱,۰۹۴,۶۹۹	۲۲,۸۴۵,۲۸۷	جمع بدهی ها
۱۵,۱۹۱,۷۴۷	۴۷,۴۹۷,۶۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۱۴۰۹/۷/۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۹/۷/۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴۰۹/۷/۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۰	۰	۰
۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۵۰,۰۰۰)	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰
(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۵۵۰,۰۰۰)	۰	۵۵۰,۰۰۰	۰
۰	(۳,۳۶۴,۲۹۹)	۳,۳۶۴,۲۹۹	۰	۰
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مطلوبه در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ اصلاح استیضات پادداشت ۳۷
مطلوبه تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ افزایش سرمایه در جریان
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مطلوبه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۸,۵۲۱,۱۰۷	۲,۴۹۵,۷۳۴	۲,۷۲۵,۳۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۳۳,۵۹۳	۴,۲۳۳,۵۹۳	۰	۰	۰
(۱۴۷,۶۵۳)	(۱۴۷,۶۵۳)	۰	۰	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
۰	(۳,۳۷۸,۷۶۲)	۳,۳۷۸,۷۶۲	۰	۰
۱۴,۰۹۷,۰۴۸	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰

مطلوبه در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص سال ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
مطلوبه در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۲۷۲,۲۷۳)	(۸,۸۱۳,۰۳۴)	نقد حاصل از عملیات ۳۶
۰	(۱۰,۳۲۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۲۷۲,۲۷۳)	(۸,۸۲۳,۳۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۰۶۶)	(۲۳,۱۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۴۵,۰۰۵)	پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک
(۳,۰۶۶)	(۱۶۸,۱۲۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۲۷۵,۳۴۰)	(۸,۹۹۱,۴۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۱۸,۵۹۸	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۹,۸۲۷,۱۸۵	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
۰	(۹۳۴,۷۳۹)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۲,۸۵۷)	(۱۰۶,۶۱۲)	پرداخت نقدی سود سهام
۱,۳۰۵,۷۴۰	۹,۰۰۵,۸۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰,۴۰۰	۱۴,۳۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵,۲۸۸	۴۶,۴۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۵۲	۱,۴۴۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶,۴۴۰	۶۲,۲۳۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۹,۳۴۸	۰	معاملات غیرنقدی

۳۷



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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 سید جمالالدین اسدآبادی - نبش خیابان چهاردهم - پلاک ۱۲۸ طبقه هفتم و هشتم واقع است و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه 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. و نیز موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۶	۳۰	۲۲۳	۲۲۷
۲۶	۳۰	۲۲۳	۲۲۷

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند که بر صورت های مالی آثار با اهمیت نداشته است: ۲-۱-۱- اجرای استانداردهای حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی" و ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" دارای آثار با اهمیت بر صورت های مالی می باشد. اجرای استاندارد حسابداری با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیبهای تجاری"، ۴۰ با عنوان "مشارکت ها" و ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی گروه و شرکت بوده است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" با توجه به لازم اجرا شدن برای صورتهای مالی که از ابتدای سال مالی ۱۴۰۱ می باشد لازم الاجرا است با توجه با تاثیر بکار گیری استاندارد برای محاسبه آثار انباشته تفاوت تسعیر ارز موثر خواهد بودند برآورد مدیریت مالی از فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی تدبیر تجارت باختر و مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و سرمایه گذاری لقمان انتهای آذر ماه می باشد و همچنین سال مالی شرکت های تلاشگران کاراد، تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات، تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات و لیزینگ گردشگری و بهره برداری و تامین هتل های رکسان مطابق شرکت منتهی به ۲۹ اسفند ماه می باشد با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۳- سرقفلی
- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد " حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل " بر " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل قبیل شده در تاریخ تحصیل "، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های قابل قبیل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل باشد "، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.
- ۳-۴- درآمد عملیاتی
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد سرمایه گذاری تنها به میزان سود توزیع شده از محل سودهای انباشته واحد سرمایه پذیر که پس از تاریخ تحصیل کسب شده است، شناسایی می شود. سودهای توزیع شده مازاد بر سود انباشته یاد شده به عنوان بازایافت سرمایه گذاری محسوب و از بهای تمام شده سرمایه گذاری کسر می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۵- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.
- ۳-۴-۶- 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 می شود.
- ۳-۴-۷- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازایافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی - ماهان	آزاد	۲۶۷.۵۹۹ ریال قابل دسترس بودن
صندوق ارزی - احیا	آزاد	۲۹۹.۷۰۳ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	آزاد	۲۵۸.۷۲۸ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	آزاد	۳۰۷.۵۴۰ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	آزاد	۲۷۳.۰۱۰ ریال قابل دسترس بودن
بانک ارزی - دانا	آزاد	۳۰۷.۵۴۰ ریال قابل دسترس بودن
بانک ارزی - دانا	آزاد	۲۷۳.۰۱۰ ریال قابل دسترس بودن

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.

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 نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌گردد:

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
معدن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط 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 دوره‌های گزارشگری، نشانه‌ای بر امکان کاهش مبلغ دفتری دارایی‌های فوق نسبت به مبلغ بازباقی آنها موجود باشد مبلغ بازباقی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می‌شود.

۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

در عملیات معدنکاری سطحی، واحدهای تجاری ممکن است ناچار باشند باطله‌های معدنی (روباره) را به منظور دستیابی به ذخایر سنگ معدنی خارج کنند به این فعالیت خارج کردن باطله، "باطله برداری" گفته می‌شود.

۳-۷-۲-۴- شناخت مخارج باطله برداری تولید به عنوان دارایی

به میزانی که مزیت ناشی از فعالیت باطله برداری به شکل موجودی تولید شده تحقق می‌یابد، واحد تجاری باید مخارج فعالیت باطله برداری را طبق اصول استاندارد بین‌المللی حسابداری ۲ موجودیها به حساب منظور کند. در صورتیکه این مزیت، افزایش دسترسی به سنگ معدنی است، واحد تجاری باید در صورت احراز معیارهای زیر، این مخارج را بدون دارایی غیر جاری شناسایی کند. در این تفسیر به دارایی غیر جاری با عنوان "دارایی فعالیت باطله برداری" اشاره می‌شود.

واحد تجاری باید دارایی فعالیت باطله برداری را تنها در صورت احراز تمام شرایط زیر، شناسایی کند:

الف- جریان منافع اقتصادی (افزایش دسترسی به بدنه سنگ معدنی) مرتبط با فعالیت باطله برداری به واحد تجاری محتمل باشد.

ب- واحد تجاری بتواند جزئی از بدنه سنگ معدنی را که دسترسی به آن افزایش یافته است، مشخص کند، و

پ- مخارج مربوط به فعالیت باطله برداری مرتبط با آن جزء، به گونه‌ای قابل اتکا قابل اندازه‌گیری باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۳- اندازه گیری بعدی دارایی فعالیت باطله برداری

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاك و زیان های کاهش دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده ی بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفاسیر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معادن سطحی" ذکر شده است در این ارتباط با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق الذکر استفاده شده است.

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

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

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۹- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۹- 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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۱۰- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۲-۳-۱۰- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۳-۱۰- تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۴-۳-۱۰- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳ موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱ موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام 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

موجودی سنگ معدن	میانگین موزون
مواد اولیه و بسته بندی پشم	میانگین موزون
مواد اولیه گندله	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده آهن اسفنجی	میانگین موزون
کالای ساخته شده پشم شسته شده و سورت ش	میانگین موزون
قطعات و لوازم ید	میانگین موزون متحرک

۱۲-۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۳-۱ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می شود، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

۱۲-۳-۲ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می شود.

۱۳-۳ ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 انکاپذیر 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.

۱۳-۳-۱ 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 میشود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳- 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 و مشارکت خاص 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 یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۴-۳-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱۴-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخش ی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱۴-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۷-۱۴-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱۴-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- 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.

۳-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۴- 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.

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات های پرداختی جاری و انتقالی را نشان می‌دهد.

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۴-۱-۲- براساس تصمیمات متخذه توسط این شرکت درخصوص خریداری ۲۰٪ سهام شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان که توسط بانک گردشگری از

طریق مزایده صورت گرفته در بازار فرابورس در تاریخ اسفند ماه ۱۴۰۰ عرضه گردیده و با عنایت به موضوع فعالیت شرکت و تخصص در حوزه های سرمایه گذاری و اهمیت شناسایی و سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکتها مقرر گردید حق رای بانک گردشگری در راستای اعمال م کنترل و راهبری لازم به این شرکت منتقل گردد لازم به توضیح است این شرکت دارای پتانسیلهای لازم در رابطه با توانایی و هدایت فعالیت‌های عملیاتی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بوده فلذا باتوجه به بند ۳۸ استاندارد ۳۹ حسابداری صورتهای مالی تلفیقی تسلط بر شرکت یاد شده محرز و این امر موجبات هدایت فرآیندهای عملیاتی و تامین مالی و کنترل بر شرکت مزبور را فراهم می‌کند بنابراین جزء شرکت‌های فرعی تلقی شده و در صورتهای مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ اعمال شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۱۹۲,۵۵۴	۳,۰۰۱,۰۲۸
۲,۳۸۰,۳۵۳	۹,۰۷۶,۳۰۵	۲,۹۷۱,۰۵۹	۴,۳۹۱,۴۷۴
۵۱,۱۸۶	۲۸۱,۸۴۲	۵۱,۶۰۰	۲۷۹,۵۶۱
۲,۴۳۱,۵۳۹	۹,۳۵۸,۱۴۷	۴,۲۱۵,۲۱۳	۷,۶۷۲,۰۶۳

درآمد ارائه خدمات

سود سرمایه گذاری ها

سایر درآمدها

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	۱,۹۴۰,۹۳۸	۸۶۰,۹۱۳
	۵۷۸,۵۷۸	۱۰۵,۲۰۵
	۱۸۲,۸۰۰	-
	۲۹۸,۷۱۲	۱۹۳,۲۶۵
	۳,۰۰۱,۰۲۸	۱,۱۹۲,۵۵۴

درآمد حاصل از پیمانکاری

درآمد حاصل از فروش وسائط نقلیه

درآمد حاصل از پیمان مدیریت

سایر درآمدها (اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)

۵-۱-۱- اطلاعات مربوط به پیمانها به شرح زیر است.

نام پیمان	آخرین مبلغ پیمان	درآمد شناسایی شده		هزینه شناسایی شده		مخارج برآورده تا ۱۴۰۰	مخارج برآورده تکمیل	مخارج برآورده کل
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹			
پروژه بلوار فرهنگ	۱,۶۰۴,۹۲۷	۳۲۲,۲۲۵	۴۹۶,۱۶۹	(۲۴۹,۹۳۹)	(۴۳۶,۱۲۳)	۱,۲۹۳,۹۲۴	۸۱,۲۹۰	۱,۳۷۵,۳۱۴
پروژه سیرجان ۲	۴,۷۱۵,۳۰۴	۷۹۸,۸۳۱	۵۹,۷۳۳	(۲,۰۱۵,۵۵۹)	(۱۹,۹۸۱)	۲,۸۳۶,۳۹۸	۱,۵۲۳,۸۲۴	۳,۹۸۸,۶۴۷
سایر پروژه ها	۷۶۲,۴۰۲	۸۱۸,۴۸۲	۳۰۵,۰۱۱	(۵۳۹,۷۴۱)	(۲۷۹,۰۰۴)	۷۹۲,۵۰۲	۴۸۲,۴۱۲	۱,۳۴۲,۹۱۵
جمع		۱,۹۴۰,۹۳۸	۸۶۰,۹۱۳	(۲,۸۰۳,۸۳۹)	(۷۳۵,۱۰۸)			

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۸,۹۷۵	۷,۶۰۰,۰۳۷	۲۳,۵۹۷	۳۱۸,۱۱۷
۴۷,۴۵۱	۵,۴۰۰	۷۹۹,۷۹۷	۲۰,۷۸۹
۱,۶۴۲,۹۲۸	۱,۴۷۰,۸۶۸	۲,۱۴۷,۶۶۵	۴,۰۵۲,۵۶۸
۲,۳۸۰,۳۵۴	۹,۰۷۶,۳۰۵	۲,۹۷۱,۰۵۹	۴,۳۹۱,۴۷۴

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 ۱۴۰۰

۵-۲-۱- درآمد سود سهام به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام شرکت‌های فرعی			
۹,۸۵۳	۴,۷۶۷,۵۳۲	-	-
۲۳,۴۷۵	۲۹,۱۰۹	-	-
۳۳,۰۰۵	۵۸۰,۰۰۰	-	-
-	۱۳,۹۲۹	-	-
-	۵۷,۵۹۸	-	-
۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۸۹۹	-	-
سود سهام سایر شرکت‌ها			
-	۱۴,۴۴۷	-	۱۴,۴۴۷
۵,۷۵۸	-	-	-
۲,۵۲۰	-	-	-
۱,۸۴۰	-	-	-
۱,۷۳۵	۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۹
۳۸۹	-	-	۴۴۸
۲۴۱	-	-	-
۴,۳۷۵	-	-	-
۹۴۵	-	-	-
۹۳۰	-	-	-
۸۴۸	۵,۵۳۴	-	۵,۵۳۴
۶۰۸	-	-	-
۲۰۵	-	-	-
۶۰	۶۰۰	-	۶۰۰
۶۰	-	-	-
۱,۳۷۳	-	۱,۳۷۳	-
۵۱	-	۵۱	-
۶۲۱	۲,۹۰۲	۶۲۱	۲,۹۰۲
۳۲	۲,۴۴۵	۳۲	۲,۴۴۵
-	۱,۳۸۰	-	۱,۳۸۰
-	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵
-	۲,۰۶۶	-	۲,۰۶۶
-	۲,۰۲۷	-	۲,۰۲۷
-	۱,۵۳۱	-	۱,۵۳۱
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰
-	۱,۰۶۴	-	۱,۰۶۴
-	۸۵۰	-	۸۵۰
-	۶۸۳	-	۶۸۳
-	۳۲۹	-	۳۲۹
-	۲۹۶	-	۲۹۶
-	۱۶۵	-	۱۶۵
-	۱۰۴	-	۱۰۴
-	۱,۰۶۶	-	۱,۰۶۶
-	-	-	۶۵
-	-	-	۱۸۳
۵۱	۶۹۶	۵۷	۲۶۹,۱۳۸
۶۸۸,۹۷۵	۷,۶۰۰,۰۳۷	۲۳,۵۹۷	۳۱۸,۱۱۷

۵-۲-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت اصلی تماماً بر اساس صورتجلسات مجامع و سود تقسیم شده در آن در دفاتر ثبت گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲-۲- درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۵۲,۳۴۶	۰
۱۸,۳۸۱	۵,۱۴۴	۱۸,۳۸۱	۲۰,۴۴۰
۲۹,۰۷۰	۲۵۶	۲۹,۰۷۰	۳۴۹
۴۷,۴۵۱	۵,۴۰۰	۷۹۹,۷۹۷	۲۰,۷۸۹

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری

سود سپرده گذاری

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۰۶,۳۶۰	۲,۴۳۷,۳۳۱	۵-۲-۳-۱
۱,۶۴۳,۹۲۸	۱,۴۷۰,۸۶۸	۱,۷۴۱,۳۰۵	۱,۶۱۵,۳۳۷	۲۳-۲
۱,۶۴۳,۹۲۸	۱,۴۷۰,۸۶۸	۲,۱۴۷,۶۶۵	۴,۰۵۲,۵۶۸	

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکت‌های پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

۵-۲-۳-۱- افزایش میزان سود طی سال مورد گزارش در خصوص خرید و فروش سهام سرمایه گذاریهای کوتاه مدت می باشد که بدلیل افزایش شاخص سهام بورس اوراق بهادار و نیز ورود نقدینگی توسط

شرکت حاصل گردیده است. سود حاصل از فروش سهام عمدتاً در رابطه با شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات خارج از گروه می باشد.

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۳,۰۷۷)	۱۳,۴۱۳	(۱۰۳,۰۷۷)	(۲۴۸,۵۱۰)
(۱۰۳,۰۷۷)	۱۳,۴۱۳	(۱۰۳,۰۷۷)	(۲۴۸,۵۱۰)

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۵,۱۰۸	۹۲۲,۳۲۹	۷-۱-۱
۱۳۳,۲۹۷	۳۰۶,۶۵۲	۷-۱-۲
۸۶۸,۴۰۵	۱,۲۲۸,۹۸۱	

بهای تمام شده پیمانکاری

بهای تمام شده ارائه خدمات

۷-۱- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۴۰,۹۳۸	۹۲۲,۳۲۹	۱,۹۴۰,۹۳۸	۹۲۲,۳۲۹
۱,۰۶۰,۰۹۰	۳۰۶,۶۵۲	۱,۰۶۰,۰۹۰	۳۰۶,۶۵۲
۳,۰۰۱,۰۲۸	۱,۲۲۸,۹۸۱	۳,۰۰۱,۰۲۸	۱,۲۲۸,۹۸۱

درآمد پیمانکاری

درآمد ارائه خدمات

۷-۱-۱- بهای تمام شده پیمانکاری بابت پروژه های شرکت تندیس تجارت باختر شرکت فرعی می باشد که عمدتاً مربوط به پروژه پارکینگ مکانیزه فرهنگ و پروژه های سرزمین ایرانیان می باشد.

۷-۱-۲- بهای تمام شده ارائه خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های لیزینگ گردشگری شرکت فرعی (خدمات لیزینگ خودرو) و تلاشگران اندیشه کاراد شرکت فرعی (خدمات آموزشی) می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۴۷۰	۹۰,۵۱۰	۱۴۲,۰۸۸	۲۳۸,۴۸۶	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۸۴۹	۱۰,۲۴۸	۱۲,۴۶۶	۲۴,۱۱۵		حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۰۴۱	۷,۶۴۱	۹,۶۷۶	۱۶,۹۲۸		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴,۴۰۰	۶,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۱,۲۳۰		پاداش مدیران
۷,۳۹۹	۱۴,۳۴۰	۹,۷۵۸	۲,۸۳۲		ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۳,۰۳۱	۳,۴۳۹	۴,۱۷۹	۶,۳۹۲		سایر هزینه های کارکنان
۳۹,۷۲۲	۲۳,۲۸۹	۷۲,۱۵۷	۳۱,۵۵۴		حق الزحمه خرید خدمات /مشاوره /پشتیبانی
-	-	۲۰,۰۸۷	۲۲,۶۳۱		اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۱,۳۶۰	۱,۶۸۰	۴,۸۵۳	۷,۹۹۴		حق حضور اعضاء هیات مدیره
۴۹۴	۱,۸۷۳	۳,۱۶۱	۵,۶۰۸		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۹,۷۲۱	۱۱,۲۸۹		استهلاک
-	-	۴,۳۸۸	۲,۳۲۳		آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۲,۳۳۰	۲,۴۹۰	۳,۳۹۱	۷,۸۶۱		تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲,۶۱۱	۳,۸۴۴	۲,۸۶۶	۴,۲۹۷		عوارض/حق عضویت /استاندارد سازی
۱,۰۷۰	۴۵۷	۲,۷۵۸	۱,۶۹۴		آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۲,۲۱۹	۶,۳۳۴	۳,۰۳۶	۱۰,۱۵۹	۸-۲	پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۱۲۵	۵۶۵	۳,۱۸۳	۷,۷۰۱		بیمه داراییهای ثابت
۲,۱۵۰	۲,۸۷۵	۷,۰۴۳	۹,۷۹۴		حسابرسی
۱,۰۹۰	۱,۹۴۰	۵,۱۹۸	۹,۴۷۸		ثبتي و حق تمير سرمايه
-	-	۲۲۳	۶۲۲		هزینه چاپ و تکثیر
۲,۳۲۸	۱,۵۲۸	۵,۷۰۸	۲۳,۷۴۳	۸-۴	مالیات حقوق و تکلیفی
۵۷۷	۱۳,۲۰۵	۰	۱۳,۲۰۹		کارمزد بانکی / کارگزاری
۶,۵۰۶	۲۵,۰۸۸	۱۰,۴۰۸	۲۲,۳۸۵	۸-۳	سایر
۱۵۳,۶۷۲	۲۱۷,۳۴۶	۳۴۰,۷۵۸	۴۹۲,۳۲۵		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش پرسنل و افزایش بر اساس قوانین کار و امور اجتماعی بوده است

۸-۲- هزینه های پذیرایی و برگزاری همایش ها در رابطه با شرکت در نمایشگاه بورس و گردشگری در سال ۱۴۰۰ بوده است.

۸-۳- سایر هزینه ها عمدتاً در رابطه با ذخیره های عمومی شرکت لیزینگ گردشگری می باشد که مطابق دستور العمل بانک مرکزی منعکس شده است

۸-۴- مبلغ فوق بابت مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل 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 ۱۴۰۰

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۹,۴۰۸	۴۷,۴۵۷	استهلاک سرقتی
-	-	۲۱,۵۳۲	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۹۸,۷۸۸	۰	هزینه های جذب نشده
-	-	۰	۳,۱۴۱	سایر هزینه های (رکسان و لیزینگ گردشگری)
۰	۰	۱۳۹,۷۲۸	۵۰,۵۹۸	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۶۵	۲۳,۱۳۰	۸۸۸,۹۳۷	۴۹۸,۳۴۶	وام های دریافتی :
۰	۰	۹۸,۹۹۷	۰	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
-	-	(۳۳۹,۸۵۸)	(۳۸۱,۶۹۹)	سایر هزینه های مالی
۱۲,۷۶۵	۲۳,۱۳۰	۶۴۸,۰۷۶	۱۱۶,۶۴۷	انتقال به پروژه در جریان ساخت

۱۰-۱- هزینه های مالی انتقالی در خصوص هزینه های مالی پروژه مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۸۴,۸۳۴	۱,۸۹۳,۴۳۱	۲,۲۸۹,۷۶۲	۲,۲۵۶,۳۲۹	۱۱-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتها
-	-	۵۲,۳۷۸	۰		درآمد تامین مالی
-	-	۲۴,۵۳۱	۳۶,۶۶۲		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۳۹۴,۴۶۵	۳۶۰,۸۱۱	۱۱-۲	سود حاصل از فروش دارائی ها
۷۵۲	۱,۴۴۵	۶,۹۴۵	۱,۴۴۳		سود حاصل از تسعیر ارز
۴۸۵	(۱,۱۵۲)	۸,۸۵۸	۳۰,۶۰۰		سایر
۲,۰۸۶,۰۷۱	۱,۸۹۳,۷۲۴	۲,۷۷۶,۹۳۹	۲,۶۸۵,۸۴۵		

۱۱-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت عمدتاً مربوط سهام شرکت فناوری اطلاعات گردشگری بمبلغ ۱,۸۹۳,۴۳۱ میلیون ریال در شرکت اصلی می باشد لازم به توضیح است بر اساس افشای صورت گرفته در سامانه کدال فروش مربوطه بر اساس مجوز هیات مدیره و گزارش کارشناس رسمی دادگستری انجام گرفته و همانگونه در پرسش و پاسخ های جامعه حسابداران رسمی ذکر شده در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی گردیده است.

۱۱-۲- سود حاصل از فروش دارایی ها عمدتاً در خصوص شرکتهای فرعی از جمله تلاشگران کاراد و مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات 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 ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		
تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۰,۲۸۸	۹,۱۴۵,۰۱۹	۲,۷۶۳,۲۴۵	۵,۶۵۱,۶۴۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۲۹,۴۲۹)	(۸۰,۰۷۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲,۱۷۰,۲۸۸	۹,۱۴۵,۰۱۹	۲,۷۳۳,۸۱۶	۵,۵۷۱,۵۷۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۰۷۳,۳۰۶	۲	۵,۳۹۰,۰۲۷	(۱,۹۴۵,۶۱۵)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۵)	(۸۴,۵۲۴)	(۳۱۱,۲۰۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۹,۲۳۶)	۱۳۳,۸۲۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۲,۰۵۳,۳۰۶	۲	۵,۲۱۶,۲۶۷	(۲,۱۲۲,۹۹۱)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۲۲۳,۵۹۳	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۸,۰۶۸,۷۴۹	۳,۳۹۴,۸۳۳	سود (زیان) خالص
-	-	۱۱۸,۶۶۵	۵۳,۷۵۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۴,۲۲۳,۵۹۳	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۷,۹۵۰,۰۸۴	۳,۳۴۱,۰۸۲	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود پایه هر سهم :
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۳۷,۴۷۱,۶۵۲)	(۲۷۰,۳۲۵,۵۰۱)	میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۶۲,۵۲۸,۳۴۸	۹,۷۲۹,۶۷۴,۴۹۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ از محل سود انباشته مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ ریال و اندوخته مبلغ ۴,۲۵۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ به ثبت رسیده است که با توجه به افزایش سرمایه از محل سود سهمی تجدید ارائه گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱-۲- افزایش زمین شرکت تحصیل شده از طریق ترکیب تجاری شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بابت خرید ۲ قطعه زمین در شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار می باشد.

۱۳-۱-۳- مبالغ مندرج در سرفصل معدن شامل هزینه های قبل از بهره برداری به مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال و افزایش مجدد ناشی از اضافه بطله برداری به مبلغ ۴.۸۳۵ میلیارد ریال در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش ایجاد شده است. هزینه استهلاک معدن مربوط به قبل از بهره برداری و در زمان بهره برداری معدن به میزان تولید سالانه مستهلک شده است و استهلاک مخارج بطله برداری که در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش ایجاد شده بر اساس میزان باقیمانده در ابتدای دوره مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ (۱۷.۷۷۹.۱۰۵ تن) و تناژ استخراج طی دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

به استناد گزارش طرح استخراج و برنامه ریزی تولید (که به تایید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) رسیده)، میزان بطله سنگی و آبرفتی تا پایان دوران بهره برداری معدن، ۸۸.۵۰۲.۹۲۵ متر مکعب (معادل ۱۷۲.۶۳۵.۶۷۳ تن) جهت استخراج ۲۴ میلیون تن سنگ آهن تعیین شده است. بر اساس بطله برداری اجرا شده تجمعی، از زمان بهره برداری معدن تا پایان دوره مالی ۱۴۰۰، معادل ۵۹.۰۶۹.۷۱۵ متر مکعب می باشد که بر اساس گزارش طرح استخراج فوق الذکر برنامه بطله برداری تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، معادل ۴۱.۹۴۴.۴۵۳ متر مکعب است به استناد موارد فوق الذکر عملیات اجرایی شرکت نسبت به برنامه فوق الذکر معادل ۱۷.۱۲۵.۲۶۲ متر مکعب بیشتر می باشد که میزان فوق بر اساس بهای ریالی استخراج بطله توسط پیمانکاران در سال مالی قبل به مبلغ ۱۸۵۰۰۰ ریال (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی بطله آبرفتی و سنگی) که به مبلغ ۳۷۱.۰۰۰ ریال در این سر فصل منعکس شده است بر اساس برآورد مدیریت شرکت دارای منافع آتی و قابل بازیافت می باشد.

۱۳-۱-۴- دارایی در جریان تکمیل به تفکیک شرکت های فرعی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت	۱۳-۱-۴-۱	۱۶,۵۰۳,۷۹۲
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار	۱۳-۱-۴-۲	۵۶۴,۶۸۰
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت	۱۳-۱-۴-۳	۵۳۱,۰۷۵
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر	۱۳-۱-۴-۴	۱,۳۵۰,۴۷۹
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان	۱۳-۱-۴-۵	۱۳,۹۲۶
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات بافت	۱۳-۱-۴-۶	۵,۸۵۲,۸۴۸
		<u>۲۴,۸۱۶,۸۰۱</u>



شرکت گروه سرمایه گذاری مبرات فرهنگی و گردشگری ایران (سپاهي عام)
 پانزده تاهای توضیحي صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۴-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجي - پارس زنگورات پلانت

برایه ای	مشاريع انباشته -		درمدمکمل -	
	برایه ای	برآورد	فیزیکی	بیمالک
مشاريع برایه ای	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	مشاريع تکمیل	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	
تا پایان پروژه				
مبلغین ریال				
۷۱۸,۹۲۵	۵۶۱,۰۷۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۴۰,۰۰۰
			۱۳-۱-۵-۴-۱	
			امحلات و ساخت و بهره برداری مجتمع	
۷۱۸,۹۲۵	۵۶۱,۰۷۵	۱,۲۵۰,۰۰۰		

۱۳-۴-۳-۱ بر اساس قرارداد پیمان مدیریت به شماره ۹۸۸۴۰ ب و مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ فیصلین شرکت توسعه مجتمع های فوجي، رهایی پارس زنگورات (کارفرما) شرکت تدبیر تجارت پاشیر (پیمانکار) مقرر گردید خدمات پیمان مدیریت در پروژه مجتمع خدماتی رهایی پارس فوجي در زمینی به مساحت ۵۲۸ هزار متر مربع توسط شرکت تدبیر تجارت پاشیر انجام شود به استناد تدبیر شرکت پارس زنگورات پلانت و فوجي الحقیقه شماره ۱۹/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ شرکت پارس زنگورات پلانت به عنوان کارفرما جید انتخاب گردید در دوره مالی مورد گزارش به استناد تصدیقات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ قرارداد مذکور با شرکت تدبیر تجارت پاشیر خامه پلانت و فوجي ساخت پروژه به صورت مستقیم توسط کارفرما اعلام پلانت در این ارتباط تمامی خدمات دریافتی از شرکت تدبیر تجارت پاشیر در دفتر ممیزی گردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ صورتجلسه تحویل موقت بین شرکت فوجي لاکر و این شرکت تدبیر انجام گردیده است. لازم به توضیح است تا تاریخ است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی فاز یک پروژه عملی (استفاده از خدمات پارس) راه اندازی و بهره برداری رسیده و ساختن ماندگار به شرکت حمل و نقل برچرم پارس انجام داده شده است. ضمناً مطابق ماده ۴ الحقیقه شرکت خدمات مشاوره مرکز مطالعات و تحقیقات شهرداری و مسواری ایران به عنوان نظیر قرارداد انتخاب شده است.

۱۳-۴-۳-۲ دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجي - ستاره پام کوهر

برایه ای	مشاريع انباشته -		درمدمکمل -	
	برایه ای	برآورد	فیزیکی	بیمالک
مشاريع برایه ای	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	مشاريع تکمیل	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	
تا پایان پروژه				
مبلغین ریال				
۳۵۵,۹۹۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۹۹۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۱۷
۳۵۵,۹۹۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۵,۹۹۷	۱۳-۱-۴-۳-۱	
			پروژه هتل و مجموعه گردشگری پلانت	

۱۳-۴-۳-۱-۱ مبلغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۱۳۰۰/۱۲/۲۹	مبلغین ریال
۱۷۵,۶۸۵	پول و وسیع ساختمانی و اشیاء آلات
۶۲۹,۲۷۲	مشاوره و پیمان و بهنگار
۷۸,۴۶۶	سفر
۷۸,۳۲۵	موتورهای مالی
۴۶۸,۲۲۲	سفر
۱,۳۵۰,۰۰۰	

۱۳-۴-۳-۵ دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجي - مهران سیرجان

برایه ای	مشاريع انباشته -		درمدمکمل -	
	برایه ای	برآورد	فیزیکی	بیمالک
مشاريع برایه ای	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	مشاريع تکمیل	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	
تا پایان پروژه				
مبلغین ریال				
۶,۱۲۹	۱۲,۹۱۶	۲۰,۰۵۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰
۶,۱۲۹	۱۲,۹۱۶	۲۰,۰۵۵	۱۳-۱-۵-۵-۱	
			خلقه بهداشت	

۱۳-۴-۳-۱-۱ دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجي - ۵ مهران سیرجان

برایه ای	مشاريع انباشته -		درمدمکمل -	
	برایه ای	برآورد	فیزیکی	بیمالک
مشاريع برایه ای	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	مشاريع تکمیل	۱۳۰۰/۱۲/۲۹	
تا پایان پروژه				
مبلغین ریال				
۶,۱۲۹	۱۲,۹۱۶	۲۰,۰۵۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰
۶,۱۲۹	۱۲,۹۱۶	۲۰,۰۵۵	۱۳-۱-۵-۵-۱	
			خلقه بهداشت	



سرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۸۵-۱۳۸۴: مبلغ مدخوری ۱۵ درصد کل قرارداد منعقد (EPC) بابت ۴۰۰ اصلایه که طی آن وفورده با طرح های مشاورات به ایشان پرداخت شد و مشاور با مبلغ هر صورت وضعیت تسهیلات می شود.

۱۳۸۴-۱۳۸۳: از مبلغ فوق ۵۷۴۶۳۲۳۳۰ یورو معادل ۱۶۲۶۰ میلیارد ریال جهت خرید کمپرسور و تجهیزات الکتریک و موتور و نیز مبلغ ۲۲۱۰۳۲۳۲۰۰ یورو معادل ۹۹۶۰ میلیارد ریال جهت خرید کمپرسور و باقی نیز بابت خرید سایر مصنفی پرداخت شده است.

۱۳۵۲-۱۳۵۳: افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای از بهای باز پرداخت به خریدگاه خاتم کرمان شماره ۵- ۱۳۹۹: مربوط به جهنسی، کاین و اجزای راه اندازی کرمان اکسیدان، پلنت، همچنین قرارداد شماره ۴- ۱۳۹۹: مربوط به جهنسی، کاین و اجزای راه اندازی آب و فاضلاب طرح های توسعه و احداث خط ریلی و اتصال آن به راه سراسری می باشد و پیش پرداخت به شرکت جهنسی، سوسو مربوط به پیش پرداخت اولیه قرارداد خدمات مشاور جهنسی و نظارت کارگاهی و... می باشد.

۱۳۰۱-۵۴ مبلغ فوق بابت عملیات عمرانی پروژه جمعیت خدمات رفاهی بین راهی شرکت های فرعی پارس زیگورات بافت و ستاره پام گور پر پرداخت شده است.
۱۳۰۱-۵۵ پیش پرداخت اعتبار استانی (شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان)

[illegible]

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 دانشنامه‌ای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱-۵-۵-۱- براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۳ فیصلین سازمان توسعه و پوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین آبریک، مقرر گردید سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط مشارکین انجام گیرد و در ارتباط با کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت تأسیس گردید. با توجه به بازه زمانی طولانی مدت جهت گشایش اعتبار اسنادی ساخت کارخانه نیمه تمام (تا ۱) از طریق تأمین مالی سهامداران انجام و به بهره برداری رسید و مقرر گردید اعتبار اسنادی جهت ساخت فاز ۲ کارخانه شامل ساخت کارخانه احیای آهن اسفنجی با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن و کارخانه گندله سازی به ظرفیت ۲۵ میلیون تن در سال، به مصرف برسد در این خصوص مشارکین ارقام به گشایش اعتبارات اسنادی با مدیریت شامل اسفندرو نمودند و مقرر گردید هر یک از مشارکین سهم خود را تا اتمام طرح کارسازی کنند و، مقرر گردید کلیه منابع پرداختی بابت تسهیلات فایننس شماره ۹۲۱۱۱۶۹۶۶ طرح فولاد بافت، در حساب فیما بین با اسفندرو ثبت گردد، که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵۲ میلیارد ریال از این بابت توسط شرکت گسترش صنایع و معادن معادن پرداخت شده است. سایر اطلاعات مربوط به اعتبار اسنادی مذکور به شرح زیر می باشد.

کل هزینه اعتبار اسنادی ۱۳۵۰۹ میلیارد ریال می باشد که سهم شرکت از این اعتبار ۸۰۵ میلیارد ریال است.

تاریخ گشایش اعتبار اسنادی	۱۳۹۲/۱۰/۲۳
تاریخ مؤثر (Effective)	۱۳۹۲/۰۲/۰۸
تاریخ تحویل/ خاتمه	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
کل هزینه های طرح	۲۰۱۶۲۰۰۰۰۵۲۲ یوان چین
مدت اجرای طرح	۳ سال

۱۳-۱-۵-۶- در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به پیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدیده وولای قون پرداخت گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه تجهیزات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و پوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

۱۳-۱-۵-۷- با توجه اصل محفظه کاری و پس از گذشت چند سال از ایجاد مقده ها، ذخیره در حساب ها منظر شده است.

۱۳-۱-۶- پوشش نیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت های فرعی توسعه فناوری صنایع و معادن معادن سیرجان (به استثنای وسایط نقلیه)، گسترش فولاد شهریار (به استثنای وسایط نقلیه)، فولادسازان نوین آبریک، توسعه راهبر فولاد بافت و گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان (به استثنای وسایط نقلیه) فاقد پوشش نیمه ای دارایی های ثابت می باشند.

شرکت فوجی احیا استیل فولاد بافت دارای نیمه نامه اموال به مبلغ ۲۴۶۰۰۷ میلیارد ریال می باشد.

شرکت فوجی جیمل کرک بافت دارای نیمه آتش سوزی به مبلغ ۴۹۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت های فرعی کارسازان امید پردیس و مجتمع راهی پارس زنگورات و تندیس تجارت باختر و سرمایه گذاری لقمان و بهره برداری رگسان دارای پوشش نیمه ای کافی می باشد.

شرکت فوجی گروه بازرگانی و گردشگری دانا دارای پوشش نیمه ای به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت فوجی ستاره بام کویر دارای پوشش نیمه ای به مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت فوجی پارس زنگورات بافت دارای پوشش نیمه ای به مبلغ ۱۳۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت فوجی ایرینگ گردشگری تا مبلغ ۱۰۰۱۸۶ میلیون ریال دارای پوشش نیمه ای می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۹۶۰	۳,۷۴۴	۵,۷۰۴
افزایش	۰	۳,۰۶۶	۳,۰۶۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۹۶۰	۶,۸۱۰	۸,۷۷۰
افزایش	۲۲۵۰۳	۶۲۲	۲۳,۱۲۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۴۶۳	۷,۴۳۲	۳۱,۸۹۵
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱,۰۸۴	۲,۱۲۶	۳,۲۱۰
استهلاک	۲۷۷	۶۸۱	۹۵۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۳۶۱	۲,۸۰۷	۴,۱۶۸
استهلاک	۱,۵۲۷	۱,۰۵۰	۲,۵۷۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲,۸۸۸	۳,۸۵۷	۶,۷۴۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۱,۵۷۵	۳,۵۷۵	۲۵,۱۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۵۹۹	۴,۰۰۳	۴,۶۰۲

داراییهای شرکت تا سقف ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۳- عمده افزایش دارایی در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای در رابطه با شرکت مجتمع پارس زیگورات درخصوص پروژه سیرجان می باشد
۱۳-۳-۱- خلاصه وضعیت پروژه در جریان تکمیل سیرجان:

طبقه	کاربری	درصد پیشرفت فیزیکی مرحله سفت کاری		درصد پیشرفت فیزیکی مرحله نازک کاری		مخارج انباشته		برآورد مخارج آتی
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۱۱- رستوران مجزا								
۱۰- اقامتی هتل								
۹- سانس، سینما و همایش								
۸- همکف								
۷- تجاری و لایه هتل								
۶- تجاری و هایپر								
۵- پارکینگ تجاری و فود کورت								
۴- پارکینگ								
۳- سانس، سینما و همایش								
۲- همکف								
۱- تجاری و لایه هتل								
۰- پارکینگ تجاری و فود کورت								
۰- پارکینگ								

۱۳-۴- دارایی ثابت منهدم شامل شرکتهای مجتمع های خدماتی رفاهی پارس 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 ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

پادداشت	گروه	شرکت	
		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴-۱	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۹,۶۱۳,۰۶۶	۹,۶۱۳,۰۶۶
۱۴-۲	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۱,۳۲۸,۳۵۸	۱,۳۲۸,۳۵۸
	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت	۴۶۱,۷۲۶	۴۶۱,۷۲۶
		۹۵۶,۵۸۵	۹۵۶,۵۸۵
		۱۱,۴۰۳,۰۵۰	۱۱,۴۰۳,۰۵۰

۱۴-۱- سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

پادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در املاک	۲,۷۰۰,۰۰۰
ساختمان فرهنگ ۲	۲,۵۸۱,۳۰۰
زمین زرنده	۱,۹۳۱,۸۸۲
املاک میگا مال کیش	۲۶۳,۸۹۶
زمین سیرجان	۴۲۸,۹۰۲
ساختمان قرشته	۷,۹۰۵,۹۸۰
مخارج ساخت	۳۰۱,۲۴۴
پروژه کوی فراز	۱۴-۱-۱
پروژه مشهد	۱۴-۱-۲
پروژه اهواز	۱۴-۱-۳
	۱,۲۲۵,۱۰۵
	۱,۷۰۷,۰۸۶
	۹,۶۱۳,۰۶۶

۱۴-۱-۱ طی سال مالی، عملیات ساخت بر روی زمین کوی فراز به مبلغ ۱۶,۲۴۴ میلیون ریال صورت پذیرفته است.

۱۴-۱-۲ پیرو قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سمگا) و سازمان پالنه های شهرداری مشهد با موضوع تکمیل، تجهیز و رفع نواقص غرفه ها و اماکن ترمینال مسافری و متادلب آن بر اساس توافقنامه فی مابین با شرکت سمگا، موضوع انجام قرارداد و مخارج انجام پذیرفته به شرط اخذ موافقت شهرداری در سال ۱۳۹۱ به این شرکت انتقال یافته است. نهایتاً به جهت عدم توافق نهایی، قرارداد مسقطه با شهرداری فسخ گردیده و از بابت مخارج انجام پذیرفته در پروژه (به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال) چهار پلاک ثبتی جمعا به متراژ ۹۰۰ متر مربع (تحت عنوان پروژه میلاد ۲ مشهد) دریافت گردیده و بابت زمین قطعه شماره ۴ مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال به شهرداری مشهد، پرداخت گردیده است. ضمناً در حال حاضر در وضعیت زمین قرار داشته و در تصرف شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری نیز می باشد. هدف مدیریت شرکت، ساخت هتل و فروش آن می باشد. لازم به ذکر است این شرکت از بابت اجاره بها به سازمان پالنه های شهرداری مشهد بدهی داشته که پس از طرح دعوی علیه شرکت، داور رای به پرداخت مبلغ ۲۳,۵۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ نمود که پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است این بدهی با توجه به عدم پرداخت اجاره توسط برخی مستأجرین به شرکت تحمیل گردیده که علیه آنها اقامه دعوی شده و در حال حاضر در دو مورد رای به نفع شرکت صادر و یک مورد نیز در حال پیگیری می باشد.

۱۴-۱-۳ زمین اهواز طبق گزارش کارشناس رسمی به بهای ۱,۲۱۲,۳۰۰ میلیون ریال در شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری (شرکت فرعی) خریداری گردیده است. طی سال مالی مخارجی بالغ بر ۱۲,۸۰۵ بابت اخذ مجوزات لازم و ... صورت پذیرفته است. ضمناً مالکیت زمین مذکور به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۴-۲- سرمایه گذاری در املاک بابت عملیات ساخت پروژه تجاری اداری سیرجان در زمینی به مساحت ۷۴۲/۸ متر مربع واقع در شهر سیرجان فلکه شهرداری می باشد.

۱۵- سرقفلی

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶,۰۷۸	۱۶,۰۷۸
۰	۲۶,۰۴۳,۹۹۶
۱۶,۰۷۸	۲۶,۰۶۰,۰۷۴
۴,۶۱۴	۵,۴۱۴
۸۰۰	۴۷,۴۵۷
۵,۴۱۴	۵۲,۸۷۱
۱۰,۶۶۴	۲۶,۰۰۷,۳۰۳



بهای تمام شده در ابتدای سال
افزایش طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵-۱ افزایش طی سال سرقفلی عمدتاً در رابطه با تحصیل شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان می باشد همچنین در خصوص بازایافت مبلغ سرقفلی با توجه به ارزشیابی سهام شرکت یاد شده و شرکت فراگستر فدک اسیدادانا قابلیت بازایافت به مورد خاصی برخورد نشده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی	مجوز کارخانه	حق الامتیاز	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۸۲,۰۵۸	۸,۵۵۷	۹۰,۶۱۵
واگذاری شرکت فرعی	۰	(۶۲,۵۸۵)	(۷,۱۲۷)	(۶۹,۷۱۲)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۰	۷۱۹	۰	۷۱۹
افزایش	۰	۳۶۷	۰	۳۶۷
واگذار شده	۰	(۲۰,۵۵۹)	۰	(۲۰,۵۵۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۵۳,۹۶۴	۸۲۱,۵۱۳
افزایش	۰	۰	۲,۱۹۱	۲,۱۹۱
واگذار شده	۰	۰	(۱۶)	(۱۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۵۷,۵۶۹	۸۲۵,۱۱۸
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۰	۰	۷,۳۶۱	۷,۳۶۱
واگذاری شرکت فرعی	۰	۰	(۸,۰۳۶)	(۸,۰۳۶)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۰	۰	۶۸۲	۶۸۲
استهلاک	۰	۰	۴۸۳	۴۸۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۴۹۰	۴۹۰
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۰	۴۹۰	۴۹۰
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۰	۰	(۲۲,۴۷۲)	(۲۲,۴۷۲)
استهلاک	۰	۰	(۳,۶۲۴)	(۳,۶۲۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۰	(۲۵,۶۰۶)	(۲۵,۶۰۶)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۳۱,۹۶۳	۷۹۹,۵۱۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۰	۹۴۰	۹۴۰

۱۶-۱-۱ سرفصل دانش فنی و حق الامتیاز عمدتاً بابت گروه شرکت فولاد احیا استیل بافت و ماهان سیرجان می باشد.

۱۶-۱-۲ مبلغ ۱۰۰ میلیارد دانش فنی مربوط به گزارش کارشناسان رسمی دادگستری می باشد که شامل تکنولوژی احیای مستقیم به روش پرد است در حاضر در شرکت فرعی احیا استیل مورد استفاده می باشد.

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۶۶۵
افزایش	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۶۶۵
افزایش	۰
واگذار شده	۰
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۶۶۵
استهلاک انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۷۷
استهلاک	۵۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۲۸
افزایش	۵۰
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۵۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۷



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
	شرکت‌های پدیده شده در پارس (فرابورس)	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش آیند
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	کاهش ارزش آیند	مبلغ دفتری
۲۵۰۲,۳۹۶	۱۹,۷۴۱,۰۲۴	*	*	-	*
۴,۷۳۰,۶۸۳	-	۱۲,۳	۱,۸۵۱,۸۷۸,۴۷۸	-	*
۵۷,۸۶۵	-	۲۰	۲۳۹,۹۱۷,۶۰۰	-	*
۴۳۱,۵۶۷	-	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۶۹۱	۱,۱۲۴,۶۹۱
۲۴۵,۴۸۱	-	۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*
۲۹,۸۰۸	-	۴۹	۴۹,۰۰۰	*	*
-	-	۲۰	۱۲,۰۰۰	-	*
۳,۷۳۳,۶۷۰	-	۴۵,۷۷	۳۸۰۹,۵۸۵	-	۳۸۰۹,۵۸۵
۲۷۷,۶۳۱	-	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	۱۸۷,۱۲۸
۳۴۴,۳۰۳	-	۳۴	۶۹,۳۳۱,۱۸۰	-	۲۴۱,۴۸۱
۱۲,۳۵۲,۳۰۵	-	-	-	-	۵,۱۲۱,۴۱۳

اقتصادی بگین گردشگری ایران
بانک گردشگری
توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری
شرکت تجارت بین الملل هم و پلا آریا
باشگاه گردشگری
شرکت فراگیر فندک اسپهان
شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات
شرکت سرمایه گذاری لقمه‌ان



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

مهر و ماه	توسعه گردشگری آریا زیگورات		شرکت فراگیر فدرک اسپهان		شرکت بانک گردشگری	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۱۱۹,۵۰۵	۵,۶۲۷,۹۴۴	۱,۳۸۸,۱۵۵	۹۲۵,۶۴۰	۱۷,۷۹۳	۱۸۶,۳۹۱	۲۶,۵۲۱,۴۲۳
۴۲۳,۹۰۱	۱,۱۲۵,۵۸۹	۲۷۷,۶۳۱	۱۸۷,۱۲۸	۸,۱۸۵	۸۵,۱۲۵	۴,۵۸۵,۷۸۱
۷,۶۶۶	۷,۶۶۶	*	*	۳,۷۲۳,۴۸۵	۳,۷۲۳,۴۸۵	۱۴۴,۹۰۲
*	*	*	*	*	*	(۳,۷۹۹,۴۲۰)
۴۳۱,۵۶۷	۱,۱۳۳,۲۵۵	۲۷۷,۶۳۱	۱۹۰,۹۵۹	۳,۷۲۳,۶۷۰	۳,۸۰۹,۶۱۰	۴,۷۲۰,۶۸۳

خالص دارایی ها

سهام گروه از خالص دارایی ها

سرقطی

سایر تغییرات - حذف حسابهای فی ساین

مبلغ فدری متعلق گروه

۱۷-۱-۱ با عایت به کسر سود حاصل از فروش شرکت یگین و نیز برگشت درآمد ارزش ویژه شرکت یگین به میزان درصد مالکیت این شرکت در بانک گردشگری از مبلغ خالص دارایی ها سهم این گروه از خالص دارایی ها مبلغ ۳۳۲-۱۴۱۰ میلیون ریال منفی می باشد.

۱۷-۱-۲ در خصوص شرکت های فراگیر فدرک اسپهان با عایت به مجتمع تجاری و اداری و اقامتی در حال احداث در آن سرمایه گذاری در آن به اعتقاد هیات مدیره مبلغ دفتری سرمایه گذاری مذکور از قابلیت پایداری برخوردار می باشد.

۱۷-۱-۳ سرمایه گذاری در شرکت های بانک گردشگری و تماماً صفر شده و در سرمایه گذاری لقمان به شرکت های فرعی منتقل شده است.

۱۷-۲ مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	
دوره مالی مشمول تلفیق	سال مالی	دوره مالی مشمول تلفیق	سال مالی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه	موضوع فعالیت
۱۲ ماهه	آذر ماه	۱۲ ماهه	آذر ماه	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	خدماتی
۱۲ ماهه	آذر ماه	۱۲ ماهه	آذر ماه	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	سرمایه گذاری
۱۲ ماهه	اسفند ماه	۱۲ ماهه	اسفند ماه	۶,۳۳۳	۱۱,۸۸۲	۶,۳۳۳	۱۲,۳۳	ایران	بانکداری
۱۲ ماهه	اسفند ماه	۱۲ ماهه	اسفند ماه	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	مهندسی
-	-	۱۲ ماهه	اسفند ماه	-	۴۵,۷۷۷	-	۴۵,۷۷۷	ایران	ساختمانی
-	-	۱۲ ماهه	اسفند ماه	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	ایران	مهندسی

شرکت بانک گردشگری ایران (سهامی عام)

شرکت اقتصادی یگین گردشگری ایران (سهامی عام)

بانک گردشگری (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه (سهامی عام)

شرکت فراگیر فدرک اسپهان

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه :
 خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

شرح	سال	تاریخ مالی جاری	تاریخ مالی غیر جاری	بدهی مالی جاری	بدهی مالی غیر جاری	درآمد عملیاتی	سود یا زیان عملیات در حال تمام	سود پس از کسریات (زیان عملیات منوط شده)	سود (زیان) خالص	سایر اقلام سود و زیان	سود و زیان جامع
بانک گردشگری	۱۳۹۹	۳۷۸,۰۹۶,۸۱۲	۳۶۲,۶۹۰,۳۵۰	۱۱۴,۸۹۴,۳۴۹	۵۷۶,۴۱۰,۷۷۲	۷۳,۶۵۴,۰۸۹	(۷,۶۹۴,۶۱۹)	*	(۷,۶۹۴,۶۱۹)	-	(۷,۶۹۴,۶۱۹)
توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه	۱۴۰۰	۶۱۵,۰۶۸,۱۴۶	۳۳۸,۵۵۶,۱۰۳	۱۱۴,۸۹۴,۳۴۹	۸۰۹,۱۱۲,۹۶۰	۶۶,۱۳۷,۴۰۵	۲۱,۳۸۹,۸۶۱	*	۲۱,۳۸۹,۸۶۱	-	۲۱,۳۸۹,۸۶۱
توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه	۱۳۹۹	۳۳۷,۳۳۲	۲,۱۳۸,۳۸۱	۱۳۴,۵۰۵	۱۰,۳۳۶	-	(۳۸,۱۵۸)	*	(۳۸,۱۵۸)	۵۰,۰۳۱	۴۶۶,۸۷۳
توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۳۹۹	۷۸۵,۷۲۹	۲,۰۴۵,۷۱۴	۱۵۶,۴۵۶	۲,۰۴۷	۵۱,۴۶۴	(۱۱۹,۸۶۸)	*	(۱۱۹,۸۶۸)	۳,۷۴۱,۴۴۳	۳,۷۴۱,۴۴۳
توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۴۰۰	۲۵۸,۶۳۳	۲,۰۴۵,۷۱۴	۲,۰۴۵,۷۱۴	۱,۹۹۴,۱۷۷	۱۳۶,۹۰۸	(۴۰,۴۰۴)	*	(۴۰,۴۰۴)	-	(۴۰,۴۰۴)
باشگاه گردشگری ایرانیان	۱۳۹۹	۳,۴۱۸	۳۳	۲۶,۲۴۸	۱,۴۵۴,۶۱۵	۴۴۳,۵۸۴	(۹۶,۳۲۴)	*	(۹۶,۳۲۴)	-	(۹۶,۳۲۴)
فرانکستر فدرک اسپهان	۱۳۹۹	۳,۳۷۹,۲۰۱	۱,۶۴۸,۹۱۹	۹۷۴,۰۰۶	۳,۹۹۷,۹۱۶	*	(۱,۱۲۹)	*	(۱,۱۲۹)	-	(۱,۱۲۹)
اقتصادی نگین گردشگری ایران	۱۳۹۹	۴,۳۹۷,۱۲۵	۳,۹۸۳,۳۹۸	۸,۱۵۶,۰۸۷	۳,۸۰۴۵	۳۷۱,۶۶۶	۱۵۱,۴۵۱	*	۱۵۱,۴۵۱	-	۱۵۱,۴۵۱
توسعه ساختمانی پارس کیمیا	۱۴۰۰	۲,۴۳۷,۳۴۷	۱,۲۹۱,۸۰۴	۳,۲۵۱,۷۷۷	۴۳۶	۲۵۱,۳۲۹	۳۶۷,۸۳۰	*	۳۶۷,۸۳۰	-	۳۶۷,۸۳۰
توسعه مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۱۳۹۹	۷۳,۰۰۹۴	۳,۵۰۵,۶۱۸	۳,۴۱۳,۸۰۲	*	*	۵۱۸,۶۰۵	*	۵۱۸,۶۰۵	-	۵۱۸,۶۰۵
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	۱۳۹۹	۲,۱۳۵,۲۵۲	۸۴۳,۲۴۲	۱,۵۹۶,۵۵۹	۱۰۵,۰۴۷	۲۴,۹۷۷,۸۲۲	۵۰۰,۳۹۰	*	۵۰۰,۳۹۰	-	۵۰۰,۳۹۰
تجارت بین الملل مهر و ماه آریا	۱۳۹۹	۴۳,۱۲۵	۳,۴۴۲	۳۳,۸۲۴	*	۵۳,۳۰۱	۸۲۲	*	۸۲۲	-	۸۲۲
سفرهای یکجانبی	۱۳۹۹	۶۶,۵۱۳	۶۳,۲۱۵	۱۵۹,۷۶۷	۳,۷۹۰	۷,۰۱۱	(۴۴,۸۴۷)	*	(۴۴,۸۴۷)	-	(۴۴,۸۴۷)
سرمایه گذاری لقمان	۱۳۹۹	۱,۰۹۷,۲۶۲	۴,۳۲۰	۴۹,۸۳۵	۱,۰۴۹	۸۲۷,۱۱۸	۷۸۱,۵۰۴	*	۷۸۱,۵۰۴	-	۷۸۱,۵۰۴

۱۷-۳-۱ در خصوص احوال ورش آروز مهر و ماه شرکت‌های وابسته شرکت زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه، شرکت فرانکستر فدرک اسپهان، و بانک گردشگری و توسعه گردشگری آریا زیگورات از اطلاعات حسابرسی نشده استفاده گردیده است :
 ۱۷-۳-۲ در ارتباط با شرکت بانک گردشگری با توجه به نگهداریات سرمایه گذاری مزبور، در آینده حیات مدیره معتقد است مبالغ دفتری از قابلیت بازیافت برخوردار بوده و کاهش ارزش موضوعیت نخواهد داشت ضمن اینکه بدلیل شرکت دارای اطمینان حیات مدیره در شرکت بانک گردشگری است از ورش آروز استفاده نموده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۸,۴۹۹	۷,۶۴۵,۸۳۰	-
۴۵۰,۲۹۷	۱,۴۷۷,۰۳۲	-
۱,۱۴۸,۷۹۶	۹,۱۲۲,۸۶۲	۰
۲,۵۴۴,۵۳۸	۲۲,۸۷۲,۷۳۷	-
۲,۲۴۵,۷۸۲	۸,۰۷۶,۲۰۶	-
۳۶۸,۵۴۰	۴۹۲,۴۰۷	-
۶۴۶,۹۵۹	۱,۱۱۶,۵۲۰	-
۵۸۰,۵۸۱۹	۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۰

گروه

سایر سرمایه گذاری در شرکت‌ها

پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه گذاری‌ها

پیش پرداخت سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری در شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افراترین	گروه				
۵۶۲,۹۴۲	۶۵۶,۶۳۲	-	۶۵۶,۶۳۲	۱۵,۶۹	۴۳,۳۵۹
۱۹	۱۹	-	۱۹	-	-
۴,۳۸۰	-	-	-	۱۰	۱۰۰
-	۲,۸۱۴,۳۹۴	-	۲,۸۱۴,۳۹۴	۳	۳۰۷,۶۷۴,۰۰۰
۱۹	۱۶۹	-	۱۶۹	۱۹	۱۹,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۳۰۰	-	-	-	۳۵	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
۳۹,۵۰۰	۳۹,۵۰۰	-	۳۹,۵۰۰	۵۰	۸۰۰,۰۰۰
۳,۹۳۹	۳,۶۷۹,۷۱۶	-	۳,۶۷۹,۷۱۶	-	-
۶۹۸,۴۹۹	۷,۶۴۵,۸۳۰	-	۷,۶۴۵,۸۳۰	-	-

۱۸-۱-۱ ارزش ابطال کل یونیت‌های صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۶۷,۹۱۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس
۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	-	۲۱۴,۰۰۰	۱۰۰	-
۶۵,۵۹۸	۳۸۹,۸۴۷	-	۳۸۹,۸۴۷	۵۴۶۶	-
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-	۲۳۰,۰۰۰	۱۰۰	-
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	-	۵,۸۵۰	۵۸	-
۱,۶۳۰,۵۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵	-
۶۰۵,۵۹۰	۲۰,۱۳۴,۲۴۵	-	۲۰,۱۳۴,۲۴۵	۳۸,۶۹	✓
۰	۴۷۶,۲۹۵		۴۷۶,۲۹۵	۱۵	✓
۲,۵۴۴,۵۳۸	۲۲,۸۷۲,۷۳۷	۰	۲۲,۸۷۲,۷۳۷		
۲,۵۴۴,۵۳۸	۲۲,۸۷۲,۷۳۷	۰	۲۲,۸۷۲,۷۳۷		

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:

تندیس تجارت باختر
 لیرینگ گردشگری
 تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
 تلاشگران اندیشه کاراد
 توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
 اقتصادی نگین گردشگری ایران
 سرمایه گذاری لقمان
 جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
 نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/افزایش
۲,۵۴۴,۵۲۸	۲۲,۸۷۲,۷۲۷	-	۲۲,۸۷۲,۷۲۷	-	-
۸۴۴,۹۲۳	۸۴۴,۹۲۳	-	۸۴۴,۹۲۳	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳
۳۷۸,۹۰۹	۶,۸۱۰,۳۱۹	-	۶,۸۱۰,۳۱۹	۶	۹۴۷,۰۰۸,۴۰۵
۵۶۸,۳۶۴	-	-	-	-	✓
۳۰۸,۵۶۴	۴۰۸,۵۶۴	-	۴۰۸,۵۶۴	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰
۱۳۳,۰۳۴	-	-	-	۲۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰	۴۰۰,۰۰۰
۲,۲۴۵,۷۸۳	۸,۰۷۶,۲۰۶	-	۸,۰۷۶,۲۰۶	-	-
-	۵۲۸,۰۰۰	-	۵۲۸,۰۰۰	۱	-
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰
۲۳	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	-
۳۶۸,۴۹۸	۴۳۷,۱۸۸	-	۴۳۷,۱۸۸	۱۴	۳۶,۷۲۳
۳۶۸,۵۴۰	۴۹۲,۴۰۷	-	۴۹۲,۴۰۷	-	-

۴۰

نقل از صفحه قبل

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

توسعه گردشگری آریا زیگورات

بانک گردشگری

حق تقدم بانک گردشگری

سرمایه گذاری توسعه مهر ماه

باشگاه گردشگری

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

پارس زیگورات بافت

جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت

سایر سرمایه گذاری ها:

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

موسسه حقوقی گواه قانون

موسسه میراث هنر ماندگار

بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

سایر سرمایه گذاری ها



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت های بذیرفته شده در بورس افرایرس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴۴۱,۷۳۰	۱,۱۱۱,۷۷۱	۱۸-۱-۲					۱,۱۱۱,۷۷۱	۱,۱۱۱,۷۷۱
-	۳,۱۹۹						۳,۱۹۹	۳,۱۹۹
۱,۷۸۲	-						-	-
۱۰۲,۳۹۷	۰						۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	-						-	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰						-	-
۵۰	۵۵۰						۵۵۰	۵۵۰
۶۴۶,۹۵۹	۱,۱۱۶,۵۲۰						۱,۱۱۶,۵۲۰	۱,۱۱۶,۵۲۰
۵۸۰,۵۸۱۹	۳۲,۵۵۸,۸۶۸						۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۳۲,۵۵۸,۸۶۸

جمع کل

سایر

تأمین سرمایه شمین

توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (افزایش سرمایه)

شرکت لیزینگ گردشگری (افزایش سرمایه)

پروژه تجاری اداری سیرجان

پروژه گراند هتل قزوین

پروژه کاروانسرای وکیل

پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

۱۸-۱-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه کاروانسرای وکیل بابت هزینه های انجام شده بابت مرمت و بازسازی کاروانسرای وکیل کرمان بوده که پیش بازسازی و مرمت عمدتاً انجام شده و پروژه در مرحله تجهیز می باشد. برآورد زمان بهره برداری سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۸- سرمایه گذاری در سهام

درصد مالکیت	کاهش				افزایش				
	مانده در پایان سال		کاهش ارزش	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مانده در ابتدای سال	
	مبلغ	تعداد		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۸/۲۵	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰
۳۸/۶۹	۲۰,۱۳۴,۲۴۵	۱,۱۶۰,۷۷۲,۹۸۰	-	۵۰,۱۶۱	۴۸,۹۳۰,۷۰۰	۱۹,۵۷۸,۸۱۶	۶۰۹,۷۰۳,۶۸۰	۶۰۵,۵۹۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۵۴/۶۶	۳۸۹,۸۴۷	۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	۳۲۴,۲۴۹	۳۱۵,۶۹۵,۱۱۱	۶۵,۵۹۸	۵۷,۵۹۸,۰۰۰
۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۱۵	۴۷۶,۳۹۵	۱۳۶,۹۴۴,۹۴۱	-	۷,۲۵۳	۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۰۴۲	۱۳۹,۲۹۴,۹۴۱	-	-
۵۸	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	-	-	-	-	-	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
	۲۲,۸۷۳,۷۳۷	۱,۸۶۵,۵۶۶,۸۸۲	-	۵۷,۴۱۳,۵۷۰,۱۷۵	۵۱,۳۸۰,۷۰۰	۲۰,۳۷۲,۱۰۶	۹۶۴,۶۹۳,۷۳۲	۲,۵۴۴,۵۳۸	۹۵۲,۱۵۳,۸۵۰
۲۰/۹۱	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳
۹/۷۲	۶۸۱۰,۳۲۱	۱,۴۵۷,۳۵۱,۴۸۲	-	۴۷,۱۴۱	۴۷,۱۲۸,۱۸۱	۶,۴۷۸,۵۵۲	۱,۱۲۵,۶۷۶,۳۰۱	۳۷۸,۹۰۹	۳۷۸,۸۰۳,۲۶۱
	-	-	-	۵۶۸,۳۶۴	۵۶۸,۲۰۵,۰۴۳	-	-	۵۶۸,۳۶۴	۵۶۸,۲۰۵,۰۴۳
۲۶/۶۷	۴۰۸,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۶۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	-	-	-	۱۳۳,۰۲۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۳,۰۲۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-
	۸,۰۷۶,۳۰۷	۵,۵۹۴,۳۹۸,۸۱۹	-	۷۴۸,۵۲۹	۷۳۲,۸۹۴,۶۲۴	۶,۵۷۸,۹۵۲	۳,۱۵۵,۴۶۳,۷۶۵	۲,۲۴۵,۷۸۲	۳,۱۷۱,۷۲۹,۶۷۰
۱۶/۲۳	۴۳۷,۱۸۸	۴۰,۵۸۴	-	-	-	۶۸,۶۹۰	۳,۸۶۳	۳۶۸,۴۹۸	۳۶,۷۲۱
۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹	۱۹,۰۰۰
۳۰	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۳۷۷	۲,۳۲۷,۵۰۰	۲۳	۲۲,۵۰۰
	۵۲,۸۰۰	۱۲,۰۰۱,۰۰۰	-	-	-	۵۲,۸۰۰	۱۲,۰۰۱,۰۰۰	-	-
	۴۹۲,۴۰۷	۲,۳۰۹,۵۸۴	-	-	-	۱۲۳,۸۶۷	۱۴,۲۲۲,۳۶۳	۳۶۸,۵۴۰	۷۸,۳۲۱
	۳۱,۴۴۲,۳۵۱	۷,۴۶۲,۱۷۵,۳۸۵	-	۷۴۸,۵۲۹	۷۳۲,۸۹۴,۶۲۴	۲۷,۰۷۴,۹۲۵	۴,۱۳۴,۳۸۹,۸۶۰	۵,۱۵۸,۸۶۰	۴,۱۲۳,۹۶۱,۷۴۰
	۱,۱۱۶,۵۲۰	-	-	-	-	۴۶۹,۵۶۱	-	۶۴۶,۹۵۹	-
	۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۷,۴۶۲,۱۷۵,۳۸۵	-	۷۴۸,۵۲۹	۷۳۲,۸۹۴,۶۲۴	۲۷,۵۴۴,۴۸۶	۴,۱۳۴,۳۸۹,۸۶۰	۵,۸۰۵,۸۱۹	۴,۱۲۳,۹۶۱,۷۴۰

۲-۱۸- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۲۱۵,۶۹۵,۱۱۱ سهم به سهام شرکت لیزینگ گردشگری افزوده گردید که در رابطه با ثبت افزایش سرمایه و خرید سهام از شرکت های توسعه امید افق گردشگری و بانک گردشگری می باشد.

۲-۱۸- شرکت بر اساس مجوزات هیأت مدیره و در راستای کنترل فعالیت های عملیاتی به منظور تسلط و کسب بازدهی مناسب در پایان سال مالی اقدام به تحصیل ۲۰٪ از سهام شرکت اقتصادی نگین گردشگری از بانک گردشگری در فرابورس نموده است. براین اساس و نیز توافقاتی بعمل آمده با بانک گردشگری مبنی بر تفویض حق رأی سهام بانک در شرکت اقتصادی نگین گردشگری، در پایان سال مالی شرایط کنترل بر وضعیت مالی شرکت فرعی مذکور احراز و نسبت به تلفیق آن در صورتهای مالی واحد مورد گزارش اقدام شده که منجر به تغییرات اساسی اقلام صورت وضعیت مالی تلفیقی نسبت به اقلام مقایسه ای گردیده است.

۲-۱۸-۳



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۰/۱/۲۳۹

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 بازار در سال ۱۴۰۰/۱/۲۳۹	درصد به جمع کل	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال
۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۸۹۹	۶۰۲	-	-	۲,۱۰۲,۸۹۹	۴۱,۳۳۳,۵۱۸	۶۱.۸۴٪	۶۰,۵۸۰	۲۰,۱۳۲,۳۲۵
-	-	-	-	-	۶۰۲	۶۰۲	-	-	۲۷۶,۲۹۴	-	۱.۴۶٪	-	۲۷۶,۲۹۵
۹,۸۵۳	-	-	-	۹,۸۵۳	۴,۷۶۷,۵۳۳	-	-	-	۴,۷۶۷,۵۳۳	-	۰۰.۷۷٪	۳۳,۰۰۰	۳۳,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰۰.۰۷٪	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
-	-	-	-	-	۵۷,۵۹۸	-	-	-	۵۷,۵۹۸	-	۱.۲۰٪	۶۵,۵۹۸	۳۸۹,۸۹۷
۳۳,۰۰۵	-	-	-	۳۳,۰۰۵	۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	۵۸۰,۰۰۰	-	۰.۶۶٪	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰
۲۳,۲۷۵	-	-	-	۲۳,۲۷۵	۲۹۱,۰۰۹	-	-	-	۲۹۱,۰۰۹	-	۵۰.۱٪	۱,۶۳۰,۵۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰
۶۶۶,۲۳۳	-	-	-	۶۶۶,۲۳۳	۷۵۳۷,۷۲۲	-	-	-	۷۵۳۷,۷۲۸	۴۱,۷۹۹,۸۱۲	۷۰٪	۲,۵۴۳,۵۳۸	۲۲,۸۷۳,۳۷۷

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :
اقتصادی بگین گردشگری ایرانیان
سرمایه گذاری لندن
تجارت بین الملل میلاد آریا زینکورات
تلاشگران قدیمه کاراد
لبرینگ گردشگری
تندیس تجارت باختر
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زینکورات

۲,۱۳۱,۹۵۳	۲,۱۳۱,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰٪	۸۴۴,۹۱۳	۸۴۴,۹۱۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۶۳۲,۸۰۸	۲۰.۹۷٪	۳۷۸,۹۰۹	۶,۸۱۰,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۵۶۸,۳۶۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۴۵٪	۳۰,۸۵۶۴	۴۰,۸۵۶۴
۳۳	-	-	-	۳۳	۲,۴۴۵	-	-	-	۲,۴۴۵	-	۰٪	۱۳۳,۰۷۵	۱۳۳,۰۷۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰۰.۴٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	۴۰۰
(۳۷۰,۴۰)	(۳۷۰,۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
(۷۹)	(۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-
۲,۰۸۴,۸۶۶	۲,۰۸۴,۸۳۴	-	-	۳۳	۲,۴۴۵	-	-	-	۲,۴۴۵	۱۵,۶۳۲,۸۰۸	۲۵٪	۲,۳۴۵,۷۸۳	۸,۰۷۶,۲۰۵

سرمایه گذاری در شرکت های دولتی :
توسعه گردشگری آریا زینکورات
پلنگ گردشگری
حق تقدم پلنگ گردشگری
زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری بهروز ماه
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
پاشگاه گردشگری ایرانیان
پارس زینکورات پلنت
توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
توسعه گردشگری چالده لوریشم و آریا

۳۳۲,۷۹۴	۳۳۲,۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۳۴٪	۳۶۸,۴۹۸	۴۳۷,۱۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰٪	۱۹	۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰۰.۱٪	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱۶٪	-	۵۷,۸۰۰
۲۹,۰۷۰	-	-	۲۹,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۱,۸۵۴	۳۳۲,۷۹۴	-	-	-	۱۵۰	-	-	-	-	-	۱۰۰	۳۶۸,۵۴۰	۴۹۲,۴۰۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۶,۹۵۹	۱,۱۱۶,۵۲۰
۲,۱۱۲,۶۳۳	۲,۲۶۱۷,۶۲۸	-	۲۹,۰۷۰	۶۶۶,۲۴۵	۷,۵۴۰,۳۳۷	-	-	۱۵۰	۷,۵۴۹,۵۸۳	۵۷,۳۳۲,۶۲۰	۱۰۰	۵,۸۰۵,۸۱۹	۳۳,۵۵۸,۶۲۸

سایر سرمایه گذاریها :
صندوق بازار کردنی گروه گردشگری ایرانیان
موسسه حقوقی گواه قانون
موسسه میراث مهر مفاکار
رئیس هیئت مدیره امید کشین
سپرده های بانکی

پیش روایت سرمایه گذاریها



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۶- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۸-۶-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶، ۲۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان را بصورت نقد و اقساط تحصیل نموده است. اطلاعات واحد و نیز ۲۳ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری لقمان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	شرکت سرمایه گذاری لقمان	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	
۴۴,۷۵۹,۷۹۲	۳۳,۶۴۸	۴۴,۴۲۶,۱۴۴	دارایی های ثابت مشهود
۷۹۹,۰۴۲	۶۶۷	۷۹۸,۳۷۵	دارایی های نا مشهود
۷,۹۰۵,۹۸۰	۰	۷,۹۰۵,۹۸۰	سرمایه گذاری در املاک
۱,۷۰۷,۰۸۶	۰	۱,۷۰۷,۰۸۶	مخارج ساخت املاک
۱۱,۵۱۴,۲۶۶	۰	۱۱,۵۱۴,۲۶۶	سرقفلی
۳,۷۴۹,۹۰۳	۰	۳,۷۴۹,۹۰۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۴۸۸,۰۰۳	۶	۵,۴۲۷,۹۹۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۶۱۴,۳۲۴	۰	۵,۶۱۴,۳۲۴	پیش پرداخت ها
۷,۳۳۱,۱۸۹	۰	۷,۳۳۱,۱۸۹	موجودی مواد و کالا
۲۸,۲۳۶,۲۲۳	۳۰,۵۳۶	۲۸,۲۰۵,۶۸۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۹۰۲,۰۸۳	۱,۳۳۳,۵۱۵	۱,۵۷۸,۵۶۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۵۳۵,۱۳۵	۹,۷۷۶	۳,۵۲۵,۳۵۹	موجودی نقد
(۴۵,۱۶۷,۵۷۸)	(۳,۶۸۴)	(۴۵,۱۶۳,۸۹۴)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۸,۲۵۵,۶۲۹)	۰	(۸,۲۵۵,۶۲۹)	مالیات پرداختنی
(۲۵,۳۱۲,۸۱۸)	۰	(۲۵,۳۱۲,۸۱۸)	تسهیلات مالی
۴۴,۷۴۷,۰۰۱	۱,۶۹۴,۴۶۴	۴۳,۰۵۲,۵۳۷	خالص دارایی های قابل تشخیص
(۲۷,۱۵۵,۲۱۵)	(۵۸۲,۱۷۳)	(۲۶,۵۷۳,۰۴۱)	منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۵۹۱,۷۸۶	۱,۱۱۲,۲۹۱	۱۶,۴۷۹,۴۹۶	ناخالص مابه ازای قابل پرداخت
(۲,۰۰۲,۸۸۳)	(۱۰۶,۰۷۷)	(۱,۸۹۶,۸۰۶)	ماحصل تغییرات روش ارزش ویژه به کنترل در واحد تجاری فرعی
۱۵,۵۸۸,۹۰۳	۱,۰۰۶,۲۱۴	۱۴,۵۸۲,۶۹۰	خالص ما به ازای قابل پرداخت
۱۴,۴۴۱,۳۷۲	۴۵۸,۶۸۲	۱۳,۹۸۲,۶۹۰	سرقفلی تحصیل شده
(۵,۷۶۰,۶۹۷)	(۱,۴۴۰,۶۹۷)	(۴,۳۲۰,۰۰۰)	وجوه پرداخت شده بابت خرید سهام
۳,۵۳۵,۱۳۵	۹,۷۷۶	۳,۵۲۵,۳۵۹	موجودی نقد تحصیل شده
(۲,۲۲۵,۵۶۲)	(۱,۴۳۰,۹۲۱)	(۷۹۴,۶۴۱)	جریان خالص خروج وجه نقد

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجاری	۷۰	۰	۷۰	۷۰	۶۳
اسناد دریافتنی	۱۰۵۶۰۰	۰	۱۰۵۶۰۰	۱۰۵۶۰۰	۰
ماشین سازی کاوه	۷۲,۹۰۰	(۲۲,۹۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افراسیاب امیری	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
بهرام اسدی	۳,۷۱۹	۰	۳,۷۱۹	۳,۷۱۹	۰
سایر	۲۵۰,۳۸۹	(۹۰,۹۰۰)	۱۵۹,۳۸۹	۱۵۹,۳۸۹	۶۳
حساب های دریافتنی	۷,۶۸۰,۳۸۱	۰	۷,۶۸۰,۳۸۱	۷,۶۸۰,۳۸۱	۳۲۶,۸۶۴
اشخاص وابسته	۷,۰۲۴,۶۱۵	(۵۹,۵۰۹)	۶,۹۶۵,۱۰۶	۶,۹۶۵,۱۰۶	۲,۱۹۳,۷۰۹
سایر مشتریان	۱۴,۷۰۴,۹۹۶	(۵۹,۵۰۹)	۱۴,۶۴۵,۴۸۷	۱۴,۶۴۵,۴۸۷	۲,۵۲۰,۵۷۳
	۱۴,۹۵۵,۲۸۵	(۱۵۰,۴۰۹)	۱۴,۸۰۴,۸۷۶	۱۴,۸۰۴,۸۷۶	۲,۵۲۰,۶۳۶
سایر دریافتنی ها	۱۴,۴۴۱,۹۹۷	(۱۸,۸۹۷)	۱۴,۴۲۳,۱۰۰	۱۴,۴۲۳,۱۰۰	۵۰۶,۷۶۳
حساب های دریافتنی	۲۹۹,۲۳۰	۰	۲۹۹,۲۳۰	۲۹۹,۲۳۰	۱۳۱,۸۳۵
سایر اشخاص	۲۱,۸۰۱	۰	۲۱,۸۰۱	۲۱,۸۰۱	۵,۳۲۳
ارزش افزوده	۱,۱۶۲,۷۸۷	۰	۱,۱۶۲,۷۸۷	۱,۱۶۲,۷۸۷	۱۷,۷۵۸
وام کارکنان	۱,۳۲۵,۶۹۸	۰	۱,۳۲۵,۶۹۸	۱,۳۲۵,۶۹۸	۳۷,۵۶۲
سپرده های دریافتنی	۱۷,۲۰۱,۵۱۳	(۱۸,۸۹۷)	۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۶۹۹,۲۵۱
سایر	۱۷,۲۰۱,۵۱۳	(۱۸,۸۹۷)	۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۶۹۹,۲۵۱
	(۱,۱۰۲,۰۸۸)	۰	(۱,۱۰۲,۰۸۸)	(۱,۱۰۲,۰۸۸)	(۳۸۶,۳۶۸)
	۱۶,۰۹۹,۴۲۵	(۱۸,۸۹۷)	۱۶,۰۸۰,۵۲۸	۱۶,۰۸۰,۵۲۸	۳۱۲,۸۸۳
	۳۱,۰۵۴,۷۱۰	(۱۶۹,۳۰۶)	۳۰,۸۸۵,۴۰۴	۳۰,۸۸۵,۴۰۴	۲,۸۳۳,۵۱۹

انتقال به حسابهای دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۱۹-۳)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۱- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	
۵۳,۱۰۸	۳۱,۰۶۹	-	۳۱,۰۶۹		بانک گردشگری
۹,۵۹۶	۱۳,۱۴۱	-	۱۳,۱۴۱		توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۹۷۴	-	-	-		شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
-	۳۲۰,۹۸۶	-	۳۲۰,۹۸۶		شرکت پارس زیگورات بافت
۲,۶۱۲	۷,۲۷۱	-	۷,۲۷۱		توسعه گردشگری آریا زیگورات
-	۵,۳۰۲,۰۱۵	-	۵,۳۰۲,۰۱۵	۱۹-۱-۲-۲	شرکت نیرو برق الوند
۱۳,۱۶۹	۸۳,۹۹۴	-	۸۳,۹۹۴		الماس شهداد شرق
-	۲۸۱,۸۵۲	-	۲۸۱,۸۵۲		صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۲۷۸	-	-	-		شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
۴۷,۳۲۸	-	-	-		شرکت کارت گردشگری
۳,۰۶۸	-	-	-		گروه مهندسی فناوری صنعت نفت و گاز لاوان
۲۰,۷۵۲	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۲,۰۴۵	۶۷,۹۷۴	-	۶۷,۹۷۴		شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۸۸	-	-	-		شرکت توسعه امید افق گردشگری
۳۳۶	-	-	-		احیا استیل فولاد بافت
۲۲,۸۴۵	-	-	-		شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات بین راهی بافت
۶۵	۱,۳۲۱,۶۸۵	-	۱,۳۲۱,۶۸۵		شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
۱۴۰,۶۰۰	۲۵۰,۳۹۴	-	۲۵۰,۳۹۴		سایر
۳۲۶,۸۶۴	۷,۶۸۰,۳۸۱	۰	۷,۶۸۰,۳۸۱		

۱۹-۱-۲- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	
۴,۹۵۵	۱۰۶,۷۳۹	(۸۷۴)	۱۰۷,۶۱۳		حصة جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)
۲۶۲,۷۳۶	۴۰۲,۲۶۳	(۲۹,۲۴۱)	۴۳۱,۵۰۴		حصة جاری اجاره ها (سایر مشتریان)
۷۶۴,۰۶۵	۴۸۴,۱۹۶	-	۴۸۴,۱۹۶		مبلغ قابل بازیافت بیمان
۶۴۴,۲۳۱	۴,۴۷۴	-	۴,۴۷۴	۱۹-۱-۲-۱	سود سهام دریافتنی
۳,۵۷۶	-	-	-		بنیاد شهید و امور ایثارگران - بابت شهریه دانشجویان
۹۷۴	-	-	-		دانشجویان مرکز علمی کاربردی
۵۰۸	-	-	-		سازمان منطقه آزاد کیش
۲۴۹	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۲۹۶,۳۶۹	-	-	-		اجاره دریافتنی از مشتریان
۱۱۰	-	-	-		سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
	۹۵۶,۲۸۷		۹۵۶,۲۸۷		تکاپو صنعت نامی
	۹۲۵,۷۶۴		۹۲۵,۷۶۴		صنایع فولاد مشیر بردسیر
	۷۷۷,۲۱۲		۷۷۷,۲۱۲		توسعه آهن و فولاد گلگیر
	۴۵۹,۸۶۶		۴۵۹,۸۶۶		فولاد تابان کویر
	۴۵۳,۹۴۳		۴۵۳,۹۴۳		توسعه صنعت رادین
	۳۳۲,۴۰۰		۳۳۲,۴۰۰		صنعتی و معدنی گلگیر
	۲۹۱,۲۴۸		۲۹۱,۲۴۸		اسمیران
	۱۸۰,۲۸۷		۱۸۰,۲۸۷		پارس پولاد یاران
	۱۷۹,۹۱۰		۱۷۹,۹۱۰		شرکت معدن صنعت رویدر
۲۱۵,۹۳۶	۱,۴۱۰,۵۱۷	(۲۹,۳۹۴)	۱,۴۳۹,۹۱۱		سایر
۲,۱۹۳,۷۰۹	۶,۹۶۵,۱۰۶	(۵۹,۵۰۹)	۷,۰۲۴,۶۱۵		

۱۹-۱-۲-۲ مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۶,۶۸۷,۷۳۳ سهم شرکت فولاد صنعت بناب به شرکت نیرو برق الوند از قرار هر سهم ۱۷۳,۴۴۲ ریال می باشد که در سال مالی قبل مبلغ ۵,۷۴۴ میلیارد ریال آن با شرکتهای گروه تهاوت شده و در دوره های مورد گزارش نیز مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال آن شرکت هم گروه بنیان تهاوت تهاوت شده است. ضمن اینکه به استناد مکاتبات دریافتی از شرکت نیرو برق الوند تسویه مطالبات از طریق واگذاری ۲۶ درصد از سهام شرکت گروه هتلها بین المللی رکسان انجام خواهد شد. که در این ارتباط اعضای هیات مدیره در حال بررسی و ارزشیابی سهام فوق بوده و در آینده ای نزدیک مطالبات وصول یا از طریق دریافت سهام شرکت فوق تهاوت صورت خواهد پذیرفت.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۲۵۶,۷۰۲	۲۶۴,۷۱۵	-	۲۶۴,۷۱۵	سپرده بیمه / احسن انجام کار
۱۷۰,۰۰۷۲	۱,۵۹۰	-	۱,۵۹۰	کارگزاری آپادانا
۲۴,۱۴۵	۰	-	۰	شرکت تندیس تجارت باعداد زاگرس
۱۲,۶۵۰	۹۸۲	-	۹۸۲	سپرده اجاره
۹,۱۳۲	۰	-	۰	شرکت سازه گستر پارسپان
۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	پارس میکا کیش
۱۹,۵۵۱	۱۴,۱۷۲	-	۱۴,۱۷۲	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
۰	۱۳,۴۴۴	-	۱۳,۴۴۴	گروه هتل های بین المللی رکسان
۰	۹۲,۴۲۲	-	۹۲,۴۲۲	ویرا ویزن کیش
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت پیشرو وندای هستی
۰	۵۲۲,۵۸۷	-	۵۲۲,۵۸۷	نیرو برق الوند
۱,۹۶۰	۲۲۳,۰۰۵	-	۲۲۳,۰۰۵	سود سهام دریافتنی
۱,۱۱۸	۰	-	۰	بانک گردشگری - شعبه آپادانا و ساری
۵,۸۳۲	۰	-	۰	شرکت صیای تجارت صنعت آژند
۷۹۸	۰	-	۰	افشین نصیری
۰	۴,۳۶۰,۳۴۴	-	۴,۳۶۰,۳۴۴	جامد سازان ۱۹-۱-۳-۱
۰	۴۵۷,۵۲۶	-	۴۵۷,۵۲۶	طلوع مروارید کیش
۰	۱۲۳,۸۷۷	-	۱۲۳,۸۷۷	هتل لاله عسلویه
۰	۷۶۴,۹۷۵	-	۷۶۴,۹۷۵	طلایه داران تجارت کاسپین
۰	۲,۹۴۲,۳۱۸	-	۲,۹۴۲,۳۱۸	پاتین بین المللی پردیس
۰	۳,۷۳۲,۴۶۶	-	۳,۷۳۲,۴۶۶	فرایند کمال پارسه
۰	۵۱۲,۰۹۴	-	۵۱۲,۰۹۴	سینا سروش اریکه
۱۸۰۳	۳۷۸,۵۹۳	(۱۸,۸۹۷)	۳۹۷,۴۹۰	سایر
۵۰۶,۷۶۳	۱۴,۴۲۳,۱۰۰	(۱۸,۸۹۷)	۱۴,۴۴۱,۹۹۷	

۱-۱-۳-۱- افزایش مطالبات از شرکت جامدسازان آرمان عمدتاً بابت مطالبات شرکت پارس کیمیا (فرعی تحصیل شده طی دوره مالی) می باشد.

۱-۱-۴- سپرده های دریافتنی عمدتاً بابت ضمانت نامه های دریافتی در شرکت های فرعی می باشد.

۱-۱-۵- منبع فوق بابت ارزش افزوده فصل آخر شرکت های فرعی می باشد.

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
				تجاری
				حسابهای دریافتنی:
۶,۵۷۹,۶۸۷	۲۹۳,۳۷۶	-	۲۹۳,۳۷۶	۱۹-۲-۱- شرکتهای گروه - فرعی
۲۹۸,۶۰۸	۸۳۶,۶۴۸	-	۸۳۶,۶۴۸	۱۹-۲-۲- شرکتهای گروه - وابسته
۶۴۵,۱۹۶	۹,۸۷۵,۲۲۷	-	۹,۸۷۵,۲۲۷	۱۹-۲-۳- سود سهام دریافتنی
۰	۲۸۱,۸۵۲	-	۲۸۱,۸۵۲	صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان (بابت کارمزد مدیر)
۷,۵۲۳,۴۹۱	۱۱,۲۸۷,۱۰۳	۰	۱۱,۲۸۷,۱۰۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
سایر دریافتنی‌ها:				
اسناد دریافتنی				
سایر	۷۰	-	۷۰	-
	۷۰	۰	۷۰	۰
شرکت‌ها و سایر اشخاص	۴۸,۲۳۳	-	۴۸,۲۳۳	۴۷,۵۲۸
کارگزاری آپادانا	۰	-	۰	۱۷۰,۰۷۲
وام کارکنان	۵۲۰	-	۵۲۰	۶۵۳
ارزش افزوده	۴۸,۸۲۸	-	۴۸,۸۲۸	۱۹,۰۰۹
سپرده‌های دریافتنی	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
سایر	۱,۶۳۸	-	۱,۶۳۸	۷۱۹
	۲۰۹,۲۱۹	۰	۲۰۹,۲۱۹	۲۴۱,۷۸۱
	۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۰	۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۷,۷۶۵,۲۷۲

۱۹-۲-۱- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های فرعی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۰	-	۰	۶,۰۴۶,۱۶۸
شرکت تندیس تجارت باختر	۰	-	۰	۶۴,۷۸۳
شرکت اندیشه کاراد	۱۷,۲۶۴	-	۱۷,۲۶۴	۳۰,۰۷۱
شرکت لیزینگ گردشگری (بابت علی الحساب پرداختی)	۲۷۶,۱۱۲	-	۲۷۶,۱۱۲	۰
	۲۹۳,۳۷۶	۰	۲۹۳,۳۷۶	۶,۵۷۹,۶۸۷

۱۹-۲-۱-۱ با عنایت به برنامه افزایش سرمایه در شرکت لیزینگ گردشگری تمامی مطالبات به افزایش سرمایه منتقل خواهد شد.

۱۹-۲-۲- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۵۰۷,۰۰۷	-	۵۰۷,۰۰۷	۲۵۷,۹۳۰
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	۷۰,۵۸	-	۷۰,۵۸	-
توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۴,۷۳۱	-	۴,۷۳۱	۴,۷۳۱
پارش زیگورات بافت (علی الحساب پروژه در جریان ساخت)	۳۱۴,۴۲۳	-	۳۱۴,۴۲۳	۰
باشگاه گردشگری	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۰
سایر	۱۶۶	-	۱۶۶	۳۳,۵۴۸
	۸۳۶,۳۸۵	۰	۸۳۶,۳۸۵	۲۹۸,۶۰۸



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۱۹- سود سهام دریافتی بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۳,۴۷۵	۵۲,۵۸۴	۰	۰
۰	۴,۷۶۷,۵۳۲	۰	۰
۰	۲,۴۴۵	۰	۴,۴۷۴
۰	۵۸۰,۰۰۰	۰	۰
۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۲,۸۹۹	۶۰۰,۰۰۰	۰
۸۶۴	۵۷,۵۹۸	۸۶۴	۰
۶۲۴,۳۳۹	۹,۸۱۳,۰۵۸	۶۰۰,۸۶۴	۴,۴۷۴
۰	۱۴,۴۴۷	۰	۱۴,۴۴۷
۰	۶۸۳	۰	۶۸۳
۲۰,۸۵۷	۴۷,۰۳۹	۴۳,۳۶۷	۲۰۷,۸۷۵
۶۴۵,۱۹۶	۹,۸۷۵,۲۲۷	۶۴۴,۲۳۱	۲۲۷,۴۷۹

اشخاص وابسته

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
تندیس تجارت باختر
اقتصادی نگین گردشگری ایران
لیزینگ گردشگری

سایر اشخاص

پالایش نفت بندرعباس
ذوب آهن اصفهان
سایر

۳-۲-۱۹- حسابهای دریافتی - سایر اشخاص و شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
-	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰
۵,۸۳۲	۰	-	۰
۱,۰۰۰	۰	-	۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۱۴,۸۲۰	۱۰,۴۳۷	-	۱۰,۴۳۷
۲۹۸	۰	-	۰
۰	۱۳,۴۴۴	-	۱۳,۴۴۴
۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۲,۰۷۸	۳,۳۶۲	-	۳,۳۶۲
۴۷,۵۲۸	۴۸,۲۳۳	۰	۴۸,۲۳۳

طلوع مروارید کیش

تفریحی آیزیدان پارس میکا کیش

صبای توسعه آژند

میراث هنر ماندگار

شرکت پیشرو وندای هستی

مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران

افشین نصیری

گروه هتل های بین المللی رکسان

توسعه سیاحان سرزمین ایران

سایر

۳-۲-۱۹- مبلغ حسابهای دریافتی از سایر اشخاص و شرکت ها تا تاریخ تنظیم این صورت مالی عمدتا وصول گردیده است.

۳-۲-۱۹- دریافتی های بلند مدت گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	تجاری:
۳۸۴,۱۶۵	۲۱۱,۰۶۹	(۱,۳۰۸)	۲۱۲,۳۷۷	حسابهای دریافتی:
۲,۲۰۳	۸۸۸,۸۳۱	(۱۲,۹۰۹)	۹۰۱,۷۴۰	حسابهای دریافتی از مشتریان - حصه بلند مدت - اشخاص وابسته
۰	۲,۱۸۸	۰	۲,۱۸۸	حصه بلند مدت اجاره ها تسهیلات اعطایی به مشتریان - سایر مشتریان
۳۸۶,۳۶۸	۱,۱۰۲,۰۸۸	(۱۴,۳۱۷)	۱,۱۱۶,۳۰۵	حسابهای دریافتی ازوام کارکنان - حصه بلند مدت

۳-۲-۱۹- دریافتی های بلند مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۵,۸۵۴	۶۷۵,۱۱۸	-	۶۷۵,۱۱۸
۵,۸۵۴	۶۷۵,۱۱۸	۰	۶۷۵,۱۱۸

تجاری:

حسابهای دریافتی:

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	زمین
۳۱۶,۷۲۱	۰	۵۱۹,۲۳۰	۵۵,۶۲۵		ساختمان
-	-	۰	-		سایر
-	-	۶۴۴	۰		
۳۱۶,۷۲۱	۰	۵۱۹,۸۷۴	۵۵,۶۲۵		

تغییرات سایر داراییها با سال مالی قبل عمدتاً در رابطه با تغییر طبقه بندی سرفصل زمین به سرمایه گذاری در املاک بوده است.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱-۱	پیش پرداخت هزینه /خدمات/پیمانکاران
۱,۷۲۰	۱,۲۹۸	۸۸,۶۲۷	۵۱۹,۸۴۱	۲۱-۲	شرکت صنعتی و معدنی گلهر
۰	۰	۰	۲,۴۴۳,۱۰۷	۲۱-۳	قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۰	۰	۰	۵۱۷,۵۸۹		سپرده مالیات
۶۹۳	۶۹۳	۳۸۳	۳,۸۱۶		پیش پرداخت قطعات
-	-	-	۱,۴۶۴,۰۲۹		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
-	۷۷۵,۴۷۰	-	۷۷۵,۴۷۰		پیش پرداخت سنوات آتی خرید اقساطی سهام
-	-	۳,۵۳۱	۱۳,۳۳۳		سایر
۲,۴۱۲	۷۷۷,۴۶۱	۵۸۵,۸۹۲	۶,۵۹۴,۸۷۱		
-	(۷۷۵,۴۷۰)	۰	(۷۷۵,۴۷۰)		کسر شود پیش پرداخت سنوات آتی (یادداشت ۲۸)
۲,۴۱۳	۱,۹۹۱	۵۸۵,۸۹۲	۵,۸۱۹,۴۰۱		

۲۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۵,۱۸۴,۳۱۹ یورو مربوط به پیش پرداخت خرید قطعات کمپرسور و کارمزد متعلقه مربوط به شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.

۲۱-۲- در اجرای قرارداد شماره ق م ص / ۱۹۴۷ / ۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۶ با شرکت معدنی و صنعتی گل گهر مینی بر تحویل ۵ میلیون تن سنگ آهن به قیمت ۶/۰۵ درصد شمش فولاد خوزستان با متوسط عیار ۵۰ و دریافت گندله با عیار ۶۵ با قیمت ۲۳ درصد شمش فولاد خوزستان در دوره مالی مورد گزارش بمیزان ۱,۱۱۸,۷۲۱ تن سنگ آهن تحویل نامبرده و متقابلاً ۳۸۳,۴۷۱ تن گندله دریافت شده است. مبلغ فوق بابت باقیمانده گندله قابل دریافت به ازای سنگ آهن تحویلی به میزان ۲۰۸,۰۰۰ تن می باشد. با توجه به تحویل و پایان قرارداد در سال مالی بعد ما به التفاوت ریالی تحویل گندله به صورت نقد پرداخت خواهد شد ضمناً علت عدم دریافت گندله در پایان دوره مالی مورد گزارش، دریافت مبالغ بابت قرارداد فروش سنگ آهن می باشد که گندله قابل تحویل جهت ضمانت در کارخانه فوق نگهداری شده و در سال مالی بعد دریافت خواهد شد.

۲۱-۳- مانده حساب پیش پرداخت های قطعات یدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فولاد پایا(بابت تیوب بندل)
۰	۰	۰	۱۱۸,۵۷۵	پارس آبرسان تبرید
۰	۰	۰	۸,۶۵۱	نوین آریا پترو نیر
۰	۰	۰	۲۱,۶۱۳	پرشین قطعه باران
۰	۰	۰	۴,۵۸۰	ویستا تجهیز جم
۰	۰	۰	۱۵۷,۱۹۷	نماد صنعت سازان آراین
۰	۰	۰	۹۹,۷۲۳	شهاب ایمن سپاهان
۰	۰	۰	۳۹,۸۸۰	سید صادق حسین پور دهکاء - بازرگانی پترو صنعت نهتا
۰	۰	۰	۱۲,۱۸۷	سیستم های آب بندی پارس
۰	۰	۰	۱۰,۷۸۶	سایر
۰	۰	۰	۴۴,۳۹۷	
۰	۰	۰	۵۱۷,۵۸۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۰	۲۵۶,۴۸۲	-	۲۵۶,۴۸۲	۲۲-۱ آهن اسفنجی
۰	۲,۹۰۴,۳۵۸	-	۲,۹۰۴,۳۵۸	۲۲-۲ سنگ آهن مگنتیت
۰	۱۱,۴۵۰	-	۱۱,۴۵۰	۲۲-۱ انواع پشم
۰	۱,۴۲۷	-	۱,۴۲۷	۲۲-۱ کالای در جریان تولید
۰	۲,۸۰۳,۹۵۴	-	۲,۸۰۳,۹۵۴	۲۲-۱ مواد اولیه احیا استیل و جمیل کرک
۰	۱,۳۴۳,۱۹۶	-	۱,۳۴۳,۱۹۶	۲۲-۱ قطعات و لوازم یدکی
۰	۳۲۲	-	۳۲۲	۲۲-۱ مواد اولیه کمکی
۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۲۲-۳ موجودی صنایع دستی
۲۳۲,۸۳۴	-	-	۰	خودرو
۱۲۵,۵۰۶	۱۰۴,۱۷۳	-	۱۰۴,۱۷۳	سایر
۳۵۸,۳۴۰	۷,۴۳۵,۳۶۲	۰	۷,۴۳۵,۳۶۲	

۲۲-۱- موجودی های فوق دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۴.۴۷۶ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۲-۲- موجودی سنگ آهن طبق نظر مدیریت لزومی به تامین پوشش بیمه ای ندارد.

۲۲-۳- موجودی صنایع دستی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری خریداری گردیده و در تاریخ صورت وضعیت مالی حداقل به بهای دفتری قابل بازیافت می باشد ضمناً موجودی های مزبور بصورت امانی نزد خزانه بانک گردشگری می باشد و دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۱,۳۱۲,۹۲۰	۴,۰۰۳,۸۶۹	-	۴,۰۰۳,۸۶۹	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱,۳۱۲,۹۲۰	۴,۰۰۳,۸۶۹	۰	۴,۰۰۳,۸۶۹	
۱,۲۴۴,۴۸۷	۲,۲۱۶,۰۵۷	(۸۹,۶۶۴)	۲,۳۰۵,۷۲۱	۲۳-۱ شرکت سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۱,۲۴۴,۴۸۷	۲,۲۱۶,۰۵۷	(۸۹,۶۶۴)	۲,۳۰۵,۷۲۱	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

مابده در ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		افزایش (کاهش)		مابده در پایان دوره	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	ارزش سهام	تعداد	مبلغ	میلیون ریال
-	-	۹۶۹,۶۱۳	۴۹,۷۹۳,۱۲۲	-	-	(۷۶,۸۳۳)	۴۹,۷۹۳,۱۲۲	۸۹۲,۷۹۱	میلیون ریال
۳,۵۵۰,۰۰۰	۴۴,۸۴۸	۱۱۰,۳۲۲,۹۸۹	۱۳۰,۷۲۶	۵۷,۳۲۵	۴,۶۵۰,۰۰۰	(۱۴,۴۸۷)	۱۰۹,۲۲۲,۹۸۹	۱۰۳,۷۶۲	میلیون ریال
۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۳۹	۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۲۰	۸,۳۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵)	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۵۲	میلیون ریال
۸,۹۵۶,۵۱۴	۱۲۷,۴۶۴	۹,۱۳۳,۰۲۹	۱۵,۸۲۷	۳۶,۵۰۶	۲,۶۴۰,۷۱۷	(۵,۰۶۴)	۱۵,۴۴۸,۸۲۶	۱۱۱,۸۵۰	میلیون ریال
۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۲۵	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۷۴	۹,۴۳۲	۴,۱۸۳,۰۴۶	(۱۳,۰۸۷)	۴۲,۰۱۶,۹۵۴	۷۶,۶۸۱	میلیون ریال
-	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۶۷	-	-	۳,۸۸۶	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۴	میلیون ریال
۶,۵۲۹,۵۷۵	۱۰۶,۷۲۴	۷,۹۷۰,۷۹۲	۵,۴۹۵	۲۹,۴۰۷	۲,۲۴۹,۹۷۱	(۱۶,۹۰۴)	۱۲,۲۵۰,۳۹۶	۶۵,۹۰۷	میلیون ریال
۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۲	۱۶,۲۶۹,۸۳۰	۵۱,۱۸۸	۷,۴۱۹,۸۲۹	۱۰۷,۹۵۵	۲۶,۷۷۵	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۷۰	میلیون ریال
۱۶,۰۰۰,۱۶۶	۴۴,۴۷۴	۱۹,۷۷۱,۵۵۴	۴۳,۰۴۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۸	(۸۹۹)	۲۷,۷۷۱,۷۲۰	۶۶,۵۹۷	میلیون ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰	۲۹,۰۷۱,۶۷۰	۶۰,۵۳۴	۴,۹۰۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۸)	۳۱,۰۷۱,۶۷۰	۶۰,۷۱۴	میلیون ریال
-	-	۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۴۵۳	-	-	(۶۷)	۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶	میلیون ریال
۱۷۲,۴۶۶	۳۵,۳۶۲	۲,۳۶۸,۹۷۴	۱۹,۵۸۳	-	-	(۱۲,۱۹۸)	۲,۵۴۱,۴۴۰	۴۲,۷۴۷	میلیون ریال
-	-	۳,۵۰۸,۴۸۳	۶۰,۴۸۰	۹,۲۸۳	۶۰۰,۰۰۰	(۹,۶۳۵)	۲,۹۰۸,۴۸۳	۴۱,۵۶۲	میلیون ریال
-	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۳۶	۶,۲۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۳۶	میلیون ریال
۷,۶۵۰,۱۱۰	۳۹,۳۷۶	۶,۷۴۸,۹۴۵	۲۲,۷۶۹	۱۸,۹۸۶	۴,۲۹۹,۰۵۵	(۱۷,۹۴۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۱۰	میلیون ریال
-	-	۶,۵۰۵,۵۷۰	۵۲,۵۲۳	۱۲,۴۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۴۴)	۵,۵۰۵,۵۷۰	۳۶,۹۴۲	میلیون ریال
۵۴,۶۶۷,۰۱۳	۹۹,۷۱۰	-	-	۶۰,۶۷۸	۳۳,۲۶۷,۰۱۳	۱,۸۸۴	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۷	میلیون ریال
-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۲۳	-	-	(۲,۵۷۳)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۵۰	میلیون ریال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۷	-	-	۳۸۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۲	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۷	-	-	۳۲۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۵۹	میلیون ریال
۲۴۸,۹۱۰	۱۰,۷۸۹	۱,۵۵۵,۳۹۸	۲۷,۴۰۷	۱۳,۳۴۳	۴۲۶,۷۷۹	(۱۰,۸۷)	۱,۲۸۷,۴۲۹	۲۳,۷۶۷	میلیون ریال
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۲۷	۲,۹۵۰,۰۰۰	۴۹۴	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۳	میلیون ریال
-	-	۱,۲۵۰,۱۹۹	۲۱,۳۵۲	۱۲,۰۱۹۹	۲,۰۵۳	۱,۲۳۳	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۲	میلیون ریال
-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۶	-	-	(۱,۷۲۴)	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۲	میلیون ریال
۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۶	۷,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۳۴)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۴	میلیون ریال
۶۰۲,۸۴۶	۱۰,۳۲۱	۳,۰۹۲,۷۷۹	۳۰,۲۰۸	۲,۴۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۷۴	(۳,۲۰۳)	۱,۲۶۵,۶۲۵	۷,۲۵۲	میلیون ریال
-	-	۱۰۰,۹۷۱	۱۰,۱۴۷	-	-	۲۶۳	۱۰۰,۹۷۱	۱۰,۴۱۰	میلیون ریال
-	-	۵۲۳,۰۰۰	۷,۸۵۷	-	-	۳۱۴	۵۲۳,۰۰۰	۸,۱۷۱	میلیون ریال
-	-	۵۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۹	-	-	۹۵۱	۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۰	میلیون ریال
-	-	۳۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۶	-	-	۱۶۰	۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۶	میلیون ریال
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۲	-	-	(۳۶۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰	میلیون ریال
-	-	۴۰,۵۶۸	۴,۶۹۲	-	-	۲۰۵	۴۰,۵۶۸	۴,۸۹۷	میلیون ریال
۲,۳۶۵,۷۲۶	۱۴,۴۰۵	۱,۲۹۱,۵۵۷	۶۵۷	۲,۶۵۷,۲۸۳	۱۱,۰۴۳	(۹۰۳)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۷	میلیون ریال
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰	-	-	(۶۶۲)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸	میلیون ریال
۱۳,۹۹۷,۵۰۰	۱۳۶,۳۲۵	-	-	۱۳۶,۳۲۵	۱۳,۹۹۷,۵۰۰	-	-	-	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۲۹	-	-	۵۵,۷۲۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۵۳	۹۲,۶۵۳	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۹۰	۴۵,۷۲۰,۸۲	۱۳۳,۹۳۴	-	-	-	میلیون ریال
۳۰,۷۲۰,۸۲	۸۸,۶۴۴	-	-	۵۵۷,۶۰۵	۷,۶۵۳	-	-	-	میلیون ریال
۵۵۷,۶۰۵	۷,۶۵۳	-	-	۵	۲۵۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۲۵۰	۲۵۰	۵	۲۵۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۹۱۲,۹۶۶	۷,۱۹۷	۹۱۲,۹۶۶	۷,۱۹۷	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۵۰,۰۰۰	۶,۶۶۴	۶,۶۶۴	۵۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۲۰۷,۳۴۷	۴,۳۰۰	۲۰۷,۳۴۷	۴,۳۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۳	۱۰,۸۷۳	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۵۰	۴۳,۳۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۸	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۸	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۹	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۶	-	-	-	میلیون ریال
-	-	۸۶۴,۹۶۱	۱۵,۰۷۹	۸۶۴,۹۶۱	۱۵,۰۷۹	-	-	-	میلیون ریال
۱۷۶,۸۲۰,۵۱۳	۱,۱۵۶,۹۸۷	۳۶۷,۲۲۷,۸۵۴	۲,۲۴۳,۱۷۲	۱۳۲,۶۵۶,۶۰۳	۱,۰۲۶,۳۷۷	(۱۴۳,۳۱۹)	۴۱۱,۳۹۱,۷۶۴	۲,۳۱۶,۰۵۶	میلیون ریال



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۳- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

مانده در ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		افزایش (کاهش)		مانده در پایان دوره	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	ارزش سهام	تعداد	مبلغ	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۸۲۰,۵۱۳	۱,۱۵۶,۹۸۷	۳۶۷,۲۲۷,۸۵۴	۲,۲۴۳,۱۷۲	۱۳۲,۶۵۶,۶۰۳	۱,۰۲۶,۳۷۷	(۱۴۳,۳۱۹)	۴۱۱,۳۹۱,۷۶۴	۲,۳۱۶,۰۵۶	
-	-	۵۲۶,۳۹۹	۳,۵۲۱	۵۲۶,۳۹۹	۳,۵۲۱	-	-	-	
-	-	۱,۰۰۰,۵۲۵	۳,۶۷۵	۱,۰۰۰,۵۲۵	۳,۶۷۵	-	-	-	
-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۲۰	-	-	-	
-	-	۵۵۶,۸۷۵	۴,۰۴۴	۵۵۶,۸۷۵	۴,۰۴۴	-	-	-	
۲,۵۵۲,۷۸۹	۱۲,۴۴۹	۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۵	۶,۷۹۲,۷۸۹	۲۶,۵۲۴	-	-	-	
-	-	-	۳۰۵,۴۸۲	۵,۲۹۰	۳۰۵,۴۸۲	-	-	-	
-	-	-	۱,۷۳۸,۲۳۱	۲۶,۴۷۹	۱,۷۳۸,۲۳۱	-	-	-	
-	-	-	۴۴۳,۸۹۳	۴۴,۱۵۲,۵۸۷	۴۴۳,۸۹۳	-	-	-	
۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۸۶۸	-	-	۸۴,۳۷۵,۰۰۰	۲۵,۸۶۸	-	-	-	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۰	۲۳,۴۶۶,۶۷۵	۵۹,۱۴۳	۳۱,۴۶۶,۶۷۵	۸۱,۷۸۳	-	-	-	
-	-	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۸۸۸	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۸۸۸	-	-	-	
۵۲۱,۲۲۸	۲۶,۵۴۴	-	-	۵۲۱,۲۲۸	۲۶,۵۴۴	-	-	-	
۲۷۲,۲۶۹,۵۳۰	۱,۲۴۴,۴۸۸	۴۵۵,۱۶۴,۶۲۸	۳,۱۵۷,۷۰۰	۳۱۶,۰۴۲,۳۹۴	۲,۰۲۸,۴۰۶	(۱۴۳,۳۱۹)	۴۱۱,۳۹۱,۷۶۴	۲,۳۱۶,۰۵۶	

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرابورس

مانده از صفحه قبل

حق تقدم سرمایه گذاری پارس آریان

گلوزکان

پاکسان

حق تقدم سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

بانک اقتصاد نوین

شرکت آهن و فولاد ارفع

پاکدیس

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

بانک دی

بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

پتروشیمی بوعلی سینا



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۱۳۱	۵۹,۹۳۶	۵۹۶,۷۹۱	۴,۱۴۵,۵۰۶
۴,۶۸۲	۷۱۰	۴,۸۴۶	۸۷۱
-	-	۴۱۳	۱۳,۶۴۱
۱,۶۲۷	۱,۵۸۶	۱,۶۲۶	۱,۵۸۸
۴۶,۴۴۰	۶۲,۲۳۲	۶۰۳,۶۷۶	۴,۱۶۱,۶۰۶

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی

۲۴-۱- موجودی نقد شرکت و شرکت های فرعی هیچگونه محدودیتی در برداشت از آنها ندارند.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	۲۵-۱
۰	۰	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	

سازه های بتنی

۲۵-۱- مانده فوق بابت قرارداد فی مابین شرکت فرعی پارس زیگورات و شرکت مهندسی خونه به شماره ۱۳۳۶/۸۹/پ ز مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ بر اساس گزارش رسمی کارشناس دادگستری وجود ۶ سازه پیش ساخته بتنی مقرر شده طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ در خصوص تحویل سازه های پیش ساخته بتنی با مالکیت شرکت پارس زیگورات به شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان نسبت به ارسال تعداد ۴ سازه اقدام نمایند و در این راستا تعداد ۲ سازه باقیمانده پس از اعلام رسمی شرکت پارس زیگورات برای مجتمع بافت-سیرجان ارسال می گردد و تا کنون ۳۵ درصد از توافق صورت گرفته است.

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۶-۲- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ از محل سود انباشته مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و اندوخته مبلغ ۴,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ انجام شده است.

۲۶-۳- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷.۹۹٪	۳۵۹,۷۳۲,۱۱۰	۹.۰۶٪	۹۰۵,۹۴۴,۷۱۸
۵.۷۳٪	۲۵۷,۷۳۲,۳۰۳	۵.۵۳٪	۵۵۲,۲۹۰,۶۷۲
۴.۵۱٪	۲۰۲,۷۶۶,۰۸۵	۵.۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴.۱۴٪	۱۸۶,۴۲۸,۵۶۹	۳.۳۳٪	۳۳۱,۸۵۹,۰۴۱
۳.۲۷٪	۱۴۷,۰۰۹,۹۸۶	۳.۲۷٪	۳۲۶,۶۸۸,۸۵۷
۶.۹۸٪	۳۱۴,۲۲۲,۵۲۴	۲.۶۹٪	۲۶۹,۳۹۲,۵۲۱
۴.۴۶٪	۲۰۰,۶۵۸,۲۳۶	۲.۶۲٪	۲۶۱,۷۹۸,۴۲۱
۳.۳۹٪	۱۰۷,۷۶۱,۴۷۶	۲.۴۸٪	۲۴۸,۳۶۹,۹۴۶
۲.۳۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۵٪	۱۸۵,۳۳۳,۳۳۳
۱.۷۴٪	۷۸,۲۱۰,۹۸۷	۱.۷۷٪	۱۷۶,۵۴۴,۱۹۳
۱.۵۰٪	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۰.۰۰٪	-	۱.۴۳٪	۱۴۳,۰۱۴,۲۹۳
۴.۳۹٪	۱۹۷,۶۱۱,۲۷۰	۱.۲۳٪	۱۲۲,۷۲۴,۰۵۳
۱.۸۸٪	۸۴,۴۹۰,۰۲۳	۱.۱۰٪	۱۰۹,۹۴۴,۴۹۵
۳.۵۸٪	۱۶۱,۰۹۹,۵۰۵	۰.۹۱٪	۹۰,۶۸۴,۷۷۷
۰.۱۴٪	۶,۱۹۸,۵۰۰	۰.۱۳٪	۱۲,۸۲۹,۹۹۹
۲.۰۶٪	۹۲۸,۴۹۱,۳۲۶	۳۰.۴۵٪	۳,۰۴۵,۳۳۹,۷۲۶
۲۳.۳۳٪	۱,۰۵۰,۰۶۷,۱۰۰	۲۵.۶۷٪	۲,۵۶۷,۳۳۹,۱۵۶
۱۰۰٪	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سی. ا. بازارگردانی گروه گردشگری ایران

شرکت حامدسازان آرمان

صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری

شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان

شرکت سرمایه گذاری الوند (سهامی عام)

شرکت فراز عمران آرپانا

شرکت طرح سازه تنیان

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)

شرکت سیناسروش اریکه

شرکت گروه خدمات گردشگری نارپ ایرانیان

شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب

شرکت توسعه تجارت الکترونیک تنیان

شرکت توسعه تجارت تنیان

شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران

شرکت تجارت بین الملل دل عالم ایرانیان

شرکت توسعه امید افق گردشگری

سایر سهامداران حقوقی

سایر سهامداران حقیقی

جمع

۲۶-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

مطی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ از محل سود انباشته مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و اندوخته مبلغ ۴,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ به ثبت رسیده است

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده اول دوره

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی

مانده پایان دوره



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۴- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۹,۲۱۹	۰	۰	تجارت بین الملل میلاد اریا زیگورات
۳۲۹,۳۱۴	۰	۰	تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۱۵۷,۳۲۹	۰	۰	مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۰	۱,۶۶۶,۹۳۸	۲۵۸,۵۶۹,۹۴۶	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۰	۱۰۶,۹۱۴	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری لقمان
۷۱۰	۹۹۲	۵۵,۵۵۵	تلاشگران اندیشه کاراد
۵۹۶,۵۷۲	۱,۷۷۴,۸۴۴	۲۷۰,۳۲۵,۵۰۱	

۲۶-۵- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷۶	۱
۰.۸۱	۰.۷۴

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده 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.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

۲۸-۱- به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد 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. باتوجه به مراتب فوق تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶,۴۵۴,۱۳۵ میلیون ریال و براساس مفاد اساسنامه جهت سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۶۴۶,۳۹۹ میلیون ریال در حسابها منظور شده است و لذا مانده اندوخته سرمایه ای در پایان سال مبلغ ۵,۵۶۸,۴۶۴ میلیون ریال می باشد.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۴,۸۵۲	۱۱,۶۲۳,۱۷۱
۱۵۶,۸۰۴	۱,۹۱۰,۰۵۸
(۱,۰۰۰)	
۱۷,۳۱۳	۹۱۱,۱۲۳
	۱,۸۳۴,۷۴۸
۱۲۲,۲۲۲	۱۱,۰۹۳,۶۶۸
	(۶۰,۳۰۷)
۶۱۰,۱۹۱	۲۷,۳۱۲,۴۶۱



۳۰- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری
اسناد پرداختنی :

سایر پرداختنی ها
اسناد پرداختنی:
شخصان و پیمانکاران

۱-۱-۳۰- اسناد پرداختی، بشروح زیر می باشد

۱-۱-۱-۳- مبلغ فوق بابت شرکت فرعی ماهان سیرجان می باشد که شامل فاکتورهای حق السهم و حقوق دولتی می باشد و مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال از اسناد پرداختی ارائه شده به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پرداخت شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۰۰- مبلغ فوق بات شرکت فرعی ماهان سپهرچیان می باشد که حساب مذکور بدین به سازمان توسعه و بناماری معادن و صنایع ایران بابت استخراج سنگ آهن معدن شماره ۵ کثیر کار بر اساس قرارداد شماره ۲۵۵۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ می باشد. پس از اینکه مبلغ پرداختی به سازمان فوق القدر شامل فرجه سهم که طبق قرارداد معیند، سهم اسپهرچیان معادن ۹۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (که به دلار به نرخ روز) که سرخرهه عاقل جانبی برپایه حمل می باشد. همچنین بافتواری برابر با ۱۲۹۹ ملی یابان اثره ۱۲۹۹ ملی یابان صورت علی الحساب بوده و اقامات جهت دریافت بافتواری قطعی در جریان می باشد. حقوق دولتی در سال مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان اسپهرچیه که به صورت ۲/۵٪ فوق تناژ مبلغ ۹۳۵۱,۸۹۸ ریال می باشد لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل بر تغییر یافته بود که ابتدا شمول ۳۰۰ ملی یابان در آرای بر استخراجی و بر اساس سنگ آهن بوده که مطابق با مشتمله اعلامه از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت در سال مالی فوق حقوق دولتی ۱۶۶ ملی یابان از استخراجی (۱) و در مبلغ ۷۶۲,۲۴۶ ریال می باشد. طبق محاسبه سده سالیانه سده صورت حساب این درجانی از سال مالی ۱۳۹۹ ملی یابان سال مالی مورد گزارش صورت علی الحساب دارد و کزیده و اقامات جهت دریافت بافتواری قطعی در جریان می باشد.

۳-۱-۳- مانده فوق بابت واگذاری ملک بخارست متعلق به شرکت فولاد شاهین بناب (در سنوات گذشته) به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام ره در قبال خرید ملک، وپال می باشد.

۴-۱-۳۰- مبلغ فوق شامل ۲۶۸۴۲ یورو می باشد که بابت خرید الکترود گرافیتی است

۵-۱-۲۰- اشخاص وابسته :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		پایان‌دشت
جمع	میلیون ریال	ارزی	ریالی	
۴۴۷,۲۰۱	۱,۹۱۱,۵۲۸	-	۱,۹۴۱,۵۲۸	۳۰۰۱۵۱
۳۰۰	-	-	-	
۱۲,۰۰۰	-	-	-	
۴۵۹,۵۰۱	۱,۹۴۱,۵۲۸	-	۱,۹۴۱,۵۲۸	

۵-۱-۳۰۰-۱. مبداء بلگ شامل بدهی شرکت فرعی اقتصادی رنگین گردشگری به مبلغ ۵۵۸۸۲۵ میلیون ریال بابت خرید سهام شرکت پارس کیمیا و مابقی نیز بدهی شرکت های فرعی تالاشگران اندیشه کاراد و مجتمع رفاهی خدماتی پارس رنگورات بافت می باشد.

۶-۱-۳۰- سرگنها و استغناص :

۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع	جمع	ارزی	زمانی	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۲۳,۵۷۷	۳,۱۰۱,۷۱۲		۳,۱۰۱,۷۱۲	
۷۷,۲۲۲	۲۵,۶۷۰		۲۵,۶۷۰	
-	۱,۲۹۵,۶۹۸	-	۱,۲۹۵,۶۹۸	۳-۲-۸
۱۷,۸۲۲	۲۷۱,۸۳۵	-	۲۷۱,۸۳۵	
۱۴۰۰-۱۵	۱۷۱,۷۱۷	-	۱۷۱,۷۱۷	
۴۷۹	۲۷۹	-	۲۷۹	
۹۹۷	-	-	-	
۳۰۰	-	-	-	
۷,۶۰۰	۲۷,۲۴۸	-	۲۷,۲۴۸	
۲۰۴,۲۵۲	۱۷۷,۵۰۲	-	۱۷۷,۵۰۲	۳-۱-۶
۳,۲۵۸	۱۰,۸۸۲	-	۱۰,۸۸۲	
۸۴,۵۸۷	۱,۳۹۹	-	۱,۳۹۹	
۱,۵۸۱	۲,۷۸۸	-	۲,۷۸۸	
۱۳,۱۷۹	۴,۶۶۴	-	۴,۶۶۴	
-	۳,۳۸۴,۱۲۵	-	۳,۳۸۴,۱۲۵	۳-۱-۶
-	۱,۲۷۱,۱۵۱	-	۱,۲۷۱,۱۵۱	
-	۱,۴۱۹,۵۵۵	-	۱,۴۱۹,۵۵۵	
-	۱,۳۶۷,۲۷۶	-	۱,۳۶۷,۲۷۶	
-	۸۰,۳۴۷	-	۸۰,۳۴۷	۳-۱-۶
-	۲۷۷,۲۴۲	-	۲۷۷,۲۴۲	۳-۱-۶
-	۲۰۰,۷۷۶	-	۲۰۰,۷۷۶	
-	۲۱۰,۸۶۶	-	۲۱۰,۸۶۶	۳-۱-۶
-	۲۴۶,۵۵۲	-	۲۴۶,۵۵۲	
-	۲۵۱,۲۳۱	-	۲۵۱,۲۳۱	
-	۲۴۴,۶۰۱	-	۲۴۴,۶۰۱	
-	۱۰۵,۰۲۶	-	۱۰۵,۰۲۶	
-	۱۴۱,۲۲۰	-	۱۴۱,۲۲۰	
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	
۷۶,۵۲۰	۶۹,۹۶۰	-	۶۹,۹۶۰	
۸۰,۱۷۸	۲۰,۲۵۸,۰۰۴	-	۲۰,۲۵۸,۰۰۴	
۸۵۲,۹۰۹	۱۶,۵۹۷,۵۲۹	-	۱۶,۵۹۷,۵۲۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۱,۲۴۵	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۰	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	تجاری
۳۰۱,۲۴۵	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۰	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	اسناد پرداختنی:
				سایر اشخاص
۳۰۱,۲۴۵	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۰	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۳-۲-۷
				حسابهای پرداختنی:
۰	۳,۳۵۰,۳۵۱	۰	۳,۳۵۰,۳۵۱	شرکتهای گروه
۴۱,۳۱۵	۶۸,۵۱۴	۰	۶۸,۵۱۴	شرکت های وابسته
۴۱,۳۱۵	۳,۴۱۸,۸۶۵	-	۳,۴۱۸,۸۶۵	۳-۲-۱
۳۴۲,۵۶۰	۲۱,۰۰۰,۱۱۰	-	۲۱,۰۰۰,۱۱۰	۳-۲-۲
				سایر پرداختنی ها:
۱۲۹,۶۸۰	۱۲۶,۰۸۰	۰	۱۲۶,۰۸۰	۳-۲-۹
۵۲۲	۲,۳۸۱	۰	۲,۳۸۱	مالیات نقل و انتقال سهام (فروش سهام توسط شرکت‌های زیرگروه)
۷۲۶	۱,۳۷۰	۰	۱,۳۷۰	مالیات اجاره و حقوق
۲۰۴,۲۵۲	۱۷۵,۶۵۸	۰	۱۷۵,۶۵۸	حق بیمه پرداختنی
۴,۱۷۵	۲۲,۸۳۱	۰	۲۲,۸۳۱	بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۱,۹۵۹	۱۶,۴۲۵	۰	۱۶,۴۲۵	سپرده بیمه
۹۴۶	۲,۲۲۲	۰	۲,۲۲۲	سپرده حسن انجام کار
۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۲,۰۰۰	-	۰	-	تعاونی اعتباری مولی الموحدین
۴۷۹	۴۷۹	۰	۴۷۹	گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان
۰	۱۰۵,۰۲۶	۰	۱۰۵,۰۲۶	سرمایه گذاری هزاره سوم
۰	۱۲۸,۰۳۱	۰	۱۲۸,۰۳۱	کارگزاری آپادانا
۰	۹۵,۵۰۰	۰	۹۵,۵۰۰	کارگزاری انصار
۰	۴۲,۸۱۱	۰	۴۲,۸۱۱	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۱۱۱,۸۰۸	۰	۱۱۱,۸۰۸	کارگزاری بانک رفاه کارگران
۱,۸۲۴	۳۵,۸۲۴	۰	۳۵,۸۲۴	نوسه امید افق گردشگری (بابت خرید سهام لیزینگ گردشگری)
۳۵۶,۹۷۳	۸۶۶,۸۴۶	۰	۸۶۶,۸۴۶	سایر
۶۹۹,۵۳۳	۲۱,۸۶۶,۹۵۶	-	۲۱,۸۶۶,۹۵۶	

۳-۲-۱- حسابهای پرداختنی شرکت - شرکت های فرعی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۵۵,۵۴۶	-	۹۵۵,۵۴۶	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
-	۱,۳۳۱,۸۹۷	-	۱,۳۳۱,۸۹۷	تندیس تجارت باختر
-	۱,۱۶۱,۹۹۵	-	۱,۱۶۱,۹۹۵	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
-	۹۱۳	-	۹۱۳	نوسه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۰	۳,۳۵۰,۳۵۱	-	۳,۳۵۰,۳۵۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- حسابهای پرداختنی شرکت - شرکت های وابسته:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴۰	-	۲۴۰	ستاره بام کویر
۲,۲۴۷	۲,۲۴۷	-	۲,۲۴۷	مجتمع فولاد صنعت بناب
۲۰,۳۵	۲۰,۳۵	-	۲۰,۳۵	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
۲۲,۹۳۵	-	-	-	صبا سامان تجارت پامداد
-	۵۲,۸۰۰	-	۵۲,۸۰۰	گروه هتل های بین المللی رکتان (بابت خرید شرکت ریح هلمپتانی)
۲,۲۴۷	-	-	-	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایرانیان
-	۷۰,۳۳	-	۷۰,۳۳	لیزینگ گردشگری
۱,۶۵۱	۴,۱۵۹	-	۴,۱۵۹	سایر
۴۱,۳۱۵	۶۸,۵۱۴	-	۶۸,۵۱۴	

- ۳-۱-۶-۱- مانده فوق بابت تسه فروش حق تقدم های استفاده نشده بوده که سهامدارانی که اقدام به ارائه شماره حساب بانکی خود نموده اند مانده بدهی ایشان به حسابشان واریز شده است.
۳-۱-۶-۲- مبلغ مذکور معادل ۷,۹۵۶,۱۴۷ یورو بابت بدهی (قرارداد ۹۹-۰۲۵) مربوط به فاز ۲ در خصوص صورت وضعیت های مهر و آبان بوده است.
۳-۱-۶-۳- به استناد صورتحساب تحویل قطعی فاز ۱ و تعیین تکلیف ذخایر ایجاد شده در سال مالی قبل کلیه ذخایر به حساب پرداختنی ایشان منتقل شده و در آینده با تعیین تکلیف و ارائه مقاصد حساب از سوی ایشان تسویه خواهد شد.
۳-۱-۶-۴- مبلغ فوق مابه التفاوت کارشناسی اول و دوم شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.
۳-۲-۷- اسناد پرداختنی بشرح زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۰	۱۸,۰۵۵,۴۷۰
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	-	۳۰۱,۲۴۵
۳۰۱,۲۴۵	۱۸,۳۵۶,۷۱۵	۰	۱۸,۳۵۶,۷۱۵
	(۷۷۵,۴۷۰)		(۷۷۵,۴۷۰)
۳۰۱,۲۴۵	۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۰	۱۷,۵۸۱,۲۴۵

بانک گردشگری
تقاضای نگین گردشگری ایرانیا
کسر شود پیش پرداخت سنوات آتی

- ۳-۲-۸- مبلغ فوق معادل ۴,۲۲۵,۸۲۷ یورو بابت ساخت فاز دو احیا شرکت فرعی می باشد.
۳-۲-۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی نقل و انتقال فروش سهام توسعه گردشگری آریا زیگورات صورت نهاییافته است.
۳-۲-۳- پرداختنی های بلند مدت

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۲	۰
۱,۴۱۲	۰

اداره کل راه استان تهران



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه						
۲,۱۵۹,۲۲۲	-	۲,۱۵۹,۲۲۲	۴,۱۷۹,۰۳۳	۲,۴۱۶,۱۰۶	۱,۷۶۲,۹۲۷	تسهیلات دریافتی
۱۰۵,۱۸۷	-	۱۰۵,۱۸۷	(۴۵۴,۳۲۳)	-	(۴۵۴,۳۲۳)	سود و کارمزد معوق
(۱۶۱,۴۲۰)	-	(۱۶۱,۴۲۰)	-	-	-	سود و کارمزد سنوات آتی
(۱۳,۸۴۴)	-	(۱۳,۸۴۴)	-	-	-	وجوه مسدودی
-	-	۰	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	۰	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۲,۰۸۹,۱۴۵	۰	۲,۰۸۹,۱۴۵	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	۲,۴۱۶,۱۰۶	۲۶,۶۲۱,۴۲۲	
شرکت						
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	-	۳۱۰,۰۰۰	اصل تسهیلات دریافتی
۱۳,۲۷۱	-	۱۳,۲۷۱	۴۶,۴۰۲	-	۴۶,۴۰۲	هزینه و کارمزد دوره
۱۲۳,۲۷۱	۰	۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۰	۳۵۶,۴۰۲	

۱-۳۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	ریالی	ارزی	جمع	
۲,۱۵۹,۲۲۲	۴,۱۷۹,۰۳۳	۰	۴,۱۷۹,۰۳۳	بانک‌ها
(۱۶۱,۴۲۰)	-	-	-	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱۰۵,۱۸۷	(۴۵۴,۳۲۳)	-	(۴۵۴,۳۲۳)	سود و کارمزد و جرائم معوق
-	-	-	-	حصة بلند مدت
(۱۳,۸۴۴)	-	-	-	وجوه مسدودی
-	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	-	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۲,۰۸۹,۱۴۵	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	۰	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	حصة جاری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۳۲۴,۰۶۶	۲۸,۲۷۲,۴۴۹	۲۵ درصد به بالا
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۷۶۵,۰۷۹	۷۶۵,۰۷۹	زیر ۲۵ درصد
.	.	.	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۲,۰۸۹,۱۴۵	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۱,۷۷۳,۳۵۹	۱,۷۷۳,۳۵۹	۱۴۰۰
.	-	۳۱۵,۷۸۶	۱,۹۵۱,۳۵۱	۱۴۰۱ و بعد از آن
.	.	.	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۲,۰۸۹,۱۴۵	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۲,۰۸۹,۱۴۵	۳,۷۲۴,۷۱۰	چک و سفته
.	.	.	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	
۱۲۳,۲۷۱	۳۵۶,۴۰۲	۲,۰۸۹,۱۴۵	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	یادداشت	گروه ۳۱-۲-۱
میلیون ریال		
۷,۲۷۴,۸۸۷		مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲۴۷,۴۴۸		دریافت‌های نقدی
۸۸۸,۹۳۷		سود و کارمزد و جرائم
(۳,۰۳۶,۹۶۷)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲,۸۲۰,۸۴۹)		پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴۶۴,۳۱۱)		سایر تغییرات غیرنقدی
۲,۰۸۹,۱۴۵		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۳۱۰,۰۰۰		دریافت‌های نقدی
۴۹۸,۳۴۶		سود و کارمزد و جرائم
(۴۷,۰۵۴)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۸,۴۱۲)		پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۱۷,۳۱۵)		سایر تغییرات غیرنقدی
۲۵,۳۱۲,۸۱۸		تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۲۹,۰۳۷,۵۲۸		مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تسهیلات مالی	یادداشت	شرکت ۳۱-۲-۲
میلیون ریال		
۳۰,۵۰۶		مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۸۰,۰۰۰		دریافت‌های نقدی
۱۲,۷۶۵		سود و کارمزد و جرائم
۱۲۳,۲۷۱		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۱۰,۰۰۰		دریافت‌های نقدی
۲۳,۱۳۱		سود و کارمزد و جرائم
۳۵۶,۴۰۲		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶,۹۹۹	۱۳,۲۲۱	۲۴,۹۸۹	۲۰,۷۸۶	پرداخت شده طی سال
(۶۵۲)	(۹۰۹)	(۱۴,۲۳۴)	(۴,۲۸۸)	ذخیره تامین شده
۶,۸۷۳	۷,۵۵۴	۱۰,۰۳۱	۱۲,۰۵۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
.	.	.	۷۰,۰۵۸	مانده در پایان سال
۱۳,۲۲۱	۱۹,۸۶۶	۲۰,۷۸۶	۹۸,۶۱۴	

۳۳- مالیات پرداختنی

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۸۹۵	۸,۶۰۶,۵۶۶
۱۲۰,۸۹۵	۸,۶۰۶,۵۶۶

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۹,۱۹۸	۱۲۰,۸۹۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۲,۶۱۲	۳۶,۲۸۳	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
۷۱,۹۱۲	۲۷۴,۹۱۹	پرداختی طی سال
(۲۲,۸۲۷)	(۸۱,۱۵۹)	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
.	۸,۲۵۵,۶۲۹	
۱۲۰,۸۹۴	۸,۶۰۶,۵۶۶	

۳۳-۲ مالیات پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد با توجه به تولید و بهره برداری از کارخانه احیاء مستقیم با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن آهن اسفنجی در سال و با عنایت به موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، درآمد ابرازی با توجه به قرار گرفتن در منطقه کمتر توسعه یافته به مدت ۱۰ سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد. که اقدامات آن شرکت جهت دریافت پروانه بهره برداری به نتایج قطعی منجر نشده است. که مالیات سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش آن شرکت ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات در حسابها منظور شده است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی آن شرکت مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به صورت علی الحساب پرداخت شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	مالیات		درآمد مشمول مالیات				سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات پرداختی	مالیه پرداختی	قطعی	تستیهی	ابرازی	ابرازی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مالیه پرداختی	پرداختی	تستیهی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	مالی	
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۷۱,۵۵۱	-	-	۱,۹۷۶,۳۸۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	رسیدگی به دفاتر	۰	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	-	-	۱,۴۷۶,۵۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	رسیدگی به دفاتر	۰	-	-	-	-	۴,۳۳۳,۵۹۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۱۰,۰۵۲,۸۸۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰							

۱-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مالیات شرکت طبق برگه تشخیص واصله به مبلغ ۷۱,۵۵۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس نموده و نسبت به آن اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.

۳-۲-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و بشرح فوق مالیات تشخیص و تا تاریخ تنظیم این بلاذشتها تسویه شده است.

۴-۲-۳- تا توجیه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیاتهای مقطوع و فاقد درآمدهای مشمول مالیات برای سال مالی ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش ذخیره در صورت‌های مالی منعکس نگردیده است. اینکه سود سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۹ از محل فروش سهام بوده لذا از بابت سال مالی مذکور ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۲۶,۳۳۵	-	۱۲۶,۳۳۵	۱۳۲,۰۶۳	-	۱۳۲,۰۶۳
۱۱۲,۳۳۹	-	۱۱۲,۳۳۹	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰
۲۳۸,۶۷۴	۰	۲۳۸,۶۷۴	۵۸۲,۰۶۳	۰	۵۸۲,۰۶۳
-	-	۰	۸,۰۵۸,۲۵۲	-	۸,۰۵۸,۲۵۲
۲۳۸,۶۷۴	۰	۲۳۸,۶۷۴	۸,۶۴۰,۳۱۵	۰	۸,۶۴۰,۳۱۵

شرکت :

سنوات قبل از ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۳۴-۱- سود نقدی شرکت جهت هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۴ ریال به ازای هر سهم است.

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۱,۸۳۶	۷۴۸,۰۷۶
۴۰۱,۸۳۶	۷۴۸,۰۷۶

سایر مشتریان

۳۵-۱- مانده پیش‌دریافتها عمدتاً در شرکت تندیس تجارت باختر از بانک گردشگری بمبلغ ۱۵,۴۶۳ میلیون ریال و مجتمع توسعه پارس زیگورات بمبلغ ۴۶۹,۴۰۲ میلیون ریال در رابطه با پروژه های در حال ساخت شرکت کاراد مبلغ ۵,۱۲۲ میلیون ریال پیش‌دریافت آموزش 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 ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۲۲۳,۵۹۳	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۸,۰۶۸,۷۴۹	۳,۳۹۴,۸۳۳	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۵	۸۴,۵۲۴	۳۱۱,۲۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۷۶۵	۲۳,۱۳۰	۸۸۸,۹۳۷	۴۹۸,۳۴۶	هزینه های مالی
۶,۲۲۲	۶,۶۴۵	(۴,۲۰۳)	۷۷,۸۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۳۹۴,۴۶۵)	-	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۰۹	۲,۶۲۷	۱۷,۲۲۶	۶۱,۲۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۲۴,۵۳۱)	(۳۶,۶۶۲)	سود ناشی از سپرده بانکی
(۷۵۲)	(۱,۴۴۵)	(۶,۹۴۵)	(۱,۴۴۳)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۹,۲۴۴	۴۱,۲۸۲	۵۶۰,۵۴۳	۹۱۰,۴۹۷	جمع تعدیلات
(۴,۹۲۳,۴۶۲)	(۳,۴۷۵,۶۴۵)	۴,۸۱۰	(۹,۳۲۹,۶۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
-	-	۵,۲۶۸	(۷,۰۷۷,۰۲۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۱,۷۷۴	۴۲۴	(۴۰۰,۹۱۴)	(۵,۲۳۳,۵۰۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۶۷,۷۷۰)	۱۱,۳۴۰,۲۲۸	۷۳۴,۷۷۸	۵۷,۵۵۲,۴۰۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	(۱۲۹,۵۶۸)	۳۴۶,۲۴۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۷۵	(۲۶,۷۵۳,۰۴۹)	(۱۲,۸۵۵,۱۷۶)	(۲۶,۷۸۷,۱۷۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۸۴۰,۶۸۵)	(۹۷۱,۵۷۰)	(۸۵۲,۷۰۴)	(۲,۶۹۰,۹۴۹)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۵,۳۱۲	۴۶۴,۲۴۹	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۵,۵۳۵,۱۰۹)	(۱۹,۸۵۹,۶۰۴)	(۸,۶۸۳,۱۵۵)	۷,۲۴۴,۵۶۳	
(۱,۲۷۲,۲۷۳)	(۸,۸۱۳,۰۳۴)	(۵۳,۸۶۳)	۱۱,۵۴۹,۸۹۳	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴۵,۳۱۷	۲۴۵,۳۱۷	تهاتر مطالبات با سرمایه گذاری
-	-	۲۴,۲۰۰	۲۴,۲۰۰	تحصیل سرمایه گذاری در قبال اخذ تسهیلات
-	-	۴۲۸,۹۰۲	۴۲۸,۹۰۲	تسویه بدهی در قبال واگذاری ملک
-	-	-	۶,۳۸۲,۰۷۵	تحصیل سرمایه گذاری از محل حسابهای دریافتنی
۱۸۱,۴۰۲	۰	۱۸۱,۴۰۲	۱۸۱,۴۰۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۷,۹۴۶	۰	۱۷,۹۴۶	۱۷,۹۴۶	تهاتر مطالبات با سود سهام پرداختنی
۱۹۹,۳۴۸	۰	۸۹۷,۷۶۷	۷,۲۷۹,۸۴۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸ - مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱ - 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۶ درصد می‌باشد.

۳۸-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۴,۶۹۹	۲۲,۸۴۵,۲۸۷	۵,۳۳۳,۵۳۵	۱۰۹,۸۴۷,۲۵۸	جمع بدهی‌ها
(۴۶,۴۴۱)	(۶۲,۲۳۲)	(۶۰۳,۶۷۶)	(۴,۱۶۱,۶۰۶)	موجودی نقد
۱,۰۴۸,۲۵۸	۲۲,۷۸۳,۰۵۵	۴,۷۲۹,۸۵۹	۱۰۵,۶۸۵,۶۵۲	خالص بدهی
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۱۸,۰۴۲,۲۶۱	۴۷,۱۱۵,۱۸۵	حقوق مالکانه
۷٪	۹۲٪	۲۶٪	۲۲۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲ - 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۸- 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.

۱-۳-۳۸- 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 ۲۹ ارائه شده است.

۲-۳-۳۸- 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.

۴-۳-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای 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. دریافتی‌های 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 دریافتی 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 دریافتی بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته بوده فلذا ریسک اعتباری فلذا ریسک اعتباری در این رابطه متوجه شرکت نمی‌باشد، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد تاخالص 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.

۵-۳۸- 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 ۱۴۰۰

۳۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	درهم امارات	لیبر
گروه					
۲۴	۴,۸۵۲	۹,۶۰۹	۴,۵۵۰	-	-
موجودی نقد					
	۴,۸۵۲	۹,۶۰۹	۴,۵۵۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی					
۳۱	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی					
	(۷,۰۰۰)	(۱۲,۳۵۸,۸۳۷)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی					
	(۲,۱۴۸)	(۱۲,۳۴۹,۲۲۸)	۴,۵۵۰	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
	(۶۵۶)	(۳,۱۹۸,۷۰۹)	۱,۷۱۸	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)					
	۶۶۶	(۱۲,۳۴۹,۲۲۸)	۴,۵۵۰	۰	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
	۱۲۸	۴,۷۳۸	۱۶۰۶	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)					
شرکت					
۲۴	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-
موجودی نقد					
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی					
	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی					
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
	۶۱	۷۰۲	۱,۵۳۴	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)					
	۳۷۷	۲۰,۱۲۵	۴,۴۵۰	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
	۵۶	۴,۶۸۲	۱,۵۷۱	-	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)					

۱۰-۳۹- تعهدات ارزی گروه نگین بشرح زیر است :

مبلغ	تعهدات ارزی سرمایه ای
یورو	
۷۰,۳۲۱,۲۰۹	
۲۱,۵۰۱,۲۰۳	معادلی ریالی تعهدات ارزی سرمایه ای

۲-۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش گروه نگین به شرح زیر می باشد :

مبلغ	الکترو گرافیتی ۱۰۰ تنی
یورو	
۳۲۷,۰۳۶	
۲۳۹,۰۲۸	الکترو گرافیتی ۷۰ تنی
۲۳۰,۱۶۹	ابزار دقیق
۷۹۶,۲۳۳	



شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت و (پرداخت)	افزایش سرمایه	سود سهام	دریافت تسهیلات	فروش (خرید)	انتقال طلب / بدهی	جزئیات مالی
شرکت‌های فرعی	شرکت تالارگران آفریننده کاراد	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۳۱,۷۶۶)	*	*	*	۵۱۲	*	
	شرکت ستاره پام کویر	سرمایه پذیر		(۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	
	شرکت بهره برداری و تأمین حمل و نقل راهی رگسان	سرمایه پذیر		۴,۷۹۸	*	*	*	*	*	
	شرکت تندیس تجارت بافتور	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۳۳۳,۷۷۸)	*	۳۳,۰۰۵	*	(۴۹,۳۵۹)	*	
	شرکت تجارت بین الملل سیلاز پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۱)	*	*	*	*	۳۳۷,۳۵۰	
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۹۲,۶۷۱	*	۲۳,۴۷۵	*	*	(۳۳۷,۳۵۰)	
	شرکت لیرینگ گردشگری	سرمایه پذیر		(۴۳۶)	*	۱۴	*	*	*	
	شرکت تجارت بین الملل سیلاز داریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۳۷)	*	۹,۸۵۳	*	*	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	
	شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	(۳,۴۸۶)	*	۳۲	*	(۲,۱۶۰)	*	
	شرکت تجارت بین الملل هم وصال (پا)	سرمایه پذیر		(۹۲۸)	*	*	*	*	*	
شرکت‌های وابسته	شرکت توسعه گردشگری (پا زیگورات)	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۵,۲۱۳	*	*	*	*	(۳۸۵,۳۵۹)	
	بانک گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	*	*	*	۸۰,۰۰۰	*	*	(۱۳,۷۶۵)
	شرکت اقتصادن گفین گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۴,۰۰۰	*	۶۰,۰۰۰	*	۲,۵۶۰	*	
	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	سرمایه پذیر	...	۲,۳۶۸	*	*	*	*	*	
	سرمایه گذاری توسعه بهره و راه	سرمایه پذیر		*	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	*	*	*	
	شرکت سیما سروش آرنگه	سایر		۱۶۶	*	*	*	*	*	
	شرکت نفت و گاز ایران	سایر		*	*	*	*	*	*	
	شرکت مجتمع فولاد صنعت پناهی	سایر		*	*	*	*	*	*	
	شرکت آذر تجارت صنعت آرد	سایر		۵,۲۵۴,۸۰۰	*	*	*	۵,۵۷۰,۰۱۷	(۳۸۷,۹۱۷)	
	توسعه امید افق گردشگری	سایر	...	۳۳۰	*	*	*	*	*	
جمع				(۷۵۳,۳۱۶)	(۶۰۰,۰۰۰)	۶۶۶,۳۷۹	۸۰,۰۰۰	۴,۹۸۲,۲۱۵	(۵۵۳,۳۱۶)	(۳,۷۶۵)

مبالغ انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:



شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

۴۰-۴ - مانده حساب های نهایی انشعاب وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پیش دریافت ها	سود سهام	تسهیلات دریافتی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتی بلندمدت	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
	خالص	بدهی	خالص	بدهی											
شرکت های فرعی	۳۰,۰۷۱	۰	۳۰,۰۷۱	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	۳۰,۰۷۱	شرکت تلاشگران اندیشه آزاد	شرکت های فرعی
	۴۵,۰۵۱	۰	۴۵,۰۵۱	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۵۱	شرکت ستاره پلم کویر	
	۰	۰	۰	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تامین هتل های رکسان	
	۶۴,۷۸۳	۰	۶۴,۷۸۳	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	۶۴,۷۸۳	شرکت تدبیر تجارت باختر	
	۳۹۳,۶۱۴	۰	۳۹۳,۶۱۴	۰	-	-	-	-	۰	-	-	-	۳۹۳,۶۱۴	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات	
	۲۹,۳۲۹	۰	۲۹,۳۲۹	۰	-	۲۳,۴۷۵	-	-	-	-	-	۰	۵,۸۵۴	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات	
	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	-	۰	-	-	-	-	شرکت لیزینگ گردشگری	
	۶,۰۴۶,۱۶۸	۰	۶,۰۴۶,۱۶۸	۰	-	-	-	-	-	-	-	...	۶,۰۴۶,۱۶۸	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات	
	۲,۴۴۷	۰	۲,۴۴۷	۰	-	-	-	-	۲,۴۴۷	-	-	...	-	شرکت توسعه اطلاعات فناوری گردشگری ایران	
	۰	۰	۰	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	-	شرکت تجارت بین الملل هم وپلا آریا	
شرکت های وابسته	۲,۳۹۹	۰	۲,۳۹۹	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۹	شرکت توسعه گردشگری آریا زنگورات	شرکت های وابسته
	۸۹,۸۸۹	۰	۸۹,۸۸۹	۰	-	-	۱۲۳,۳۷۱	-	-	-	-	-	۳۳,۳۸۲	بانک گردشگری	
	۸۵۷,۹۳۰	۰	۸۵۷,۹۳۰	۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵۷,۹۳۰	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	
	۴,۷۳۱	۰	۴,۷۳۱	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۳۱	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	
	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سینا سروش آریکه	
سایر اشخاص وابسته	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۰	-	-	-	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت نفت و گاز ایران	سایر اشخاص وابسته
	۲,۳۴۷	۰	۲,۳۴۷	۰	-	-	-	-	۲,۳۴۷	-	-	-	-	شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب	
	۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آذر تجارت صنعت آژند	
	۰	۰	۰	۰	-	-	-	۰	-	-	-	-	-	توسعه امید افق گردشگری	
	۱۰۶,۵۸۳	۷,۴۷۴,۰۷۶	۱۰۶,۵۸۳	۷,۴۷۴,۰۷۶	-	۶۲۳,۳۷۵	۱۲۳,۳۷۱	۱۲,۰۰۰	۴,۶۹۴	۰	۰	۰	۶,۸۸۳,۹۸۳	جمع	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۴۱-۲ بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۵۱,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۱,۶۲۵,۱۳۱	۱,۶۲۵,۱۳۱	۱,۶۲۵,۱۳۱	۱,۶۲۵,۱۳۱	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۱,۳۳۲,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۲۱,۷۰۴	۲۱,۷۰۴	۲۱,۷۰۴	۲۱,۷۰۴	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر
۴۱۰,۴۰۰	۴۱۰,۴۰۰	۴۱۰,۴۰۰	۴۱۰,۴۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	.	۸۷۷,۵۰۰	۳,۴۷۵,۰۵۷	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات شرکت جامدسازان آرمان
.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت نگین تجارت راهبرد (با تضمین شرکت سپهر نوید آفرین)
.	.	.	۵۴۵,۲۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت تامین سرمایه امین
.	.	۱,۱۶۴,۶۲۷	۱,۱۶۴,۶۲۷	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
.	.	۷,۲۶۵,۲۳۳	۷,۲۶۵,۲۳۳	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات شرکت پاتین بین الملل پردیس
.	.	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۶,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین قرارداد شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
.	.	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
.	.	۱,۲۸۳,۹۷۶	۶,۰۴۳,۶۲۱	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین بازپرداخت بدهی بانک گردشگری
.	.	.	۷,۳۸۴,۲۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات بانک انصار
.	.	.	۸,۹۶۳,۵۲۴	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات بانک شهر
.	.	.	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	۱,۶۶۸,۰۰۰	۱,۶۶۸,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات
.	.	۲,۳۲۵,۶۰۳	۲۱,۸۰۶,۳۲۱	ظهورنویسی چک تضمین بابت سایر شرکتها
۹,۰۱۰,۷۳۵	۹,۰۱۰,۷۳۵	۳۰,۳۴۵,۶۷۴	۸۸,۳۶۲,۲۱۸	

۴۱-۲-۱ شرکت در رابطه با تضمین تعهدات کنسرسیوم خریداران شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و ضمانت شرکت ساختمانی معلم پرونده شماره ۲-

۱۱۲-۴۰۰۰-۲۷۴۵۴۴ به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال ونیز در رابطه با صلحنامه های متعقد در خصوص تحصیل اقساطی ۸۰ درصد سهام شرکت

مجتمع فولاد صنعت بناب که نهایتاً حدود ۱۰ درصد آن به تملک شرکت درآمده و در مقابل ، مبلغ ۳۵۰۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی صادره

در این ارتباط در سنوات گذشته چکهای فروشنده گان (شرکتهای ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز) از سوی مالک قبلی

سهام مذکور به این شرکت ارائه گردیده است دارای تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد که به اعتقاد هیات مدیره در صورت تعیین تکلیف نهایی

موضوعات مزبور بدهی احتمالی و دارائی احتمالی با اهمیتی برای شرکت منظور نخواهد بود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱-۲-۲ وضعیت رسیدگی به اظهارنامه های ارزش افزوده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است ضمناً وضعیت رسیدگی به پرونده های تامین اجتماعی به استثنای شرکت اصلی که تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکتهای گروه مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بابت بدهی ها به شرح زیر و رسیدگی نهایی تامین اجتماعی بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۴۱-۲-۳ بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه می باشد و هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۴۱-۲-۴

در رابطه با نقل و انتقال سرمایه گذاری شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت از شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان، با توجه به ادعای مطرح شده سایر سهامداران شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک، هیات داورى مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ تشکیل شده است که رای صادره مبنی بر انجام افزایش سرمایه شرکت فولاد سازان نوین آیریک و پرداخت کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان از طریق افزایش سرمایه به ایشان می باشد. در این ارتباط شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک اقدام به افزایش سرمایه نموده و شرکت اصلی نیز در افزایش سرمایه فوق الذکر شرکت نموده است و نیز به دلیل عدم استفاده سایر سهامداران از حق تقدم متعلق به ایشان، شرکت اصلی مابقی حق تقدم ایشان را خریداری نموده است و درصد مالکیت از ۶۸ درصد به ۹۳/۸۶ درصد تغییر یافت و در راستای ایفای تعهدات شرکت اصلی مطابق با رای داورى فوق طبق قرارداد صلح سهام، تعداد ۳۱۷,۹۴۷,۰۰۰ سهم خود را در شرکت احیا استیل فولاد بافت به شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک واگذار نموده است. (معادل ۲۶ درصد) و طی سال مالی قبل تعداد ۴۱۹,۹۳۰,۰۰۰ حق تقدم استفاده به شرکت فرعی توسعه فرآورى ماهان سیرجان واگذار شده و درصد سهامداری از ۶۰ درصد به ۲۶ درصد تغییر یافته است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نقل و انتقال سهام فوق انجام نشده است

۴۱-۲-۵ شرکت در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۳۰ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مقرر گردید مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و الباقی طی ۱۰ فقره چک ۸۷۹ میلیارد ریالی به سر رسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به فاصله ۶ ماه به نامبرده پرداخت گردد، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری به صورت کامل فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی به شرح فوق با پیش پرداخت سرمایه گذاری مذکور طبقه بندی گردید. در ارتباط با صلح نامه مذکور مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی و اقساط ۹۲/۰۵/۲۰ و ۹۲/۱۱/۲۰ کامل و قسط مورخ ۹۳/۰۵/۲۰ مبلغ ۴۷۵/۸ میلیارد ریال پرداخت شده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز به ذینفعی بانک گردشگری می باشد. که پیگیری در خصوص واگذاری چکها به آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.

۴۱-۲-۶

شرکت در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۱,۴۷۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۴۹ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت ذوب آهن فجر سمنان (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و مبلغ ۲۸,۸۷۶ میلیارد ریال الباقی شامل ۱ فقره چک به مبلغ ۳,۱۳۰ میلیارد ریال و ۹ فقره چک به مبلغ ۲,۸۶۱ میلیارد ریالی به سر رسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ به فاصله یکسال به نامبرده پرداخت گردید، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری مذکور فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی با پیش پرداخت مذکور طبقه بندی گردید. خاطر نشان می سازد از بابت صلح نامه فوق صرفاً مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی قرارداد پرداخت گردیده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت ذوب آهن فجر سمنان به ذینفعی بانک گردشگری می باشد. که پیگیری در خصوص تبادل چکهای آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱-۲-۷ با عنایت به یادداشت ۴۰-۲-۷ و ۴۰-۲-۶ فوق و شرایط حاکم بر صلح نامه های منعقد ه هزینه های مالی به نسبت مساوی بین اقساط پرداختی تسهیم و بعنوان هزینه های تحقق یافته در زمان پرداخت اقساط در صورت سود و زیان سنوات قبل شناسایی شده است. خاطرنشان می سازد به اعتقاد مدیریت شرکت بر اساس مفاد صلحنامه و با توجه به مکاتبات شرکت ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز به ذینفعی بانک گردشگری تاکنون هیچگونه ادعائی نسبت به اصل و فرع بدهی های مذکور وجود ندارد و لذا صرفاً تا میزان مبالغ پرداختی حدود ۱۰ درصد سهام به شرکت انتقال یافته است و متعاقب حل و فصل موارد مذکور اسناد پرداختنی تماماً قابل استرداد خواهد بود. شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش سهام فوق الذکر به شرکت نیرو برق الوند واگذار شده و باقی مانده از سهام شرکت فولاد صنعت بناب در دفاتر شرکت شامل سهم مدیریتی می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۲-۱ 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.

۴۲-۲ جهت حمایت از سهام بانک گردشگری با اخذ مجوز به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ انتشار اوراق اختیار فروش آن شرکت به مبلغ ۳.۵۰۰ میلیارد ریال انجام گردید.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۹۰.۱۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۴۹ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲ 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.

۴۳-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.

