

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- تا تاریخ این گزارش برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی قبل از سوی مقامات مالیاتی صادر نگردیده و شرکت باتوجه به وجود درآمدهای معاف در سال مالی قبل و سال مورد گزارش ذخیره‌ای جهت مالیات عملکرد سنوات مذکور در حسابها منظور ننموده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اصلی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۴۳ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، با استثنای عدم رعایت مفاد مواد بندهای ۶ و ۹ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد فرابورس ایران مبنی بر افشای اطلاعات به ترتیب در خصوص ارائه برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه و اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری ها ظرف مهلت مقرر و ماده ۱۰ دستورالعمل مذکور در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع ظرف ۱۰ روز پس از مجمع نزد اداره ثبت شرکتهای به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یادشده توسط شرکت برخورد نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. از سوی شرکت نسبت به راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و استقرار سایر زیر ساختهای لازم اقدام گردیده و در حدود رسیدگیهای انجام شده توسط این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نگردیده است.

۶ بهمن ماه ۱۳۹۴

دایره هیات

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن حجتی زاده پلانی، مدیر عامل، خیابان خیسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تهران، خیابان خیسرو واشقانی فراهانی
شماره ثبت: ۳۶۵۴۰
(۸۶۱۳۸۵)

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
سهامی عام

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

صورت سودوزیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ) یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی جهانگیری کوهشاهی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت طرح سازه تنیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سید بهاء الدین حسینی هاشمی

عضو هیات مدیره

شرکت تدبیران تجارت راه نور (سهامی خاص) با نمایندگی آقای عباس صمیمی

عضو هیات مدیره

شرکت گروه خدمات گردشگری نارپ ایرانیان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حامد واحدی

عضو هیات مدیره

شرکت طلایه داران تجارت کاسپین (سهامی خاص) با نمایندگی آقای احسان تابش

عضو هیات مدیره

شرکت نماد افزون پاسارگاد (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمد صادق طاهری

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص) به نمایندگی خانم سولماز وزیرزاده



www.semega.ir | ۸۸۲۱۶۲۹۰: فکس
info@semega.ir | ۱۹۹۱۷۹۳۲۷۱

تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان ستول
کنجده ماهتاب، برج ماهتاب، پلاک ۵۰
تلفن: ۳-۸۸۶۱۵۳۲۱ | کد پستی:



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

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۶,۷۳۷,۳۷۹,۹۱۷	۱,۵۳۸,۹۷۳,۷۴۹	۱۸	حسابهای پرداختی تجاری	۴۵۳,۳۳۵,۳۶۳,۱۳۲	۱۰۸,۴۰۲,۹۹۹,۲۷۷	۵	موجودی نقد
۵۲۲,۲۴۲,۷۹۰,۴۰۰	۶۰۰,۷۸۲,۹۶۶,۷۰۴	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۱۶۱,۹۶۲,۴۴۶	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۷۹۸,۱۱۵,۱۱۶,۳۴۸	۵۰۸,۹۵۸,۳۰۲,۴۳۰	۲۰	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۸,۳۶۳,۳۴۲,۲۵۲	۱۰,۴۶۵,۰۷۶,۵۵۴	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۸۴۵,۵۵۹,۴۱۷,۷۲۱	۲,۹۰۶,۱۰۸,۲۷۵	۲۱	پیش دریافتها	۴۴,۲۱۱,۰۶۹,۶۱۳	۲۶۷,۰۲۴,۱۱۱,۰۲۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳,۴۴۹,۲۵۴,۴۸۱	-	۲۲	ذخیره مالیات	۷۰۶,۴۷۵,۲۷۲,۶۹۷	۱,۱۳۷,۹۹۶,۴۳۵,۵۰۳	۹	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۳,۰۴۹,۱۲۵,۸۹۰	۲۹۹,۱۵۸,۷۴۲,۷۴۰	۲۳	سود سهام پرداختی	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰	موجودی املاک
۶۶۳,۹۰۷,۶۸۷,۳۶۴	۱,۵۷۳,۶۷۰,۸۶۶,۰۸۷	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۴۳۷	-	۱۱	پروژه ساختمانی در جریان ساخت
				۱۰,۲۹۵,۶۲۴,۸۱۱	۴,۵۵۰,۴۸۲,۳۶۷	۱۲	پیش پرداختها
۲,۸۴۳,۰۶۰,۷۷۲,۱۲۱	۲,۹۸۷,۰۱۵,۹۵۹,۹۸۵		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۵۹,۵۸۷,۹۰۳,۳۸۸	۱,۵۳۰,۶۲۸,۷۷۴,۷۷۵		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری :
۸۶۶,۲۸۷,۲۲۴,۷۰۴	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶	۲۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۲۳۲,۴۵۶,۶۹۰,۶۵۰	۲,۳۶۲,۳۶۴,۳۰۸,۲۱۵	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶	حسابهای پرداختی بلند مدت	۸,۹۲۱,۳۶۰,۵۸۷	۱۰,۱۲۲,۶۶۲,۷۶۶	۱۴	داراییهای نامشهود
۸۶۸,۸۸۷,۲۲۴,۷۰۴	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۱۴۲,۳۹۹,۶۳۷,۵۷۴	۲,۵۳۰,۷۳۸,۱۰۳,۷۸۱	۱۵	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۳,۷۱۱,۹۴۷,۹۹۶,۸۲۵	۴,۰۳۸,۰۳۰,۶۸۰,۱۲۱		جمع بدهیها	۸۱,۶۲۴,۶۲۰,۱۶۳	۲۵۲,۱۶۲,۲۷۱,۹۷۷	۱۶	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام :	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷	سرقفلی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه (۸۰۰ میلیون سهم هزارریالی)	۳,۴۶۶,۴۲۹,۷۰۸,۹۷۴	۵,۱۵۵,۴۱۴,۷۴۶,۷۳۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸	علی الحساب افزایش سرمایه				
۶۳,۵۰۷,۶۵۷,۰۷۹	۱۰۴,۵۰۵,۹۳۹,۸۵۶	۲۹	اندوخته قانونی				
۴۳۵,۱۹۵,۶۰۴,۸۲۴	۱,۵۲۵,۷۶۳,۸۳۷,۲۱۶		سود انباشته				
۱,۲۹۸,۷۰۳,۲۶۱,۹۰۳	۲,۴۳۰,۴۶۹,۷۷۷,۰۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۱۵,۳۶۶,۳۵۲,۶۳۴	۲۱۷,۷۴۲,۰۶۴,۳۲۱	۳۰	سهم اقلیت				
۱,۵۱۴,۰۶۹,۶۱۴,۵۳۷	۲,۶۴۸,۰۱۲,۸۴۱,۳۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵,۲۲۶,۰۱۷,۶۱۱,۳۶۲	۶,۶۸۶,۰۴۳,۵۲۱,۵۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵,۲۲۶,۰۱۷,۶۱۱,۳۶۲	۶,۶۸۶,۰۴۳,۵۲۱,۵۱۴		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸,۲۵۲,۸۳۲,۹۹۲	۴۹۲,۶۷۱,۲۰۷,۳۵۴			۳۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۱۶۵,۶۵۵,۸۴۸,۹۶۵	۱,۵۲۱,۵۷۲,۶۳۲,۵۰۴			۳۲ درآمد حاصل از فروش املاک و ارائه خدمات
(۶۳۷,۵۱۱,۱۰۶,۶۹۳)	(۸۴۲,۹۶۲,۲۴۸,۷۴۶)			۳۳ بهای تمام شده فروش املاک و خدمات ارائه شده سود ناخالص
۶۶۶,۳۹۷,۵۷۵,۲۶۴	۱,۱۷۱,۲۸۱,۵۹۱,۱۱۲			
(۸۰,۲۵۹,۲۱۷,۰۴۵)		(۱۰۵,۹۳۵,۸۸۰,۸۸۷)		۳۴ هزینه های اداری و عمومی
(۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)		-		۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۱,۳۹۰,۲۱۷,۰۴۵)	(۱۰۵,۹۳۵,۸۸۰,۸۸۷)			
۵۸۵,۰۰۷,۳۵۸,۲۱۹	۱,۰۶۵,۳۴۵,۷۱۰,۲۲۵			سود عملیاتی
(۱۳۰,۳۱۳,۵۲۷,۶۶۳)		(۱۴۳,۹۹۶,۷۰۸,۶۱۰)		۳۶ هزینه های مالی
۶۴,۷۹۴,۰۲۸,۴۰۶		۵۱۷,۵۳۳,۸۴۲,۷۹۸		۳۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۵,۵۱۹,۵۰۹,۲۵۷)	۳۷۲,۵۳۷,۱۳۴,۱۸۸			
۵۱۹,۴۸۷,۸۴۸,۹۶۲	۱,۴۳۸,۸۸۲,۸۴۴,۴۱۳			سود (زیان) قبل از مالیات
-	-			مالیات بر درآمد
۵۱۹,۴۸۷,۸۴۸,۹۶۲	۱,۴۳۸,۸۸۲,۸۴۴,۴۱۳			سود خالص
(۱,۸۱۶,۹۳۱,۸۶۱)	۹,۶۶۸,۰۰۱,۹۰۹			سهم اقلیت از (سود) زیان خالص
۷۳۱	۱,۳۳۲			۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم - عملیاتی
(۸۲)	۴۶۷			۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم - غیرعملیاتی
۶۴۹	۱,۷۹۹			۲۸ سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم
(۲)	۱۲			۲۸ سهم اقلیت
۶۴۷	۱,۸۱۱			۲۸ سود (زیان) پایه هر سهم
۶۴۷	۱,۸۱۱			۲۸ سود هر سهم تعدیل شده پس از افزایش سرمایه بر اساس ۸۰۰ میلیون سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵۱۹,۴۸۷,۸۴۸,۹۶۲	۱,۴۳۸,۸۸۲,۸۴۴,۴۱۳			سود خالص
۸۶,۶۶۴,۱۷۲,۵۹۸		۴۳۶,۳۳۵,۲۲۰,۵۱۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۵۱,۹۹۲,۴۵۷,۰۴۲)		(۵,۸۶۷,۶۰۶,۷۷۴)		۳۹ تعدیلات سنواتی
۳۴,۶۷۱,۷۱۶,۵۵۵	۴۳۰,۴۶۷,۷۱۳,۷۴۵			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۵۵۴,۱۵۹,۵۶۵,۵۱۷	۱,۸۶۹,۳۵۰,۵۵۸,۱۵۸			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۴۳,۶۴۰,۳۳۱,۶۱۳)		(۴۱,۰۳۸,۴۸۷,۲۳۱)		۲۹ اندوخته قانونی
(۸۰,۰۵۱,۵۲۰,۱۵۹)		(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۱۲۳,۶۹۱,۸۵۱,۷۷۲)	(۳۶۱,۰۳۸,۴۸۷,۲۳۱)			
۴۳۰,۴۶۷,۷۱۳,۷۴۵	۱,۵۰۸,۳۱۲,۰۷۰,۹۲۷			سود انباشته پایان سال
۴,۷۲۷,۸۹۱,۰۷۹	۱۷,۴۵۱,۷۶۶,۲۸۹			سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته
۴۳۵,۱۹۵,۶۰۴,۸۲۴	۱,۵۲۵,۷۶۳,۸۳۷,۲۱۶			سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده گذاریهای کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۳۱,۰۶۹,۰۴۱,۵۰۶	(۶۰۰,۴۷۲,۲۹۰,۳۳۴)
هزینه های مالی	(۲۷۷,۰۰۹,۷۵۶,۵۲۲)	
سود سهام پرداختی	(۲۳,۸۹۰,۳۸۳,۱۵۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۶۹,۸۳۱,۰۹۸,۱۶۶)	(۴۵۳,۹۳۰,۵۶۹,۷۰۸)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۵۳,۲۶۷,۰۱۶)	(۴,۴۹۳,۱۶۵,۵۵۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۵۵,۴۴۴,۷۶۵,۵۰۳)	(۳۰۳,۲۶۲,۰۸۱,۷۱۹)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۳۱۴,۹۵۴,۳۸۳,۶۲۳	۱,۶۳۱,۴۶۸,۴۹۶
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۲۴,۸۵۳,۶۹۹)	(۳,۶۴۹,۱۴۱,۲۰۲)
وجوه پرداختی بابت فروش داراییهای نامشهود	۴,۲۵۱,۴۴۷,۰۶۰	-
وجوه پرداختی بابت سایر داراییها	(۱۷۰,۵۳۷,۶۵۱,۸۱۴)	(۵۹,۵۳۷,۶۸۳,۵۷۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۰۶,۸۲۱,۴۴۰,۳۳۳)	(۳۶۴,۸۱۷,۴۳۷,۹۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۱۷۷,۸۷۸,۰۹۵,۸۴۹)	۳۸۱,۲۰۳,۶۱۰,۶۰۵
فعالیت‌های تامین مالی :		
بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی	(۱۵۲,۹۲۱,۹۵۱,۳۷۰)	(۱,۰۰۸,۱۷۵,۲۵۴,۰۶۷)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۹۷۰,۷۳۲,۱۱۶,۰۸۶	۵۵۵,۵۳۰,۹۵۸,۹۰۴
سهم اقلیت از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی	۱۵,۰۶۲,۰۷۰,۰۰۰	۲۵,۸۴۱,۶۰۵,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۸۳۲,۸۷۲,۲۳۴,۷۱۶	(۵۶,۸۰۲,۶۹۰,۱۶۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۳۴۵,۰۰۵,۸۶۱,۱۳۳)	۲۶۴,۴۰۰,۹۲۰,۴۴۲
مانده وجه نقد در آغاز سال	۴۵۳,۳۳۵,۳۶۳,۱۳۲	۹۰۰,۴۸,۹۳۱,۲۸۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۳,۴۹۷,۲۷۸	(۱,۱۱۴,۴۸۸,۵۹۶)
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۰۸,۴۰۲,۹۹۹,۲۷۷	۴۵۳,۳۳۵,۳۶۳,۱۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۲۹,۷۸۰,۰۸۴,۷۳۹	۳۴,۸۰۵,۸۴۳,۵۹۸	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۲۰,۸۱۵,۸۸۸,۹۵۱	۷۱,۲۸۲,۸۵۹,۱۲۳	۵	موجودی نقد
۱,۳۰۹,۵۲۰,۴۹۱,۷۲۱	۴۷۱,۲۲۹,۰۷۲,۰۷۸	۲۰	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۲۰,۳۳۹,۰۵۹,۰۲۳	۱۰,۴۴۳,۵۵۸,۶۹۷	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۰۳,۸۴۸,۶۶۹	-	۲۲	ذخیره مالیات	۴۸۰,۲۵۶,۵۵۴,۵۹۰	۳۲۴,۴۸۰,۵۲۰,۳۲۵	۹	طلب از شرکتهای گروه و وابسته
۳,۰۴۹,۱۲۵,۸۹۰	۲۹۹,۱۵۸,۷۴۲,۷۴۰	۲۳	سود سهام پرداختنی	۶,۲۸۷,۳۵۴,۵۶۸	۳,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	پیش پرداختها
۷۸,۶۵۰,۱۰۹,۵۸۸	۷۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۹۲۷,۶۹۸,۸۵۷,۱۳۲	۴۰۹,۷۰۸,۹۳۸,۱۴۵		جمع داراییهای جاری
۱,۵۲۱,۳۰۳,۶۶۰,۶۰۷	۸۷۷,۰۹۷,۷۶۸,۰۰۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				داراییهای غیر جاری :
			سرمایه (۸۰۰ میلیون سهم هزارریالی)	۳۲۶,۷۹۰,۹۴۶,۸۸۷	۲,۳۲۹,۲۴۴,۳۷۳	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	علی الحساب افزایش سرمایه	۱۶,۰۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۶,۶۶۷	۱۴	داراییهای نامشهود
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸	اندوخته قانونی	۱,۴۲۶,۵۵۳,۵۳۰,۵۸۳	۱,۸۷۹,۴۲۳,۲۲۴,۷۷۷	۱۵	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۹,۹۱۱,۳۴۶,۳۴۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	سود انباشته	۱۴۷,۱۰۹,۷۵۲,۵۸۳	۵۹۹,۹۴۵,۵۹۳,۱۸۲	۱۶	سایر داراییها
۴۶۷,۰۵۴,۰۹۶,۹۰۲	۱,۱۳۴,۳۱۰,۵۴۹,۱۴۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۰۰,۴۷۰,۲۴۶,۷۲۰	۲,۴۸۱,۶۹۹,۳۷۸,۹۹۹		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۳۰۶,۹۶۵,۴۴۳,۲۴۵	۲,۰۱۴,۳۱۰,۵۴۹,۱۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۲۸,۱۶۹,۱۰۳,۸۵۲	۲,۸۹۱,۴۰۸,۳۱۷,۱۴۴		جمع داراییها
۲,۸۲۸,۱۶۹,۱۰۳,۸۵۲	۲,۸۹۱,۴۰۸,۳۱۷,۱۴۴						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۵۴۶,۴۸۲,۷۰۴	۶۰۱,۸۴۴,۱۹۶,۴۲۰		۳۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۴۸,۴۵۵,۸۱۳,۷۸۱)		(۶۲,۴۳۹,۹۸۳,۲۳۸)	۳۴ هزینه های اداری و عمومی
(۴۸,۴۵۵,۸۱۳,۷۸۱)	(۶۲,۴۳۹,۹۸۳,۲۳۸)		
۴۱۸,۰۹۰,۶۶۸,۹۲۳	۵۳۹,۴۰۴,۲۱۳,۱۸۲		سود عملیاتی
(۳۴,۵۴۶,۴۱۸,۵۰۲)		(۱۹,۶۹۶,۶۸۱,۱۰۶)	۳۶ هزینه های مالی
۲۳,۱۸۰,۹۳۹,۷۰۸		۵۰۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۱۹	۳۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱,۳۶۵,۴۸۸,۷۹۴)	۴۸۷,۹۴۰,۸۹۲,۷۱۳		
۴۰۶,۷۲۵,۱۸۰,۱۲۹	۱,۰۲۷,۳۴۵,۱۰۵,۸۹۵		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۴۰۶,۷۲۵,۱۸۰,۱۲۹	۱,۰۲۷,۳۴۵,۱۰۵,۸۹۵		سود خالص
۵۲۲	۶۷۴	۲۸	سود (زیان) پایه هر سهم- عملیاتی
(۱۴)	۶۱۰	۲۸	سود (زیان) پایه هر سهم- غیرعملیاتی
۵۰۸	۱,۲۸۴	۲۸	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم
۵۰۸	۱,۲۸۴	۲۸	سود (زیان) پایه هر سهم بر اساس ۸۰۰ میلیون سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۰۶,۷۲۵,۱۸۰,۱۲۹	۱,۰۲۷,۳۴۵,۱۰۵,۸۹۵		سودخالص
۱۶۰,۶۶۳,۶۳۷,۰۷۰	۴۶۷,۰۵۴,۰۹۶,۹۰۲		سود انباشته در ابتدای سال
۵۶۷,۳۸۸,۸۱۷,۱۹۹	۱,۴۹۴,۳۹۹,۲۰۲,۷۹۷		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۰,۳۳۴,۷۲۰,۲۹۷)		(۴۰,۰۸۸,۶۵۳,۶۵۷)	۲۹ اندوخته قانونی
(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۰۰,۳۳۴,۷۲۰,۲۹۷)	(۳۶۰,۰۸۸,۶۵۳,۶۵۷)		
۴۶۷,۰۵۴,۰۹۶,۹۰۲	۱,۱۳۴,۳۱۰,۵۴۹,۱۴۰		سود انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۸۶۳,۹۰۹,۱۹۲	(۶۴۲,۶۱۴,۰۷۹,۳۳۰)		۴۰
			فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده گذاریهای کوتاه مدت
			هزینه های مالی
			سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
			پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
			وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
			وجه دریافتی بابت سایر داراییها
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			وجه حاصل از افزایش سرمایه
			تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۷ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۳۵۰۲۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان شیخ بهایی - ابتدای خیابان سئول - خیابان ماهتاب - پلاک ۵۰ - طبقه ۶ و ۷ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیتهای شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیتهای گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیتهای بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی و به شرح یادداشت ۱۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کارکنان دائم	۲۱۵	۱۴۴
کارکنان موقت	۵	۸
	۲۲۰	۱۵۲

شرکت اصلی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
نفر	۲۷	۳۰
نفر	۳	۴
	۳۰	۳۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- میانی تلفیق

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

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

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۴. سال مالی شرکتهای فرعی به استثنای شرکتهای تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات ، تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات و تندیس تجارت باختر که مطابق با سال مالی شرکت اصلی می باشد ، در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری		
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴-۲. در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریها وجود داشته باشد مبلغ بازیافتنی آنها برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج و بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوط مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد نیاز واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می گردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی ثابت
نزولی	۷ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و متصوبات
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزارآلات و قالبها
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۳-۴- چنانچه در پایان هر دوره گزارشگری، نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ بازیافتنی آنها موجود باشد مبلغ بازیافتنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۴-۴- استهلاک نرم افزارها

استهلاک نرم افزار های رایانه ای براساس ۵ ساله خط مستقیم محاسبه می شود.

۴-۵- سرقتی

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و پرداخت میشود.

۴-۷- مخارج تامین مالی

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

۴-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۹- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

طبق الزامات استاندارد حسابداری شماره ۳۱ داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش در ترازنامه ، جدا از سایر داراییها ارائه شده و به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود .

۴-۱۰- شناخت درآمد حاصل از فروش املاک گروه

۴-۱۰-۱- بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ با عنوان فعالیتهای ساخت املاک درآمد فروش واحدهای ساختمانی تنها برای واحدهای فروخته شده با توجه به واحد های واگذاری به خریداران و مسئولیت شرکت در تکمیل واحدهای ساختمانی مذکور ، با توجه به درصد تکمیل پروژه در تاریخ ترازنامه شناسایی و ثبت می گردد.

۴-۱۰-۲- مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده ، طی دوره شناخت درآمد واحدهای ساختمانی فروخته شده ، بعنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۱۰-۳- درصد تکمیل کار بر اساس نسبت مخارج برای کارانجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت اندازه گیری می شود.

۴-۱۰-۴- موجودی واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده برای فروش به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۰,۳۱۹,۶۴۱,۰۱۱	۷۰,۷۶۸,۳۳۹,۷۱۵	۴۵۱,۲۲۸,۹۹۷,۰۶۷	۹۹,۶۱۲,۳۵۶,۴۹۰	موجودی نزد بانکها
۴۹۶,۲۴۷,۹۴۰	-	۴۹۶,۵۸۲,۴۵۰	۸۹۲,۱۴۲,۰۱۷	موجودی نزد بانکها ارزی
-	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجه در راه
-	-	۱,۱۷۵,۶۶۱,۴۷۵	۶۸۲,۰۲۵,۳۹۷	تنخواه گردان
-	۵۱۴,۵۱۹,۴۰۸	۴۲۴,۱۲۲,۱۴۰	۱,۲۱۶,۴۷۴,۳۷۳	موجودی صندوق
۴۲۰,۸۱۵,۸۸۸,۹۵۱	۷۱,۲۸۲,۸۵۹,۱۲۳	۴۵۳,۳۳۵,۳۶۳,۱۳۲	۱۰۸,۴۰۲,۹۹۹,۲۷۷	

۵-۱- صورت ریز موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۹,۸۰۹,۲۸۷,۱۰۶	۱,۶۹۱,۱۲۹,۱۵۸	بانک گردشگری شعبه مرکزی
-	۶۸,۰۴۴,۲۱۰,۷۶۶	بانک آینده
۲۰۹,۴۴۶,۳۸۸	۷۰۴,۲۶۴,۰۰۴	بانک قرض الحسنه رسالت شعبه مرکزی
۱۷۲,۶۲۳,۹۳۵	۱۹۰,۰۳۱,۸۸۹	بانک صادرات شعبه پروفیسور حسابدی
۷۲۶,۰۰۹,۰۰۴	۸۰,۲۰۳,۱۵۲	بانک تجارت شعبه انقلاب فلسطین
۳۸,۰۱۲,۳۱۸	۴۰,۸۹۲,۳۸۶	بانک پاسارگاد شعبه مرکزی
۱۷,۶۷۰,۲۶۰	۱۷,۶۰۸,۳۶۰	بانک اقتصاد نوین شعبه بلوار اسفندیار
۴۲۰,۳۱۹,۶۴۱,۰۱۱	۷۰,۷۶۸,۳۳۹,۷۱۵	

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	۶-۱ سرمایه گذاری در شرکتها پذیرفته شده در بورس
(۲۷,۷۰۷,۶۰۳)	-	بانک گردشگری (تعداد ۱,۵۸۱,۵۲۸ سهم)
۲,۱۶۱,۹۶۲,۴۴۶	۲,۱۸۹,۶۷۰,۰۴۹	کاهش ارزش سرمایه گذاری

۶-۱- ارزش بازار سهام بانک گردشگری در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۲۹۲ ریال برای هر سهم می باشد.

۷- حسابهای دریافتی تجاری

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۷,۳۰۸,۴۱۶	۸۸,۲۲۷,۲۰۰	شرکتهای گروه و وابسته:
-	-	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۵۸,۰۲۶۳۷,۱۷۹	۸,۴۹۷,۶۷۰,۰۸۳	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
		بانک گردشگری
		سایر اشخاص و شرکتها:
۱۱,۷۴۳,۵۹۶	-	شرکت توسعه امید اقق گردشگری
۵۴۹,۰۴۶,۵۴۹	۴۰۳,۵۲۸,۴۰۱	شرکت مجتمع فولاد صنعت پناپ
۵۰۸,۳۳۳,۶۰۰	۵۰۸,۳۳۳,۶۰۰	سازمان منطقه آزاد کیش
۴۶۱,۴۷۸,۵۴۹	۲۷۷,۸۳۷,۲۵۹	مطالبات سنوات گذشته از دانشجویان
۵۰۵,۲۸۹,۳۱۲	۶۹,۱۴۰,۹۰۵	هتل لوستوران / مهمانپذیرها
۳۳۷,۴۰۵,۰۵۱	۲۲۰,۳۲۹,۱۰۶	سایر
۸,۴۶۲,۳۴۲,۲۵۲	۱,۰۴۵,۰۷۶,۵۵۴	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۲۷۵,۸۲۶,۴۳۷	۱۰,۱۲۲,۸۹۲,۷۴۱		سایر حسابهای دریافتنی
-	-	۲۸۱,۸۳۴,۵۱۳	۷۵,۸۴۲,۴۵۶		بانک گردشگری
۱,۲۰۹,۰۲۹,۵۲۶	۱,۸۴۰,۸۵۹,۱۹۵	۴۸۲,۷۵۸,۶۹۸	۳,۱۱۵,۹۰۳,۰۷۵		سپرده بیمه اجتنام
-	-	۷۶,۴۰۹,۲۰۳	-		پیش پرداخت مالیات
-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		علی الحساب اقساط صندوق گردشگری
-	-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سپرده رهن منازل مسکونی مدیران هتل
۳,۱۶۴,۳۵۵,۴۷۵	۳,۸۲۷,۷۴۵,۹۳۳	۴,۳۱۶,۹۰۱,۲۵۵	۴,۶۸۶,۲۵۹,۱۸۱		گروه صنفی انتخاب
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	وام کارکنان
۴۹۲,۳۹۶,۴۱۰	۲۳۰,۲۱۴,۵۲۰	۶۹۷,۸۲۷,۱۱۲	۲۹۳,۴۷۳,۶۰۱		آقایان رضا غیالی نژاد و نعمتی
-	-	-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰		طلب از کارکنان
-	-	-	-		موسسه اعتباری فردوسی
-	-	-	۱۱۸,۶۷۳,۰۱۱,۰۵۵	۸-۲	شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران
۳,۳۲۳,۱۶۵,۶۱۲	۳,۳۲۸,۳۲۶,۹۹۶	۳,۳۲۳,۱۶۵,۶۱۲	۳,۳۲۸,۳۲۶,۹۹۶		بانک قرض الحسنه رسالت
۹۴,۱۱۲,۰۰۰	۷۱۶,۴۱۲,۰۵۳	۹۴,۱۱۲,۰۰۰	۷۱۶,۴۱۲,۰۵۳		موسسه حقوقی گروه قانون
۱۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت کارگزاری آگاه
-	-	-	۲۷۶,۹۱۳,۰۵۵		شرکت ایرانگردی مارکوپولو
-	-	۳۱۷,۷۳۱,۹۵۸	-		آقای علی یوحناهی
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه آموزشی تلاشگران اندیشه پیشرو
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰		باشگاه گردشگران فرهیخته کیش
-	-	۳,۵۴۵,۱۰۲,۰۰۰	۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰		دفتر خدمات مسافرتی و گردشگری ماریین
-	-	-	۳۲۱,۱۳۱,۲۱۵		شرکت فولاد سپاهان
-	-	۳,۵۱۰,۵۳۹,۱۹۲	۳,۳۱۲,۹۴۸,۸۹۷		سایر
-	-	(۳,۵۲۷,۱۳۸,۳۶۷)	(۹۰۸,۰۰۳,۳۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۰,۳۳۹,۰۵۹,۰۲۳	۱۰,۴۴۳,۵۵۸,۶۹۷	۴۴,۳۱۱,۰۶۹,۶۱۳	۲۶۷,۰۲۴,۱۱۱,۰۲۵		

۸-۱- مبلغ فوق تحت نظارت آقای غیالی نژاد (نماینده آقای دکتر جهانگیری) بابت انجام کارهای باقیمانده از پروژه هتل فرودگاه به شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش عمران (پیمانکار پروژه شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات) پرداخت گردیده و صورت ریز هزینه ها به آقای غیالی نژاد تحویل شده است.

۸-۲- یا توجه به اینکه الحاقیه قرارداد فی مابین شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات با شرکت طرح و آفرینش عمران تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به امضا نرسیده بوده است، صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده ی پیمانکار تا آن تاریخ در دفاتر ثبت نشده و مبالغ پرداختی به پیمانکار تحت عنوان حسابهای دریافتنی ثبت گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- طلب از شرکتهای گروه و وابسته از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۶,۳۶۳,۶۴۷	-	-	-	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
-	-	۹۴۳,۷۹۰,۰۴۵	۱,۴۲۸,۰۶۵,۰۴۵	شرکت توسعه تجارت سهامی نوین
۲۹۸,۶۳۷,۷۷۹,۴۴۲	-	-	-	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریان‌زیگورات
۱۴۳,۴۱۲,۳۷۸,۱۷۲	۱۴۴,۵۷۷,۳۴۷,۳۶۴	-	-	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۱۰,۳۶۸,۰۵۷,۵۰۲	۱۱,۳۲۸,۳۰۵,۱۴۴	۱۰,۳۶۸,۰۵۷,۵۰۲	۱۱,۳۲۸,۳۰۵,۱۴۴	۹-۱ شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۱۳۰,۸۶۷,۲۵۲,۵۸۳	۳۴۱,۱۵۸,۶۷۷,۰۸۶	-	-	۹-۱ شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۹۰۷,۸۰۴,۰۵۴	۱,۱۹۳,۲۲۰,۰۵۴	۹۰۹,۱۴۵,۴۱۴	۱,۱۹۳,۲۲۰,۰۵۴	شرکت توسعه امید افق گردشگری
۲,۸۹۰,۸۹۶,۶۹۷	۲,۸۹۰,۸۹۶,۶۹۷	۲,۸۹۰,۸۹۶,۶۹۷	۲,۸۹۰,۸۹۶,۶۹۷	شرکت توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا
۲,۵۲۵,۴۶۷,۰۹۸	۷۶۰,۹۸۲,۴۵۲	-	-	۹-۱ شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان
۶,۶۲۷,۳۴۲,۶۶۲	۲۳۹,۸۴۸,۷۸۹,۵۰۰	۶,۶۲۷,۳۴۲,۶۶۲	۲۳۹,۸۴۸,۷۸۹,۵۰۰	۹-۱ شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۳,۴۴۳,۵۷۴,۴۱۹	-	-	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا
-	-	۱۶۸,۳۲۵,۸۸۵	-	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۱۱,۲۵۲,۳۰۴,۷۸۰	-	۱۵,۸۲۵,۹۷۵,۵۳۴	۱۴,۱۰۶,۶۳۹,۷۵۴	بانک گردشگری
۷,۳۱۱,۵۱۱,۶۹۳	-	۷,۳۱۱,۵۱۱,۶۹۳	-	شرکت صبا سامان تجارت پامداد
۲,۱۶۸,۱۰۸,۱۰۸	-	۲۴۱,۶۰۴,۱۰۳,۵۲۱	۵,۳۲۵,۹۹۵,۴۱۳	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۳۱,۱۴۴,۴۸۴,۵۵۱	۶۶۲,۰۱۲,۸۷۳,۰۰۷	۸۹۹,۲۰۰,۵۰۰,۶۷۰	۹-۲ شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تندیس تجارت پامداد زاگرس
۲۳۷,۴۴۶,۲۱۶	۲۷۱,۸۴۱,۲۱۶	۲۳۷,۴۴۶,۲۱۶	۲۷۱,۸۴۱,۲۱۶	موسسه حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد
-	-	۵۸۰,۰۷۸,۳۱۸	-	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
-	۱۴۴,۴۰۲,۷۳۰,۴۴۲	-	-	شرکت تندیس تجارت باختر
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳ شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش)
-	-	-	۴,۱۸۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ شید
-	-	۲۰۸,۲۰۶,۲۰۳	۱۰,۹۰۵,۰۹۶,۶۵۴	منازرت فی مابین شرکتهای گروه
۶۲۰,۶۸۶,۳۰۷,۱۷۳	۹۲۴,۴۲۶,۱۱۳,۵۰۷	۹۵۰,۰۳۷,۷۷۲,۶۹۷	۱,۳۸۹,۱۷۳,۵۳۰,۱۴۷	
-	-	(۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	انتقال به سرمایه گذارهای بلندمدت
(۱۴۰,۴۲۹,۷۵۲,۵۸۳)	(۵۹۹,۹۴۵,۵۹۳,۱۸۲)	(۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۱۷۷,۰۹۴,۶۴۴)	۱۶ انتقال به سرفصل سایر داراییها
۴۸۰,۲۵۶,۵۵۴,۵۹۰	۳۲۴,۴۸۰,۵۲۰,۳۲۵	۷۰۶,۴۷۵,۲۷۲,۶۹۷	۱,۱۳۷,۹۹۶,۴۳۵,۵۰۳	

۹-۱- با توجه به اینکه شرکتهای توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات و توسعه گردشگری آریا زیگورات و شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا و باشگاه گردشگری ایران در شرف انجام افزایش سرمایه می باشند مطالبات قابل تبدیل به افزایش سرمایه شرکتهای مذکور به سرفصل سایر داراییها به شرح جدول زیر طبق بندی شده است:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۸,۳۰۵,۱۴۴	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۸,۳۰۵,۱۴۴	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۱۳۰,۸۶۷,۲۵۲,۵۸۳	۳۴۱,۱۵۸,۶۷۷,۰۸۶	-	-	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
-	۷۶۰,۹۸۲,۴۵۲	-	-	شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان
-	۲۳۹,۸۴۸,۷۸۹,۵۰۰	-	۲۳۹,۸۴۸,۷۸۹,۵۰۰	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۱۴۰,۴۲۹,۷۵۲,۵۸۳	۵۹۹,۹۴۵,۵۹۳,۱۸۲	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۱۷۷,۰۹۴,۶۴۴	

۹-۲- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۳۶۲ میلیارد ریال از بدهی بابت بانک گردشگری می باشد که از محل قرارداد تملیک شماره ۹۲/۶۶۶۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ پروژه شهرک غرب و همچنین پیرو متمم توافقنامه ۹۳-۲۴۲ اس الف مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ و متمم های قرارداد مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال دریافتی شرکت مزبور به انضمام ۲۸۰ میلیارد ریال حق سهم هزینه های مالی در شرکت تندیس تجارت باختر به حساب شرکت مزبور منظور شده است و مقرر است که اصل بدهی به انضمام سود متعلقه ظرف یکسال تسویه گردد که به موجب الحاقیه های مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۷ و ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ تعهدات طرفین به مدت یک سال دیگر تمدید شد.

۹-۳- مانده فوق ناشی از پرداخت بخشی از قرارداد سرمایه گذاری در امور بازرگانی و تجاری با شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش) می باشد که در صورت تحقق کامل شرایط موضوع قرارداد به حساب سرمایه گذاری شرکت تندیس تجارت باختر منتقل می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی املاک

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۱ پروژه شهرک غرب	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۰-۱

طبق صورتجلسه سه جانبه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ فی مابین شرکت‌های تندیس تجارت باختر، فرهنگی آموزشی فجر دانش و سهامداران شرکت تجارت آزماي پارس از بابت مطالبات شرکت تندیس تجارت از شرکت تجارت آزماي پارس تا میزان ۴۵ میلیارد ریال، شرکت فرهنگی فجر دانش به عنوان متعهد اصلی نسبت به انتقال قطعی میزان ۱۱۵۴ از ۱۰۰ سهم قطعه زمین با بنای احداثی به مساحت کلی ۵۶۰۲۱۵۲ متر مربع ملک های لبتی ۴۹۰۰۸۷۷۲۹۷۷۲۹۷۴ قرضی از ۱۱۷ اصل بخش ۱۱ تهران به موجب پروانه ساختمان به شماره ۲۰۰۲۵۱۹۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ صادره از شهرداری منطقه ۲ با قابلیت ساخت مجتمع اداری، واقع در شهرک غرب خیابان سیف جنب مسجد جامع به نام شرکت تندیس تجارت حداکثر تا تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۵ اقدام و انتقال رسمی نماینده سال مالی مورده گزارش سهم پروژه شهرک غرب متناق به بانک گردشگری و سهام شرکت میلاد نگین کیش به اتمام ۱/۵۴ سهم این شرکت طی قرارداد سه جانبه بصورت یکجا به آقای علی محمد پور فروخته شد.

۱۱- پروژه ساختمانی در جریان ساخت

	گروه	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
خرید ۱۰ واحد آپارتمان	۲۸۶,۴۹۱,۴۱۰,۰۰۰	-
خرید ۶ واحد آپارتمان	۱۶۷,۹۴۴,۵۰۰,۰۰۰	-
عوارض صدور پروانه	۲۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
طراحی پروژه بلوار فرهنگ	۳,۱۳۱,۲۸۹,۹۴۶	-
هزینه های کارشناسی و نقل و انتقال وسایر هزینه های مرتبط	۲,۳۲۳,۷۳۰,۵۶۰	-
مطالعات ژئو تکنیک و پایدار سازی	۶۴۰,۸۹۰,۶۱۲	-
سایر	۵۵۳,۴۴۶,۳۱۹	-
	۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۴۳۷	-

۱۱-۱

به موجب موافقت اولیه هیات مدیره شرکت سگما و تصویب هیات مدیره شرکت تندیس تجارت باختر، ۱۶ واحد آپارتمان در دو پلاک هم جوار ساختمان در حال احداث بانک گردشگری واقع در بلوار فرهنگ سعادت آباد به منظور احداث پارکینگ و فضاهای تجاری و اداری مبتنی بر گزارش کارشناسی رسمی خریداری و رسماً به نام شرکت منتقل و مقرر گردیده بود ظرف ۲۸ ماه پروژه مذکور اجرا و به اتمام رسد که با توجه به فروش کل پروژه به بانک گردشگری هزینه های انجام شده تا تاریخ فروش به حساب پیمان تمام شده منظور شده است.

۱۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت هزینه / خدمات / پیمانکاران	-	۲۲,۰۸۰,۰۰۰
شرکت تجارت بین الملل هم وظا (خرید سهام کارگزاری آگاه)	-	۸۱۶,۸۶۱,۸۷۷
شرکت تأمین سرمایه تمین	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه داراییها	۴۷,۹۷۹,۵۶۸	۲۰۵,۷۶۷,۱۹۲
بابت اجرای کمپین تبلیغاتی	-	۳۹۱,۴۴۴,۷۰۷
سپرده مالیات	۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۲۹۹,۱۰۹
موسسه نیکوکاری یاس فاطمه	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حقوقی گواه قانون	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسین مشاور ارکان عصر شمال	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسین مشاور دریا خاک پی	-	۲۹۹,۲۰۰,۰۰۰
آقای سید علی سخایی فر (اجاره ساختمان)	-	۸,۲۰۸,۳۳۳,۳۳۳
سایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۱۶۲,۱۶۹
کسر می شود پیش پرداختها به طرفیت اسناد پرداختی به آقای سخایی فر	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۶,۲۸۷,۳۵۴,۵۶۸	۳,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۲۹۵,۶۲۴,۸۱۱	۴,۵۵۰,۴۸۲,۳۶۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳ - داراییهای ثابت مشهود

الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			میلغ دفتری - ریال	
		مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	داراییهای فروخته شده طی سال	استهلاک طی سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
زمین	۱۳-۱	۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۱۳-۱	۱۵۶,۲۹۹,۸۰۰,۹۹۵	۱,۹۷۷,۳۲۷,۰۲۸	-	۱,۹۷۷,۳۲۷,۰۲۸	(۱۵۶,۲۹۹,۸۰۰,۹۹۵)	۸,۲۲۰,۴۴۰,۶۸۹	۴۶,۲۶۰,۶۹۵	۱,۹۲۱,۰۶۶,۳۲۳
اثاثیه و منسوبات اداری		۸,۹۱۰,۹۶۲,۸۵۹	۲,۹۸۵,۱۲۲,۶۵۰	-	۱۱,۸۴۰,۹۰۶,۵۰۹	(۵۵,۱۹۰,۰۰۰)	۱,۴۶۰,۱۱۳,۴۱۸	-	۷,۸۲۰,۰۸۸,۴۲۶
وسائط نقلیه		۱,۹۵۸,۲۱۰,۴۷۹	۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۷۴۰,۲۱۰,۴۷۹	-	۵۴۱,۷۰۲,۴۵۵	-	۲,۲۰۰,۴۷۵,۸۵۷
تأسیسات		-	۱۰۲,۷۴۸,۵۰۰	-	۱۰۲,۷۴۸,۵۰۰	-	۲,۶۱۷,۹۷۵	-	۱۰۰,۱۳۰,۵۲۵
ماشین آلات و تجهیزات		-	۶,۹۷۷,۷۰۳,۳۲۶	-	۶,۹۷۷,۷۰۳,۳۲۶	-	۳۷۷,۸۸۹,۷۷۸	-	۶,۵۹۹,۸۱۳,۵۴۸
		۳۴۴,۸۴۸,۹۷۵,۳۳۳	۱۲,۸۲۴,۹۱۱,۵۰۴	-	۳۳,۶۳۸,۸۹۵,۸۴۲	(۳۳۴,۰۳۴,۹۹۰,۹۹۵)	۱۰,۶۰۲,۷۶۴,۳۱۵	۵,۱۴۷,۳۲۱,۱۴۳	۱۸,۴۹۱,۵۷۴,۶۹۹
داراییهای در جریان تکمیل	۱۳-۲	۱,۷۲۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۲	۲۶۱,۳۸۹,۹۱۰,۴۱۴	-	۲,۱۵۱,۵۷۲,۲۸۹,۹۳۱	-			۲,۱۵۱,۵۷۲,۲۸۹,۹۳۱
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳-۳	۱۶۸,۵۵۳,۳۸۲,۷۰۴	۸۱,۳۴۹,۹۴۳,۵۸۵	-	۱۹۲,۳۰۰,۴۴۳,۵۸۵	-			۱۹۲,۳۰۰,۴۴۳,۵۸۵
		۱,۹۰۱,۲۲۲,۸۷۹,۵۱۷	۴۴۲,۶۳۹,۸۵۳,۹۹۹	-	۲,۳۴۳,۸۷۲,۷۳۳,۵۱۶	-	-	-	۲,۳۴۳,۸۷۲,۷۳۳,۵۱۶
		۲,۲۴۶,۰۸۱,۸۵۴,۸۵۰	۴۵۵,۴۴۴,۷۶۵,۵۰۳	-	۲,۳۶۷,۵۱۱,۶۲۹,۳۵۸	(۳۳۴,۰۳۴,۹۹۰,۹۹۵)	۱۰,۶۰۲,۷۶۴,۳۱۵	۵,۱۴۷,۳۲۱,۱۴۳	۲,۳۶۲,۳۶۴,۳۰۸,۲۱۵

۱۳-۱- به استناد مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸، ساختمان مرکزی شرکت در تاریخ مذکور و براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری شماره ۱۱۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۲، به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان واگذار گردید.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲- داراییهای در جریان تکمیل گروه شامل اقلام زیر است :

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۰۹,۳۰۴,۹۲۰,۴۴۳	۱,۲۰۱,۶۷۱,۵۰۵,۹۸۴
۴۷,۰۸۳,۲۸۷,۹۶۰	۶۶۱,۱۸۳,۲۹۰,۰۴۷
۲۷۶,۲۹۱,۲۸۷,۴۱۰	۲۸۸,۷۱۷,۴۹۳,۹۰۰
۱,۷۳۲,۶۷۹,۴۹۵,۸۱۳	۲,۱۵۱,۵۷۲,۲۸۹,۹۳۱

هزینه های مستقیم پروژه فرودگاه بین المللی امام خمینی(ره)
 سهم از هزینه های عمومی و تشکیلاتی (اختصاص یافته به فرودگاه)
 هزینه مالی منتسب به پروژه فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره)

۱۳-۳- پیش پرداخت سرمایه ای گروه بشرح زیر می باشد :

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۴۳۷,۸۸۳,۷۰۴	۱۲,۱۰۰,۴۴۳,۵۸۵
۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۸,۵۵۳,۳۸۳,۷۰۴	۱۹۲,۳۰۰,۴۴۳,۵۸۵

مهندسین مشاور طرح و آفرینش عمران (پروژه هتل بین المللی امام ره)
 خرید تجهیزات پروژه هتل فرودگاهی امام (ره)
 سایر

۱۳-۴- کلیه دارایی های شرکت از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است. پروژه هتل های فرودگاهی مربوط به شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات معادل کل قرارداد با پیمانکار از پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاران برخوردار می باشد.

۱۳-۵- کلیه مستحقات شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات و زمین محل احداث هتل فرودگاه امام خمینی (ره) در قبال تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات تجریش در رهن بانک می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ب- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال		
		مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	استهلاک طی سال مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
زمین	۱۳-۱	۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۷۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
ساختمان	۱۳-۱	۱۵۶,۳۹۹,۸۰۰,۹۹۵	-	(۱۵۶,۳۹۹,۸۰۰,۹۹۵)	۱۰,۹۰۶,۴۲۷,۳۷۸	۸,۱۷۴,۱۷۹,۹۹۴	۱۹,۰۸۰,۶۰۷,۳۷۲	-
اثاثیه و منسوبات اداری		۴,۰۰۴,۲۹۰,۰۹۶	۴۲۶,۳۳۸,۹۳۰	-	۱,۷۵۶,۸۳۱,۲۷۲	۴۴۶,۵۰۷,۹۶۶	۲,۲۰۳,۳۳۹,۲۳۸	۲,۲۳۷,۱۸۹,۷۸۸
وسائط نقلیه		۱,۷۴۹,۹۹۲,۵۷۰	-	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۹,۸۷۸,۱۳۴	۳۰۴,۲۱۵,۲۵۵	۲۰۷,۹۳۷,۹۸۵	۹۲,۰۵۴,۵۸۵
		۳۳۹,۷۳۴,۰۸۳,۶۶۱	۴۳۶,۳۳۸,۹۳۰	(۳۳۵,۴۲۹,۸۰۰,۹۹۵)	۱۲,۹۴۳,۱۳۶,۷۷۴	۸,۹۲۴,۹۰۳,۲۱۵	۲,۴۱۱,۲۷۷,۲۲۳	۲,۳۲۹,۲۴۴,۳۷۳
								۳۲۶,۷۹۰,۹۶۶,۸۸۷

داراییهای ثابت مشهود (اثاثیه و منسوبات اداری) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سرقت، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴ - داراییهای نامشهود

الف- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود گروه به شرح زیر است :

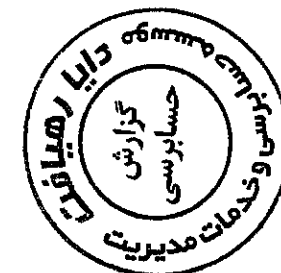
گروه :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام		
مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	کاهش طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در سال ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	افزایش طی سال		کاهش طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۹۲۱,۳۶۰,۵۸۷	۱۰,۱۲۲,۶۶۲,۷۶۶	۶,۲۳۹,۷۶۳,۰۰۰	۱۱۷,۱۴۶,۳۰۱	۳,۰۲۵,۲۹۱,۱۸۲	۳,۳۲۱,۶۱۸,۱۱۹	۱۶,۳۵۲,۴۲۵,۷۶۶	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۱,۴۴۷,۰۶۰	۱۲,۲۴۲,۹۷۸,۷۰۶	نرم افزارهای رایانه ای

ب- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرکت اصلی :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح دارای نامشهود		
مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	کاهش طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	افزایش طی سال		کاهش طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۰۱۶,۶۶۷	۱,۳۱۶,۶۶۷	۳۷۸,۶۳۴,۳۳۳	-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۹۳۴,۳۳۳	۳۷۹,۹۵۱,۰۰۰	-	-	۳۷۹,۹۵۱,۰۰۰	نرم افزارهای رایانه ای



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

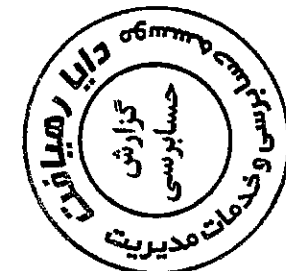
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده سرمایه گذاریها در سهام شرکتهای به شرح تفکیک می گردد :

نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	شرکت اصلی		تعهدات سرمایه گذاری	گروه	
				ارزش معاملاتی	ریال		ریال	درصد سرمایه گذاری
				۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
				ریال	ریال		ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:								
شرکتهای وابسته								
بانک گردشگری	۳۷۸,۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶,۳۲	۴۸۹,۶۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۲۰۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۲۵۲,۸۷۶,۸۵۰,۰۰۰	۲۷۹,۲۰۱,۸۵۰,۰۰۰
شرکت نوسازی و ساختمان تهران	۱۷,۶۳۱,۵۷۵	۱,۰۰۰	۲,۳۵	۲۵,۸۸۴,۱۵۲,۱۰۰	۵۵,۶۱۷,۵۸۷,۵۰۹	-	۳۱,۱۶۵,۸۹۳,۳۱۵	۳۱,۱۶۵,۸۹۳,۳۱۵
سایر شرکتهای وابسته:								
شرکتهای غیربسی								
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	۴۰,۰۹۶,۲۵۷	۱,۰۰۰	۶۸,۰۸	-	۴۰,۰۹۶,۹۷۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۹۶,۹۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۹۶,۹۷۰,۰۰۰
شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان	۲۲,۶۲۲	۱,۰۰۰	۵۲,۳۷	-	۲۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۲
شرکت تندیس تجارت باختر	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات	۳	۱,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت تالانگران اندیشه کاراه	۵,۱۰۰	۱,۰۰۰	۵۱	-	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکتهای وابسته								
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۶,۳۱۱,۲۵۰	۱,۰۰۰	۲۸,۳۵	-	۶۳,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲
شرکت فرایند کمال پارسه آرش	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۵	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سینا سروس اریکه	۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۳۵	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت افق گردشگری ایرانیان	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۵	۱,۶۲۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اقتصاد تکین گردشگری ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	۶۰۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر								
شرکت کارگزاری آگاه	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰	-	۶۶,۵۸۹,۰۶۵,۰۴۶	-	۶۶,۵۸۹,۰۶۵,۰۴۶	۶۶,۵۸۹,۰۶۵,۰۴۶
شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت لیزینگ شید	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲	-	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حقوقی گواه قانون	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوران	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در اتحادیه هتلداران	-	-	-	-	-	-	-	-
تهاتر با حساب پرداختی سرمایه گذاری در اتحادیه هتلداران	-	-	-	-	-	-	-	-
				۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۷۹,۴۲۲,۲۲۲,۷۷۷		۱,۴۲۶,۵۵۲,۵۳۰,۵۸۲	۱,۴۲۶,۵۵۲,۵۳۰,۵۸۲

(تجدید ارائه شده)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱- جدول ارزشیابی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه بشرح زیراست:

شرح	تعداد	درصد	بهای تمام شده	تعهدات سرمایه گذاری	تعدیلات استفاده از روش ارزش ویژه		تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
					انباشته تا ابتدای سال طی سال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۶,۳۱۱,۳۵۰	۳۸.۳۵	۶۳,۱۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۲,۱۲۷,۹۹۴	۵۵,۵۶۸,۶۳۰,۰۹۳	۶۴,۸۵۴,۶۲۷,۹۹۴
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	۳۲۸,۰۰۰	۴۱	۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۳۹۹,۹۹۷	۳۰	۳,۲۶۸,۳۸۴,۶۵۸	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۵۱۸,۸۱۱,۶۲۲	۱۳,۵۸۷,۱۹۶,۳۸۰
شرکت توسعه گردشگری جاده لبرشم وازنا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	-	(۱,۲۲۱,۵۴۰,۹۱۵)	-	۹۹۰,۶۸۱,۳۰۷
شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
شرکت اقتصادی نیکین گردشگری ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۹۰۴,۸۶۹,۹۱۲	۸۹,۹۰۶,۴۷۷,۸۸۲	۷۳۳,۴۰۱,۳۲۷,۷۹۴
شرکت نفق گردشگری ایرانیان	۲,۵۰۰	۲۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۵,۰۰۰	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک گردشگری	۶۶۶,۱۳۸,۴۷۸	۱۱.۱	۶۷۵,۳۲۷,۹۴۲,۲۷۹	-	۲۳,۱۲۴,۳۴۶,۸۱۳	۲۹۹,۶۵۱,۷۶۲,۴۱۲	۹۹۸,۲۲۴,۵۲,۵۱۴
شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	۵,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان	۱,۵۰۰	۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت سینا سروش آریکه	۵,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۳۵۳,۶۹۹,۵۵۰,۱۵۹	۱,۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۹۲۲,۸۰۳,۸۱۴	۴۵۲,۷۷۵,۶۸۲,۰۱۰	۱,۸۵۷,۳۸۸,۰۳۵,۹۸۳
							۸۰,۵۴۴,۶۷۹,۲۱۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی

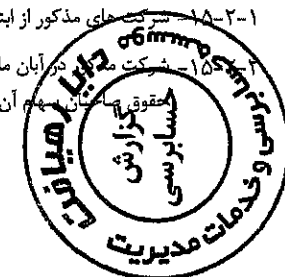
یادداشت	سال مالی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	فعالیت اصلی
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۶۸.۰۸	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و مشارکت و سرمایه گذاری در زمینه های گردشگری
شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵۴.۳۷	ایران	انجام کلیه خدمات گردشگری
شرکت تندیس تجارت باختر(سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۰۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت تالشگران ندیشه کاراد (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۵۱	ایران	انجام کلیه فعالیتهای آموزشی و پژوهشی در زمینه گردشگری
شرکت سینا سروش اریکه (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش(سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت لیزینگ شید (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۱	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی

شرکتهای وابسته

شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳۸.۲۵	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و مشارکت و سرمایه گذاری در زمینه های گردشگری
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۱	ایران	انجام کلیه فعالیتهای سرمایه گذاری مرتبط با پروژه ها و طرح ها
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای رایانه ای و ایجاد سیستمهای کامپیوتری
شرکت توسعه گردشگری جاده ابریشم وارنا (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای مرتبط با گردشگری و احداث مجموعه های گردشگری
شرکت گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۵	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت افق گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۵	ایران	انجام کلیه فعالیتهای مطبوعاتی
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان(سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام
شرکت توسعه تجارت سیمای نوین (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۲۰	ایران	انجام فعالیت در زمینه املاک و کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و مشارکت و سرمایه گذاری
بانک گردشگری (سهامی عام)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۱.۱	ایران	انجام کلیه فعالیتهای بانکی و اقتصادی
شرکت کارگزاری آگاه (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۰	ایران	انجام کلیه فعالیتهای خرید و فروش سهام
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی خاص)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳.۱۷	ایران	انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی و صادرات و واردات و خرید و فروش سهام

۱۵-۲-۱- شرکت های مذکور از ابتدای تأسیس تا تاریخ تأیید صورتهای مالی فاقد هر گونه عملیات خاصی بوده اند و به همین دلیل و نیز کم اهمیت بودن دارایی ها و بدهیها از تلفیق آنها در صورتهای مالی گروه اجتناب شده است.

۱۵-۲-۲- شرکت های مذکور در پایان ماه سال جاری خریداری گردیده، با توجه به اینکه از تاریخ تحویل تا تاریخ ترازنامه شرکت مذکور فاقد فعالیتهای عملیاتی بوده، لذا تلفیق نتایج عملیات این شرکت در صورت سود و زیان گروه موضوعیت نداشته، همچنین دارایی ها، بدهیها و حقوق مالکان سهام آن به ترتیب مبالغ ۶۱،۵۱۹ و ۷۶۲ و ۶۰،۷۵۷ میلیون ریال می باشد که به دلیل کم اهمیت بودن از تلفیق آنها در ترازنامه ی گروه اجتناب شده است.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سپرده دستگاه پوز بانک پاسارگاد	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
سپرده رهن ساختمان دارپوش و ساختمان دانشگاه علمی کاربردی	-	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مخارج مطالعاتی پروژه های در دست بررسی	۹۶۳,۱۷۷,۳۳۳	۱,۴۱۶,۸۷۴,۷۶۳	-	-
حق امتیاز ها	-	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱ مطالبات قابل تبدیل به سرمایه گذاری در شرکتهای گروه وابسته	۲۵۱,۱۷۷,۰۹۴,۶۴۴	۹,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۴۵,۵۹۳,۱۸۲	۱۴۰,۴۲۹,۷۵۲,۵۸۳
مخارج امکان قابل بهره برداری - دانشگاه علمی کاربردی	-	۳۱,۵۶۰,۴۰۰	-	-
خرید پنل	-	۳,۱۲۰,۰۰۰	-	-
پیش پرداخت پروژه ساختمانی میلاد ۲	-	۶۱,۳۳۰,۵۶۵,۰۰۰	-	-
	<u>۲۵۲,۱۶۲,۲۷۱,۹۷۷</u>	<u>۸۱,۶۳۴,۶۲۰,۱۶۳</u>	<u>۵۹۹,۹۴۵,۵۹۳,۱۸۲</u>	<u>۱۴۷,۱۰۹,۷۵۲,۵۸۳</u>



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سرقتی

ایجاد سرقتی، ناشی از تحصیل یک درصد سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات به تعداد ۱۰۰۰ سهم و ارزش اسمی جمعاً ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۷۴۰۰۰۰۰۰ ریال می باشد با توجه به قبل از بهره برداری بودن شرکت مذکور مستهلک نشده است.

۱۸- حسابهای پرداختنی تجاری

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
شرکت توسعه امید افق گردشگری	۲۶۴,۳۹۰,۱۵۴	-
کاروان کارت	-	۶,۳۱۰,۹۸۸,۳۹۱
اتحادیه هتل ها و هتل آپارتمان تهران	۲۶۴۰,۰۲۸,۰۰۰	-
دانشگاه مادل اتریش	۲۰۱,۳۱۲,۰۰۰	-
دانشگاه جامع علمی کاربردی	۱۲۰,۸۸۱,۳۲۶	-
سایر	۹۵۲,۴۹۰,۲۶۹	۴۲۶,۳۹۱,۵۲۶
تهاتر با سرمایه گذاری بلندمدت در اتحادیه هتل داران شرکت توسعه گردشگری	(۲,۶۴۰,۰۲۸,۰۰۰)	-
۱۵	۱,۵۳۸,۹۷۳,۷۴۹	۶,۷۳۷,۳۷۹,۹۱۷

۱۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی :				
سازمان تامین اجتماعی	۱,۷۵۰,۳۰۴,۳۵۱	-	-	-
حق الزحمه اساتید	-	۱۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-
آقای علی سخایی فر (اجاره ساختمان)	۴,۹۵۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا	۱۹۴,۶۴۹,۶۰۰	-	-	-
اسناد پرداختنی به فروشندگان تجهیزات هتل فرودگاه	۲۱۰,۱۶۷,۷۱۹,۰۰۰	۵۰,۴۳۱,۹۰۰,۱۴۹	-	-
	۲۱۲,۱۱۷,۶۲۲,۹۵۱	۵۶,۹۴۹,۲۰۰,۱۴۹	-	-
سایر حسابهای پرداختنی :				
۱۹-۱ بدهی به سهامداران	۷,۱۸۱,۶۶۹,۲۱۵	۹۳,۳۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۹۳,۳۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۹۳,۳۸۳,۷۹۶,۸۲۴
۱۹-۲ هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۷۲,۱۶۰,۷۴۲,۱۵۳	۹۸,۱۸۸,۷۸۹,۷۷۹	۹۸,۱۸۸,۷۸۹,۷۷۹	۳,۷۵۹,۰۱۸,۴۰۸
۱۹-۳ بدهی به پیمانکاران و اشخاص	۳۷,۴۴۸,۲۷۸,۳۳۹	۱۱۴,۶۰۴,۶۵۳,۷۲۱	۱۱۴,۶۰۴,۶۵۳,۷۲۱	۳۲,۰۰۱,۴۳۶,۱۷۷
سپرده بیمه پرداختنی	۵۱,۸۵۶,۰۵۶,۰۳۵	۴۷,۹۸۷,۵۸۷,۱۸۵	۴۷,۹۸۷,۵۸۷,۱۸۵	۲۱۲,۳۴۳,۸۶۶
سپرده شرکت در مناقصه	-	۳,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
حق بیمه حقوق پرداختنی	۵۷۴,۳۲۹,۴۲۰	۸۴۳,۲۹۰,۷۳۱	۸۴۳,۲۹۰,۷۳۱	۲۳۳,۱۹۳,۶۲۳
مالیات بر ارزش افزوده	۲۸۱,۶۵۲,۵۹۷	۳۷۱,۱۰۸,۹۸۵	۳۷۱,۱۰۸,۹۸۵	-
مالیاتهای تکلیفی و اجاره و حقوق	۱۴,۵۲۷,۸۴۵,۴۵۳	۱۶,۰۷۳,۷۶۲,۷۸۱	۱۶,۰۷۳,۷۶۲,۷۸۱	۱۵۵,۲۵۰,۲۴۱
سپرده حسن انجام کار پرداختنی	۱۰۴,۵۶۰,۱۵۶,۰۹۹	۱۰۳,۲۳۰,۷۰۱,۴۴۵	۱۰۳,۲۳۰,۷۰۱,۴۴۵	۳۵,۰۴۵,۶۰۰
سایر	۶۴,۶۱۴,۴۴۲	۱۶۳,۸۹۸,۸۰۰	-	-
	۳۸۸,۶۶۵,۳۴۲,۷۵۳	۴۷۸,۳۴۹,۵۹۰,۲۵۱	۴۷۸,۳۴۹,۵۹۰,۲۵۱	۱۲۹,۷۸۰,۰۸۴,۷۳۹
تهاتر با اسناد دریافتنی	-	(۱۳,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	۳۸۸,۶۶۵,۳۴۲,۷۵۳	۴۶۵,۲۹۳,۵۹۰,۲۵۱	۴۶۵,۲۹۳,۵۹۰,۲۵۱	۱۲۹,۷۸۰,۰۸۴,۷۳۹
	۶۰۰,۷۸۲,۹۶۶,۷۰۴	۵۲۲,۲۴۲,۷۹۰,۴۰۰	۵۲۲,۲۴۲,۷۹۰,۴۰۰	۱۲۹,۷۸۰,۰۸۴,۷۳۹



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- بدهی به شرکتهای وابسته و سهامداران به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۱۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۶,۹۸۱,۶۶۹,۲۱۵	۹۳,۱۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۶,۹۸۱,۶۶۹,۲۱۵
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳,۳۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۷,۱۸۱,۶۶۹,۲۱۵	۹۳,۳۸۳,۷۹۶,۸۲۴	۷,۱۸۱,۶۶۹,۲۱۵

حسابهای پرداختی به سهامداران (لیست عرضه عمومی حق تقدم)
تماز اعتبار مالی الموحدین

۱۹-۲- هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۰۸,۴۸۰,۹۸۲	۲۹۰,۸۱۰,۴۳۹	هزینه حقوق پرداختنی
۸۱۴,۴۳۹,۱۲۹	۸۳۴,۱۵۸,۵۶۹	۲,۲۹۱,۸۲۳,۲۷۰	۲,۴۳۰,۵۳۶,۴۱۱	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۰,۶۴۱,۵۴۵	۲۶۸,۷۸۲,۴۱۰	۵۹۱,۴۴۳,۱۷۲	۵۴۰,۵۴۲,۸۲۰	هزینه عیدی کارکنان
۴۸۳,۵۶۲,۳۴۰	۴۷۶,۸۵۵,۳۲۹	۵۷۹,۵۳۰,۴۲۴	۸۲۳,۰۸۳,۸۴۳	هزینه مرخصی استفاده نشده
-	-	۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵	۱,۶۱۱,۸۶۹,۳۰۵	هزینه های نقل و انتقال سهام
-	-	۲۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۵۹۴,۰۵۳,۰۸۷	هزینه های پروژه ها
۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
-	-	۲,۳۵۴,۳۶۰,۰۰۰	-	ذخیره حقوق و مزایای مدیرهتل
-	-	۶۳,۵۸۴,۰۰۰	۵۸۸۳,۰۰۰	آب، برق و گاز و پست و تلفن
-	-	۸۵,۷۹۲,۹۸۰,۶۹۷	۱۵۸,۱۲۶,۲۳۳,۲۰۹	۱۹-۲-۱ بدهی به پیمانکاران/ اشخاص / شرکتهای
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۲,۵۱۷,۵۱۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه خدمات مشاوره
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۸,۰۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضاء هیات مدیره
-	-	-	۱۸,۴۲۱,۰۵۸	ذخیره هزینه نقل و انتقال ملک
۱,۱۹۶,۳۷۰,۴۵۴	-	۸۷۷,۶۹۸,۲۶۲	۱,۳۲۸,۹۱۳,۰۶۶	ذخیره مبالغ تکلیفی و حقوق طبق گزارش حسابرسی مالیاتی
۱۰۱,۰۰۴,۹۴۰	-	۱,۰۵۸,۲۶۲,۱۵۰	۵,۷۵۰,۷۹۵,۹۱۵	سایر
۳,۷۵۹,۰۱۸,۴۰۸	۱,۹۰۳,۷۹۶,۳۰۸	۹۸,۱۸۸,۷۸۹,۷۷۹	۱۷۲,۱۶۰,۷۴۲,۱۵۳	

۱۹-۲-۱- بخش عمده ای از بدهی مزبور به مبلغ ۱۵۲۳۳ میلیارد ریال براساس مصوبه هیات مدیره شرکت توسعه گردشگری به دلیل تسریع در تکمیل پروژه و جبران تأخیرات در پرداختهای مورد تعهد شرکت به پیمانکار می باشد.

۱۹-۳- بدهی به پیمانکاران و اشخاص به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری الوند خاور میانه
-	-	۳۵,۸۷۷,۴۸۸,۱۲۳	-	طرح آفرینش عمران
-	-	۳۰,۵۱۲,۵۱۰	-	شرکت مهندسی مکتبک خاک
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سنجش امکان طرح
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای محمد رضا عطا بخش
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره پروژه
-	-	۵۳,۵۵۹,۴۹۹	۱۰۵,۸۳۴,۲۸۳	شرکت سرمایه گذاری پارسیان
-	-	۱۸,۳۳۷,۰۱۵	۲۸,۲۷۹,۳۲۰	شرکت بازرگانی طرح تجارت آفرین پارس
-	-	۶,۱۹۷,۶۲۷	۱۸,۷۵۵,۶۹۷	شرکت گروه اقتصادی راهبران آرمان
-	-	۳,۲۵۳,۴۷۰	۷,۹۰۵,۱۴۵	شرکت پردیس پرهام کیش
۴۷۸,۸۲۳,۳۲۲	۴,۴۷۸,۸۲۳,۳۲۲	۴۷۸,۸۲۳,۳۲۲	۱۲,۱۵۸,۷۲۶,۷۷۱	بدهی به پیمانکاران/ اشخاص / شرکتهای
-	-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آقای مهدی مستاجران
-	-	۲۵۳,۹۶۹,۳۰۰	-	پیمانکاران فناری ملات پیمانکاران
۲۱,۵۲۲,۶۰۲,۸۴۴	۲۰,۳۲۸,۶۶۷,۱۲۳	۲۱,۵۲۲,۶۰۲,۸۴۴	۲۰,۳۲۸,۶۶۷,۱۲۳	کارگزاری بانک کشاورزی
۲۲,۰۰۱,۴۳۶,۱۷۷	۲۴,۸۰۷,۶۰۰,۴۵۶	۱۱۴,۶۰۴,۶۵۳,۷۲۱	۳۷,۴۴۸,۲۷۸,۳۳۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰ - بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۴۸۴,۰۵۷,۵۴۸	-
۱۸۶۶۰,۰۰۷,۲۳۴	۵۲,۱۸۱,۶۸۵,۲۳۴	۱۸۶۶۰,۰۰۷,۲۳۴	۵۲,۱۸۱,۶۸۵,۲۳۴
-	۸۹,۶۰۱,۷۸۳,۵۶۳	-	-
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۱,۹۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۵,۸۵۰,۰۰۰	۹۳,۳۵۰,۰۰۰
۵۵,۸۱۳,۲۰۰	۵۵,۸۱۳,۲۰۰	۵۵,۸۱۳,۲۰۰	۵۵,۸۱۳,۲۰۰
۷۰۱,۲۴۶,۸۹۰	۲۷۲,۵۳۰,۱۳۹	۱,۰۲۵,۵۶۱,۰۵۲	۴۶۹,۲۰۷,۴۰۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۳,۰۲۲,۹۰۰	-	۹۸۳,۰۲۲,۹۰۰	-
۳۰۵,۳۷۵,۴۰۰	۳۰۵,۳۷۵,۴۰۰	۳۰۵,۳۷۵,۴۰۰	۳۰۵,۳۷۵,۴۰۰
۱۱۲,۲۲۸,۸۲۵,۵۶۱	۱۱۱,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۳۰,۴۰۸,۸۱۰	۱۲۲,۵۶۵,۳۳۳,۲۴۹
۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۷۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۷۰,۸۷۵,۰۰۰
۵۴۲,۶۵۵,۲۸۹,۵۱۹	-	-	-
۱,۶۹۴,۰۴۳,۶۷۱	۲,۵۵۶,۱۰۸,۱۷۰	۲,۴۱۱,۴۵۲,۸۵۸	۷,۳۱۶,۵۸۴,۶۸۹
-	۸,۵۱۹,۷۸۴,۴۰۰	-	۸,۵۱۹,۷۸۴,۴۰۰
-	۴۴,۳۶۶,۹۷۲	-	۴۴,۳۶۶,۹۷۲
-	-	-	-
-	-	-	۳۰,۹۶۰,۳۲۶,۸۸۵
-	-	-	۱۲۸,۶۰۰,۰۰۰
۸۱,۷۷۴,۲۶۷,۳۴۶	-	۸۲,۱۰۳,۵۶۷,۳۴۶	-
۱,۳۰۹,۵۲۰,۴۹۱,۷۲۱	۴۷۱,۲۲۹,۰۷۲,۰۷۸	۷۹۸,۱۱۵,۱۱۶,۳۴۸	۵۰۸,۹۵۸,۳۰۲,۴۳۰

اسناد پرداختی:

شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا

سایر حسابهای پرداختی:

شرکت توسعه تجارت سیمای نوین (وجه دریافتی)
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
حسابهای پرداختی - مجتمع فولاد صنعت بناب
شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
شرکت آذر تجارت صنعت آژند
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
شرکت سینا تجارت بامداد البرز
شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس
شرکت افق گردشگری ایرانیان
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش)
شرکت تندیس تجارت باختر
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
شرکت صبا سامان تجارت بامداد
شرکت بیت سا آدین
شرکت توسعه امید افق گردشگری
شرکت کارگزاری آگاه
شرکت بانک گردشگری

۲۱ - پیش دریافتها

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸۴۳,۷۸۷,۵۵۷,۱۴۱	-
۱,۷۷۱,۸۶۰,۵۸۰	۲,۹۰۶,۱۰۸,۳۷۵
۸۴۵,۵۵۹,۴۱۷,۷۲۱	۲,۹۰۶,۱۰۸,۳۷۵

بانک گردشگری (بابت قرارداد پیش فروش ساختمان فرهنگ)
سایر اشخاص

۲۲ - ذخیره مالیات

ذخیره مالیات بر درآمد گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳,۸۸۹,۷۰۱,۷۶۰	۳,۴۴۹,۲۵۴,۴۸۱
-	(۲,۶۳۸,۱۹۹,۰۰۰)
۳,۸۴۸,۸۶۹,۶۰۹	-
۲۰۳,۸۴۸,۶۶۹	(۵۷,۷۸۸,۴۶۵)
(۴,۴۹۳,۱۶۵,۵۵۷)	(۷۵۳,۲۶۷,۰۱۶)
۳,۴۴۹,۲۵۴,۴۸۱	-

مانده ابتدای سال
تعدیلات ناشی از واگذاری شرکت فرعی
تعدیل مانده ابتدای سال
سایر تعدیلات
تادیه شده



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- ذخیره مالیات بردآمد اصلی به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ریال		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - ریال				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	-	-	۵,۷۷۵,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۷,۸۷۹,۰۶۲	۱۳۸۸/۰۹/۳۰
قطعی شده	-	-	۲,۸۹۸,۷۸۲,۶۸۱	۲,۸۹۸,۷۸۲,۶۸۱	۲,۸۹۸,۷۸۲,۶۸۱	۲,۲۶۰,۸۶۳,۸۸۷	۱۱,۵۹۵,۱۳۰,۷۲۴	۶۴,۲۷۴,۵۱۶,۷۹۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
قطعی شده	-	-	۳۵۰,۵۸۱,۹۱۱	۳۵۰,۵۸۱,۹۱۱	۳۵۰,۵۸۱,۹۱۱	-	-	۹۶,۴۰۳,۵۰۸,۷۸۷	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
قطعی شده	-	-	۳,۵۸۴,۲۰۷,۲۹۵	۳,۵۸۴,۲۰۷,۲۹۵	۳,۵۸۴,۲۰۷,۲۹۵	-	-	(۲۲,۴۰۷,۳۰۰,۱۶۰)	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی دفاتر	۲۰۳,۸۴۸,۶۶۹	-	۲۱۴,۲۱۹,۲۸۶	-	۲۱۴,۲۱۹,۲۸۶	-	-	۱۹۵,۷۰۶,۲۹۵,۸۹۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳۶۷,۰۹۹,۰۴۲,۴۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۷,۳۴۵,۱۰۵,۸۹۵	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	<u>۲۰۳,۸۴۸,۶۶۹</u>	<u>-</u>							

۱-۱-۲۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر اساس برگ قطعی پرداخت و تسویه شده است.

۱-۲-۲۲- برگ تشخیص مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ تاکنون به شرکت ابلاغ نشده، لذا ذخیره مالیات منظور نشده است.

۱-۳-۲۲- جهت سال مالی مورد گزارش با توجه به انواع اقلام تشکیل دهنده درآمد سال جاری، فاقد درآمد مشمول مالیات بوده، لذا ذخیره مالیات عملکرد لحاظ نشده است.

۲۳ - سود سهام پرداختنی

برابر مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۰ مقرر شد مبلغ ۴۰۰ ریال برای هر سهم به سهامداران حقیقی و حقوقی پرداخت گردد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
<u>۲,۰۴۹,۱۲۵,۸۹۰</u>	<u>۲۹۹,۱۵۸,۷۴۲,۷۴۰</u>	<u>۳,۰۴۹,۱۲۵,۸۹۰</u>	<u>۲۹۹,۱۵۸,۷۴۲,۷۴۰</u>

سود سهام پرداختنی



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

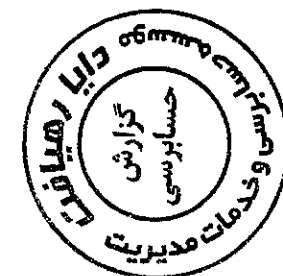
۲۴ - تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

الف - جدول تسهیلات مالی دریافتی گروه به شرح زیر است :

ماده-ریال	فرع-ریال			اصل-ریال			نام بانک / شرکت	بایدست	نرخ		
	ماده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ماده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بازپرداخت طی سال / تبدیل به تسهیلات جدید	ایجاد طی سال	ماده ابتدای سال	ماده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				بازپرداخت طی سال / تبدیل به تسهیلات جدید	دریافتی طی سال
۵۶,۹۰۲,۱۰۹,۵۸۸	۷۹,۹۰۲,۱۰۹,۵۸۸	۲۹,۹۰۲,۱۰۹,۵۸۸	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۲,۱۰۹,۵۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	شرکت مهندسی مشاور طرح و آفرینش معران
۶۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۶,۳۳۲,۶۸۱,۱۰۶)	۲,۶۹۶,۶۸۱,۱۰۶	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	شرکت نماد افزون پاسارگاد
۱۷۰,۹۳۴,۳۹۰,۱۰۴	-	-	(۵۶,۱۰۲,۳۲۰,۳۰۵)	۱۸۰,۸۹۹,۹۹۱,۴۷۹	۳۸۰,۹۲۳,۳۳۸,۷۳۴	-	(۱۳۳,۸۲۱,۹۵۱,۳۷۰)	-	۱۳۳,۸۲۱,۹۵۱,۳۷۰	۲۸٪	بانک آینده
۴۱۳,۳۳۳,۲۸۷,۶۷۲	۲۶۵,۷۳۹,۳۵۹,۳۳۹	۱۱۵,۷۳۹,۳۵۹,۳۳۹	(۸۷,۷۴۹,۳۹۶,۹۰۵)	۱۳۹,۳۶۵,۳۶۸,۴۷۲	۶۶,۳۳۳,۲۸۷,۶۷۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	بانک گردشگری
-	۳۱۸,۰۸۲,۲۹۱,۷۸۱	۱۸,۰۸۲,۲۹۱,۷۸۱	-	۱۸,۰۸۲,۲۹۱,۷۸۱	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰٪	بانک آینده
-	۸۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	۱۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-	۱۱۷,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰٪	بانک گردشگری
۶۴۳,۹۰۷,۶۸۷,۳۶۴	۱,۵۷۳,۶۷۰,۸۶۶,۰۸۷	۲۷۲,۶۷۰,۸۶۶,۰۸۷	(۱۵۰,۳۹۴,۲۰۸,۳۱۶)	۳۳۲,۹۷۹,۴۳۸,۲۰۹	۱۱۰,۹۸۵,۷۳۵,۱۹۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۸۲۱,۹۵۱,۳۷۰)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۸۲۱,۹۵۱,۳۷۰		
				(۱۷۱,۷۷۴,۵۶۰,۲۵۳)			هزینه های مالی انتقالی به حسابهای دریافتی				
				(۳,۵۴۲,۹۹۱,۴۷۱)			هزینه های مالی انتقالی به پروژه				
				۱۳۷,۶۴۱,۸۸۶,۵۵۵							

۲۴-۱- اصل و فرع تسهیلات دریافتی در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۹ تبدیل به تسهیلات جدید به مبلغ ۱۳۳,۹۲۱ میلیون ریال از بانک آینده شده است و چکهای ۲۰۹۴۳۶۳ و ۲۰۹۴۳۶۲ به ترتیب به مبلغ ۴۵,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۱۶۱,۷۳۸,۵۱۸,۰۹۳ ریال بابت ضمانت ارائه شده است .

۲۴-۲- مبلغ دریافتی طبق قرارداد بابت ارائه مجوز پروانه ساختمان (هولوگرام) پروژه شهرک غرب که توسط بانک گردشگری می باشد و طبق توافق از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۸ به مدت یکسال با نرخ ۲۶٪ و از تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۸ با نرخ ۳۴ درصد پرداخت خواهد شد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ب - جدول تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی به شرح زیر است :

تاریخ و تضمینات	مانده		فرع			اصل			پایه‌بند		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مقده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	پرداختی طی سال	فرع ایجاد طی سال	مانده ابتدای سال	مقده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	پرداختی طی سال			دریافتی طی سال
چک	۵۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۷۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱- شرکت مهندسین مشاور طرح و آفرینش عمران
چک	۲۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵,۴۴۲,۶۸۱,۱۰۶)	۴,۶۹۶,۶۸۱,۱۰۶	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲- شرکت نصاد افزون پاسارگاد
	۷۸,۶۵۰,۱۰۹,۵۸۸	۷۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۱,۹۰۴,۱۰۹,۵۸۸	(۵,۴۴۲,۶۸۱,۱۰۶)	۱۹,۶۹۶,۶۸۱,۱۰۶	۸,۶۵۰,۱۰۹,۵۸۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

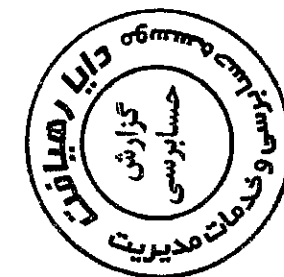
۱-ب - در اجرای قرارداد مشارکت شماره ق پ / ۹۰-۴۱/ مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۱ و متمم شماره ۹۰/۸/۲۳۵ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۲ بوده ، سود بیش بینی شده ۲۴,۳۸۰ میلیون ریال در قبال ۹۰۰۰۰۰ میلیون ریال در طول یکسال می باشد.(حدوداً ۲۷ درصد)

۲-ب - طبق قرارداد مشارکت شماره ق پ / ۹۰-۴۲/ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۰۴ بوده سود بیش بینی شده ۴۸,۸۰۰ میلیون ریال در قبال ۱۹۹,۷۰۰ میلیون ریال در طول یکسال می باشد (حدوداً ۳۴/۵ درصد)

۲۵ - تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت گروه

نام بانک	نوع وام	اصل - ریال			فرع - ریال			مانده در	
		ابتدای سال	دریافتی طی سال	پرداختی طی سال	مقده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ابتدای سال	ایجاد طی سال	پرداختی طی سال	مقده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
توسعه صادرات تجریش	۲۳	۶۹,۶۱۹,۳۲۷,۱۶۶	-	-	۱۵۳,۳۱۹,۱۱۳,۷۹۴	۹۰,۰۲۴,۹۱۸,۳۳۶	-	۲۳۲,۳۴۴,۰۳۲,۱۲۰	۹۱۴,۹۴۴,۰۳۲,۱۲۰
توسعه صادرات تجریش	۷	۱,۱۱۲,۶۸۸,۹۲۰	-	-	۳,۷۰۸,۲۴۶,۱۷۴	۲,۰۷۲,۹۲۶,۷۷۲	-	۵,۷۸۱,۳۲۲,۹۲۸	۲۱,۱۸۱,۳۷۲,۹۲۸
بانک گردشگری مرکزی	۳۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۹۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۳۱,۸۹۷,۵۳۴,۳۴۶	-	۲۴,۸۸۹,۳۱۵,۰۶۸	۹۴,۸۸۹,۳۱۵,۰۶۸
		۷۰,۷۳۲,۱۱۶,۰۸۶	-	-	۱۶۰,۰۱۹,۳۴۰,۷۹۰	۱۱۳,۹۹۵,۳۷۹,۳۴۶	-	۲۷۴,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶
		۷۰,۷۳۲,۱۱۶,۰۸۶	-	-	۱۶۰,۰۱۹,۳۴۰,۷۹۰	۱۱۳,۹۹۵,۳۷۹,۳۴۶	-	۲۷۴,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶	۱,۰۵۱,۰۱۴,۷۲۰,۱۳۶

زمین و داراییهای احواتی پروژه هتل فرودگاه امام خمینی (ره) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶ - حساب‌های پرداختی بلند مدت (گروه)

مبلغ مانده حساب پرداختی بلندمدت مربوط به سال مالی قبل و درخصوص بدهی به شرکت سرمایه گذاری الوند خاورمیانه بابت تنمه بهای خرید ساختمان به سررسید ۱۳۹۵/۰۲/۳۰ بوده که متعاقباً به مالکیت بانک گردشگری درآمده است.

۲۷ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۸۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۷-۱ - سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۷۰,۳۹۹,۲۸۰	۸.۸۰	شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
۶۹,۰۰۶,۶۴۰	۸.۶۳	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۸.۱۰	شرکت طرح سازه تیان
۵۶,۲۷۷,۷۰۶	۷.۰۳	شرکت صبا سامان تجارت پامداد
۴۴,۰۲۹,۸۵۵	۵.۵۰	شرکت سکان داران تجارت پرشیا
۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۵.۰۴	شرکت تعاونی مولی الموحیدین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰	شرکت توسعه ساختمان سرمایه (بانک سرمایه)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰	شرکت اعتباری عسگریه
۳۷۵,۱۸۶,۵۱۹	۴۶.۹۰	سایر سهامداران
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲۸ - علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۲۸-۱ - به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۶ و مجوز شماره ۲۹۵۷۹۲,۱۲۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و تفویض اختیار مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به ۸۰۰ میلیارد ریال (از محل آورده نقدی سهامداران) انجام گردیده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۹ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی میبایستی به اندوخته قانونی منتقل می شود. 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 نمی باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰ - سهم اقلیت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	جمع	شرکت تلاشگران اندیشه کاراه	شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۵,۵۸۱,۹۷۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۶۹,۳۷۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۱۷,۳۷۰,۰۰۰	سهم اقلیت از سرمایه
۲۴,۴۳۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۶,۰۴۰,۰۰۰	-	۹,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۴۰,۰۰۰	سهم اقلیت از علی الحساب سرمایه
۸۰,۹۰۳,۷۱۳	۱۱۹,۴۲۰,۶۱۰	-	-	۱۱۹,۴۲۰,۶۱۰	سهم اقلیت از اندوخته
(۴,۷۲۷,۸۹۱,۰۷۹)	(۱۷,۴۵۱,۷۶۶,۲۸۹)	(۳,۲۸۱,۲۲۴,۷۹۱)	(۱۶,۵۵۱,۹۱۷,۹۷۶)	۲,۳۸۱,۳۷۶,۴۷۸	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۲۱۵,۳۶۶,۳۵۲,۶۳۴	۲۱۷,۷۴۳,۰۶۴,۳۲۱	۱,۶۱۸,۷۷۵,۲۰۹	۱۰,۸۲۶,۰۸۲,۰۲۴	۲۰۵,۲۹۸,۳۰۷,۰۸۸	



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۱ - درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۳۱-۱	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها	۴۷۳,۳۳۷,۹۱۱,۴۹۰	۶۶۱,۷۵۴,۱۱۵,۸۳۹	۱۳۴,۷۵۶,۳۳۲,۹۹۲	۴۶۳,۰۴۹,۹۸۲,۷۰۴
۳۱-۲	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام	۱۹,۳۳۳,۳۹۵,۸۶۴	۵۹۹,۰۰۹,۹۱۹,۴۱۹	۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰
	۴۹۲,۶۷۱,۲۰۷,۳۵۴	۶۰۱,۸۶۴,۱۹۶,۴۲۰	۱۳۸,۲۵۲,۸۳۲,۹۹۲	۴۶۶,۵۴۶,۴۸۲,۷۰۴

۳۱-۱ - سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها بشروح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
درآمد سود سهام:				
بانک گردشگری	-	-	۷۰,۳۶۸,۶۵۵,۰۰۰	۳۷,۸۹۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان	-	-	۴۹,۰۳۳,۳۵۴,۹۸۴	۴۹,۰۳۳,۳۵۴,۹۸۴
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	-	-	-	۶۳,۱۱۹,۳۸۹
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	-	-	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تدیس تجارت باختر (سود سهام مصوب مجمع)	-	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیما	-	-	۵,۳۳۱	۵,۳۳۱
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	-	-	-	۲,۰۰۰
سایر:				
سود حاصل از عرضه عمومی حق تقدم بانک گردشگری	۱۹,۳۳۳,۳۹۵,۸۶۴	-	-	-
شرکت کارگزاری آگاه	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نوسازی و ساختمان تهران	-	-	۵,۴۳۵,۱۹۵,۴۱۳	-
ایزیتک شید	-	-	-	۴,۱۸۰,۰۰۰
۳۱-۱-۱	۴۵۳,۵۵۵,۶۸۲,۰۱۰	(۲,۰۳۷,۶۷۷,۷۳۶)	۱۳۴,۷۵۶,۳۳۲,۹۹۲	۴۶۳,۰۴۹,۹۸۲,۷۰۴

۳۱-۱-۱ - تعدیل درآمد سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بر اساس روش ارزش ویژه از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	(۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۰,۹۳۱,۸۸۸)
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۵۵,۵۶۸,۶۳۰,۰۹۳	(۲,۳۳۸,۰۷۲,۰۳۰)
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیما	۱۰,۵۱۸,۸۱۱,۶۲۲	(۳,۴۱۸,۶۱۷,۹۲۱)
شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	-	(۱,۷۶۶,۴۴۴,۶۹۰)
شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان	۹۰,۶۸۶,۴۷۷,۸۸۲	۲۸,۴۰۲,۵۸۸,۷۷۳
بانک گردشگری	۲۹۹,۶۵۱,۷۶۲,۴۱۲	(۳۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۵۳,۵۵۵,۶۸۲,۰۱۰	(۲,۰۳۷,۶۷۷,۷۳۶)



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۱-۲- سود حاصل از فروش سهام شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۰۹,۹۱۹,۴۱۹)	۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت فرآیند کمال ارزش
-	(۵۹,۹۰۹,۹۱۹,۴۱۹)	-	۱۹,۲۳۳,۲۹۵,۸۶۴	شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا
۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۹۰۹,۹۱۹,۴۱۹)	۳,۴۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۳۳,۲۹۵,۸۶۴	

۳۱-۲-۱

سهام شرکت توسعه مجتمع های تفریحی تجاری سمگا طی سال جاری برابر ارزش کارشناس رسمی به مبلغ ۸۵ میلیارد ریال به شرکت طلوع مروارید کیش (میلاد نگین کیش) واگذار شده است.

۳۲ - درآمد حاصل از فروش املاک و ارائه خدمات

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۱۳۰,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۷۰۷,۹۸۷,۹۲۳
۱۸,۵۷۹,۴۴۲,۴۳۹	۵,۷۵۴,۵۰۷,۰۵۶
(۲۳۴,۴۲۲,۸۸۱)	(۱۲۲,۷۱۴,۷۴۱)
۱۷,۲۰۹,۸۲۹,۴۰۷	۴۱,۴۳۳,۵۷۰,۲۴۶
۱,۱۶۵,۶۵۵,۸۴۸,۹۶۵	۱,۵۲۱,۵۷۲,۶۳۲,۵۰۴

درآمد حاصل از فروش املاک شهرک غرب و بابار فرهنگ
دانشگاه علمی کاربردی
برگشت از فروش خدمات
درآمد حاصل از ارائه خدمات

۳۳ - بهای تمام شده فروش املاک و خدمات ارائه شده

گروه	
(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۲۰,۰۷۱,۷۹۹,۵۰۵	۸۰۳,۴۴۸,۰۴۸,۰۵۶
۵,۳۱۶,۱۱۳,۷۲۶	۹,۶۷۳,۶۳۷,۲۸۰
-	۱۰,۹۱۷,۲۲۹,۹۸۶
۱۲,۱۲۳,۱۹۳,۲۳۱	۱۸,۹۱۳,۳۱۱,۲۲۴
۶۳۷,۵۱۱,۱۰۶,۶۹۳	۸۲۲,۹۶۲,۳۴۸,۷۴۶

بهای تمام شده ملک پروژه شهرک غرب و بابار فرهنگ
بهای تمام شده ارائه خدمات باشگاه
بهای تمام شده ارائه خدمات اقامتی و پذیرایی آریا زیگورات
بهای تمام شده ارائه خدمات اندیشه کاراد



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۳۴ - هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۷۸,۳۵۶,۷۸۹	۱۶,۷۳۰,۰۳۶,۳۵۷	۲۴,۲۴۶,۳۸۱,۳۹۱	۲۸,۰۴۷,۸۳۲,۳۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۵,۹۲۴,۹۷۶	۵۱۸,۸۱۶,۶۹۵	۱,۰۴۸,۵۸۶,۰۳۲	۲,۱۶۱,۵۹۶,۸۸۰	سفراتمامت و فوق العاده مأموریت
۱,۳۹۹,۹۵۵,۹۴۶	۱,۳۳۷,۷۳۰,۹۰۸	۱,۶۳۱,۳۲۰,۹۹۶	۱,۵۸۸,۹۸۷,۷۴۵	اضافه کاری و تعطیل کاری
۲,۰۰۰,۰۰۰,۵۲۰	۲,۴۹۳,۷۲۱,۲۸۵	۳,۳۷۹,۹۰۲,۱۷۲	۳,۹۴۶,۳۶۷,۸۲۳	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۶۱۷,۸۷۱,۷۸۳	۱,۹۸۱,۶۲۸,۸۰۵	۲,۲۰۰,۸۱۱,۷۱۸	۳,۰۴۳,۸۷۶,۶۰۶	پاخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳,۲۲۲,۸۷۱,۰۷۰	۳,۷۸۹,۷۹۲,۲۵۵	۴,۱۹۳,۲۹۶,۷۸۷	۵,۳۴۸,۴۸۲,۲۴۴	عیدی و پاداش
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۶,۸۶۶,۶۶۶	۶,۸۶۱,۳۳۳,۳۳۰	پاداش هیات مدیره
۱,۳۹۱,۴۸۴,۸۸۰	۱,۹۴۷,۹۴۲,۴۲۰	۲,۸۳۰,۶۳۴,۳۹۱	۲,۳۰۶,۳۱۴,۴۳۰	هزینه تاهاری، ایاب ذهاب و مزایای غیر نقدی
۱۲۲,۱۱۷,۷۷۱	۲۵۳,۰۳۱,۳۰۸	۱۲۲,۱۱۷,۷۷۱	۲۵۳,۰۳۱,۳۰۸	صندوق تامین آتیه کارکنان
۲۱۵,۶۳۰,۶۰۰	۷۶۰,۵۳۴,۴۲۶	۲۱۵,۶۳۰,۶۰۰	۷۶۰,۵۳۴,۴۲۶	سایر هزینه های کارکنان
۲,۳۸۷,۰۱۸,۶۰۱	۴,۰۹۱,۷۷۷,۵۳۵	۵,۸۱۰,۸۵۶,۳۱۵	۹,۰۵۹,۱۷۰,۰۴۴	حق الزحمه خرید خدمات مشاوره کشتیبانی
۳۱۱,۳۸۱,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۵,۰۴۷,۶۶۷	۲,۸۱۱,۶۸۲,۸۸۵	هزینه اجاره محل و خودرو
۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۵۳۳,۳۳۴	۲,۱۶۴,۹۵۵,۵۸۶	هزینه حق حضور اعضاء هیات مدیره
۸۳۹,۱۲۵,۰۹۰	۵۶۲,۱۳۴,۴۲۴	۱,۱۹۶,۵۲۷,۵۷۷	۸۴۷,۲۰۲,۳۵۸	هزینه ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۵۶,۳۵۶,۰۰۰	۱۳۲,۴۶۷,۰۰۰	۳۲۱,۵۶۴,۴۴۴	۳۰۶,۱۴۲,۱۹۸	هزینه چاپ و تکثیر
۱,۱۴۱,۴۲۷,۵۵۰	۵۷۳,۹۲۴,۱۷۰	۱,۷۰۴,۴۰۸,۰۷۷	۲,۲۶۸,۸۵۷,۴۴۹	هزینه آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۱۱,۵۰۵,۴۸۶,۹۴۹	۸,۹۳۹,۶۰۳,۲۱۵	۱۳,۹۱۲,۵۸۹,۶۰۶	۱۲,۱۴۸,۲۵۱,۴۶۵	هزینه استهلاك دارایی ثابت
۴۱۶,۶۶۹,۰۹۵	۲۶۴,۹۲۴,۴۶۸	۸۱۲,۹۳۹,۵۴۵	۶۶۳,۳۴۲,۶۸۹	هزینه آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۲۵۵,۷۵۲,۸۱۹	۴۷۶,۵۰۰,۵۰۰	۲۷۳,۷۵۲,۸۱۹	۴۷۶,۵۰۰,۵۰۰	هزینه های عوارض/حق عضویت استاندارد سازی
۸۹۹,۲۶۹,۰۳۹	۱,۱۹۲,۸۹۷,۴۸۶	۱,۳۹۷,۳۳۳,۱۶۶	۱,۳۲۸,۰۴۲,۲۲۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تلسیسات
۱,۶۹۳,۵۴۲,۱۷۰	۱,۵۶۷,۴۳۱,۲۰۰	۱,۳۶۲,۹۸۹,۵۲۸	۳,۲۶۸,۸۵۷,۴۴۹	هزینه پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۲۶۳,۴۵۳,۱۰۷	۳۰۵,۱۸۶,۲۰۷	۲۶۳,۴۵۳,۱۰۷	۳۰۵,۱۸۶,۲۰۷	هزینه بیمه داراییهای ثابت
۴,۲۰۷,۵۷۶	۴,۴۶۷,۶۳۳	۱۳۷,۵۸۱,۵۷۶	۴,۴۶۷,۶۳۳	هزینه کارمزد خدمات بانکی و خرید سهام
-	۲,۰۹۱,۳۴۱,۰۳۱	-	۲,۶۹۱,۸۲۱,۰۳۱	هزینه کارشناسی و کمیسیون
۶۷,۱۶۶,۳۵۰	۹۰۷,۸۲۳,۰۰۰	۲۱۰,۳۸۸,۶۶۴	۹۵۲,۸۲۳,۰۰۰	هزینه های ثبتی و حق تمیر سرمایه
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۸۶,۳۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کمکهای بلاعوض
۳۴۵,۷۸۲,۱۰۰	۲۳۴,۱۷۱,۰۰۰	۷۰۸,۶۲۶,۷۵۴	۶,۴۲۰,۳۲۱,۰۷۵	سایر
۴۸,۴۵۵,۸۱۳,۷۸۱	۶۲,۴۳۹,۹۸۳,۲۳۸	۸۰,۲۵۹,۳۱۷,۰۴۵	۱۰۵,۹۳۵,۸۸۰,۸۸۷	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۱,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	

۳۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶,۷۶۸,۰۹۷,۷۱۵	۴,۶۲۴,۱۲۸,۱۴۹	۲۸۲,۸۹۱,۵۲۰,۲۱۶	۴۱۴,۸۷۲,۳۳۶,۶۶۵	هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
۱۷,۷۷۸,۳۲۰,۷۸۷	۱۵,۰۷۲,۵۵۲,۹۵۷	۱۹,۸۲۹,۹۹۱,۰۳۲	۱۶,۳۰۵,۰۲۹,۴۰۳	سود و کارمزد عملی الحساب دریافتی از بانک گردشگری
-	-	۹۶۹,۸۳۹,۶۲۰	۸,۷۵۶,۲۳۰,۴۸۵	هزینه تمیر و سفته / کارمزد کارشناسی سهام
-	-	-	۱۱۷,۴۸۳,۸۴۸,۲۷۹	کارمزد کارشناسی تسهیلات و سایر هزینه های مالی
-	-	(۱۷۳,۳۷۷,۸۱۳,۲۰۵)	(۴۱۳,۴۲۰,۷۳۶,۲۲۲)	انتقال به داراییها/ حسابهای دریافتی
۳۴,۵۴۶,۴۱۸,۵۰۲	۱۹,۶۹۶,۶۸۱,۱۰۶	۱۳۰,۳۱۳,۵۳۷,۶۶۳	۱۴۳,۹۹۶,۷۰۸,۶۱۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۲۸,۹۰۲,۴۷۶	۲۱,۳۴۷,۳۲۰,۸۱۰	۲۶,۷۵۳,۶۵۵,۵۲۶	۳۱,۰۶۹,۰۴۱,۵۰۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۵۳,۸۴۲,۳۱۸	(۱,۱۱۴,۴۸۸,۵۹۶)	۷۳,۴۹۷,۲۷۸	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۸,۶۸۷,۵۰۰	۶,۷۶۰,۹۴۱,۸۹۰	۷,۵۷۲,۳۳۶,۳۹۹	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
-	-	۱۹,۱۰۸,۲۷۳,۹۷۳	-	سود حاصل از واگذاری ساختمان هفت تیر
۷۲۲,۹۱۰,۴۶۵	۴۷۸,۷۰۱,۴۶۱,۷۷۱	۷۱۵,۸۸۶,۹۹۲	۴۷۸,۳۲۵,۳۰۶,۳۷۷	سود حاصل از فروش دارایی ثابت (مشهود) ۱۳-۱
(۱,۸۵۰,۸۸۳,۲۳۳)	(۱,۰۳۳,۷۳۸,۵۸۰)	۱۲,۵۶۹,۷۵۸,۶۲۱	۴۹۳,۶۶۱,۲۳۸	سایر
۲۳,۱۸۰,۹۲۹,۷۰۸	۵۰۷,۶۳۷,۵۷۳,۸۱۹	۶۴,۷۹۴,۰۲۸,۴۰۶	۵۱۷,۵۳۳,۸۴۲,۷۹۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۸ - سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۸,۰۹۰,۶۶۸,۹۲۲	۵۳۹,۴۰۴,۲۱۳,۱۸۲	۵۵۵,۰۰۷,۳۵۸,۲۱۹	۱,۰۶۵,۳۴۵,۷۱۰,۲۲۵	سود (زیان) عملیاتی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام عادی
۵۲۲	۶۷۴	۷۳۱	۱,۳۳۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی
(۱۱,۳۶۵,۴۸۸,۷۹۴)	۴۸۷,۹۴۰,۸۹۲,۷۱۳	(۶۵,۵۱۹,۵۰۹,۲۵۷)	۳۳۳,۵۲۷,۱۳۴,۱۸۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون سهام عادی
(۱۴)	۶۱۰	(۸۲)	۴۶۷	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۵۰۸	۱,۲۸۴	۶۴۹	۱,۷۹۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم
-	-	(۲)	۱۲	سهم اقلیت
۵۰۸	۱,۲۸۴	۶۴۷	۱,۸۱۱	سود پایه هر سهم
۵۰۸	۱,۲۸۴	۶۴۷	۱,۸۱۱	سود هر سهم بر اساس تعداد ۸۰۰ میلیون سهم ثبت شده در تاریخ ترازنامه
	۱,۲۸۴		۱,۸۱۱	سود هر سهم تعدیل شده بر اساس سرمایه ثبت شده پس از افزایش سرمایه به تعداد ۸۰۰ میلیون سهم

۳۹ - تعدیلات سنواتی

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
(۴۸,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها به روش ارزش ویژه بانک گردشگری
(۳,۲۹۹,۴۵۱,۲۶۲)	-	مالیات عملکرد سال ۹۱ و قبل
(۵۹۰,۰۰۵,۷۸۱)	-	اصلاح حساب دارایی ثابت
-	(۴,۴۰۳,۴۷۶,۵۵۶)	تحقیقات ارائه شده به مشتری money back
-	(۱,۴۴۴,۱۳۰,۲۱۸)	سایر
(۵۱,۹۹۲,۴۵۷,۰۴۳)	(۵,۸۶۷,۶۰۶,۷۷۴)	

۳۹-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۰ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

شرکت اصلی				گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال	
۴۱۸,۰۹۰,۶۶۸,۹۲۲	۵۳۹,۴۰۴,۲۱۳,۱۸۲	۵۵۵,۰۰۷,۳۵۸,۲۱۹	۱,۰۶۵,۳۴۵,۷۱۰,۲۲۵	۱۲,۶۲۸,۰۵۵,۴۹۷	۱,۰۶۵,۳۴۵,۷۱۰,۲۲۵	سود (زیان) عملیاتی
۱۱,۵۰۵,۴۸۶,۹۴۹	۸,۹۲۹,۶۰۲,۲۱۵	۱۲,۹۳۶,۲۱۷,۵۶۷	۱۲,۶۲۸,۰۵۵,۴۹۷	۲۷,۷۰۷,۶۰۳	۱۲,۶۲۸,۰۵۵,۴۹۷	هزینه استهلاک
-	-	(۲۲۲,۴۸۶,۰۸۶)	(۲۷,۷۰۷,۶۰۳)	(۲۷,۷۰۷,۶۰۳)	(۲۷,۷۰۷,۶۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۲۳۰,۲۱۵,۶۱۱,۷۵۲)	(۲۹۳,۸۴۴,۳۰۶,۰۰۸)	(۲۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۹۱۰)	(۲۱۲,۸۹۳,۲۴۲,۹۱۳)	(۲۱۲,۸۹۳,۲۴۲,۹۱۳)	(۲۱۲,۸۹۳,۲۴۲,۹۱۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
-	-	(۴۴,۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	کاهش (افزایش) موجودی املاک / کالا
-	-	(۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۲۳۷)	۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۲۳۷	۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۲۳۷	۴۸۹,۷۴۵,۲۶۷,۲۳۷	کاهش (افزایش) پروژه ساختمانی در جریان ساخت
۶,۹۱۵,۷۷۷,۰۰۷	۲,۷۸۵,۳۵۴,۵۶۸	۲,۸۷۸,۷۸۵,۱۰۵	۵,۷۴۵,۱۴۲,۴۴۴	۵,۷۴۵,۱۴۲,۴۴۴	۵,۷۴۵,۱۴۲,۴۴۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
-	-	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۷۳۸,۸۸۵,۱۲۸,۳۶۱)	(۴۵۲,۸۶۹,۶۹۴,۱۹۴)	(۵۵۵,۴۱۳,۴۵۶,۹۴۹)	(۱,۳۸۷,۳۳۸,۴۶۶,۲۰۷)	(۱,۳۸۷,۳۳۸,۴۶۶,۲۰۷)	(۱,۳۸۷,۳۳۸,۴۶۶,۲۰۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۶۱,۲۱۹,۸۰۰,۹۹۰	(۹۳۳,۳۶۵,۶۶۰,۷۸۴)	۷۲۴,۰۱۷,۸۲۷,۲۹۶	(۲۱۸,۴۱۵,۰۴۳,۷۸۲)	(۲۱۸,۴۱۵,۰۴۳,۷۸۲)	(۲۱۸,۴۱۵,۰۴۳,۷۸۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
-	-	۸۴۴,۰۸۲,۲۹۵,۵۸۴	(۸۴۴,۰۸۲,۲۹۵,۵۸۴)	(۸۴۴,۰۸۲,۲۹۵,۵۸۴)	(۸۴۴,۰۸۲,۲۹۵,۵۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۷,۳۳۲,۹۶۵,۴۳۶	۴۸۶,۲۳۶,۴۱۰,۶۹۱	۳۹,۱۵۴,۸۶۱,۴۷۶	۴۸۶,۳۹۱,۳۰۴,۰۱۴	۴۸۶,۳۹۱,۳۰۴,۰۱۴	۴۸۶,۳۹۱,۳۰۴,۰۱۴	خالص سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۳۵,۸۶۳,۹۰۹,۱۹۲	(۶۴۲,۶۱۴,۰۷۹,۳۳۰)	۱,۲۰۴,۴۴۴,۷۸۳,۸۶۵	(۶۰۰,۴۷۲,۲۹۰,۲۳۴)	(۶۰۰,۴۷۲,۲۹۰,۲۳۴)	(۶۰۰,۴۷۲,۲۹۰,۲۳۴)	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴۱ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۴۱-۱ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱۶۱,۷۳۸,۵۱۸,۰۹۳	ظهر نویسی چک تجارت سیمای نوین به نفع بانک آینده چک شماره ۲۰۱۱۱۰۸
-	۴۵,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی چک تجارت سیمای نوین به نفع بانک آینده چک شماره ۲۰۱۱۱۰۹
-	۱,۵۲۵,۴۹۸,۰۰۸,۶۴۷	ضمانت قرارداد مشارکت مدنی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
-	۴۷,۸۷۲,۵۳۹,۳۱۹	ضمانت قرارداد ارزی مشارکت مدنی شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
-	۸۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانت قرارداد مشارکت مدنی شرکت مهندسين طرح و آفرینش عمران
-	۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی چک صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چک شماره ۲۲۲۰۴۹۳
-	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی چک صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چک شماره ۲۲۲۰۴۹۲
۱۴۷,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	-	ظهر نویسی چک تندیس تجارت باختر به نفع بانک آینده
۱۴۷,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	-	ظهر نویسی چک تندیس تجارت باختر به نفع بانک آینده
۳۷۴,۸۸۶,۹۰۵,۰۰۰	-	ظهر نویسی چکهای صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چکهای شماره ۵۴ و ۴۰۰۱۴۵۳
۵۸,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	ظهر نویسی چک صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چک شماره ۴۰۰۱۴۶۲
۴۵,۳۷۱,۴۳۷,۸۵۰	-	ظهر نویسی چک صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چک شماره ۲۰۹۰۴۳۳
۲۴۱,۹۳۱,۵۰۶,۸۵۰	-	ظهر نویسی چک صبا سامان تجارت بامداد به نفع بانک گردشگری چک شماره ۲۰۹۰۴۳۵
۱,۰۱۶,۴۶۱,۲۴۹,۷۰۰	۳,۰۴۴,۵۷۱,۰۶۶,۰۵۹	

۴۱-۲ - تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی شامل تعهدات ناشی از افزایش سرمایه های مصوب شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۱-۹)، و تعهدات سرمایه ای گروه شامل تعهدات سرمایه ای ناشی از تکمیل پروژه فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) می باشد.

۴۱-۳ - همانگونه که در یادداشت ۲۲ اشاره گردید مالیات عملکرد و تکلیفی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی برای سنوات قطعی و اعلام نگردیده و لذا وجود بدهی احتمالی برای گروه و شرکت اصلی از این بابت ممکن می باشد.

۴۲ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

۴۲-۱ - رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام و یا تصریح در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

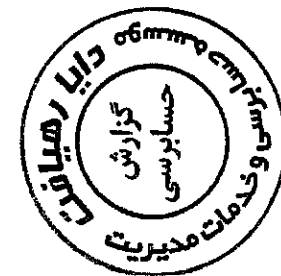
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ - ریال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	موضوع معامله			
۳۲,۷۲۷,۲۰۲,۵۷۸	-	۸,۴۱۹,۸۵۸,۴۲۳	توافقی	✓	گردش کارت	سرمایه پذیر - عضو مشترک هیات مدیره	بانک گردشگری	شرکتهای گروه (سرمایه پذیر)
(۵۰,۷۵۳,۶۸۵,۲۳۴)	-	۱,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	توافقی	✓	تامین مالی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	تحت کنترل مشترک (شرکتهای همگروه)
۲۳۹,۸۴۸,۷۵۹,۵۰۰	-	-	توافقی	✓	علی الحساب	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	شرکتهای گروه (سرمایه پذیر)
(۷,۳۱۶,۵۸۴,۶۸۹)	-	(۴۵۴,۲۳۵,۶۱۵)	توافقی	✓	تدوین طرح اجرایی برای راه اندازی سیستم وفاداری باشگاه مشتریان بانک گردشگری	سرمایه پذیر - عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	شرکتهای گروه (سرمایه پذیر)
(۳,۳۶۰,۳۲۶,۸۸۵)	-	۱۷,۸۵۰,۵۳۳,۵۱۹	-	-	دریافت وجه - تامین مالی	سایر اشخاص	کارگزاری آگانه	سایر اشخاص



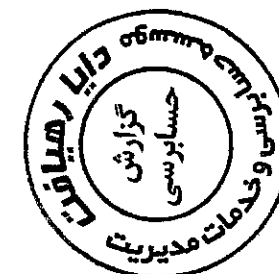
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مبالغ - ریال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴					موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. میباشد؟				
۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	کمک نقدینگی	سایر اشخاص	باشگاه گردشگران فرهیخته	سایر اشخاص
۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تامین مالی	سایر اشخاص	شرکت توسعه مجتمع تفریحی تجاری سمگا	سایر اشخاص
(۱۰۵,۸۳۴,۲۸۳)	-	-	-	-	فاقد معامله	سایر اشخاص	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سایر اشخاص
(۱۸,۷۵۵,۶۹۷)	-	-	-	-	فاقد معامله	سایر اشخاص	شرکت سرمایه گذاری راهبران اقتصادی آرمان	سایر اشخاص
(۲,۸۲۷,۹۳۳)	-	-	-	-	فاقد معامله	سایر اشخاص	شرکت طرح آفرین تجارت پارس	سایر اشخاص



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۴۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

الف - اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

مبالغ - ریال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
ماتده طلب(بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت میباشد؟	موضوع معامله			
۱۱,۳۲۸,۳۰۵,۱۴۴	-	۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	توافقی	√	اجاره ساختمان	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	شرکتهای همگروه - وابسته
۲۳۹,۸۴۸,۷۸۹,۵۰۰	-	۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	توافقی	√	اجاره ساختمان	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت خدمات ساختمانی پارس کیمیا	شرکتهای همگروه - وابسته
۰	-	۲,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	√	اجاره ساختمان	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گسترش صنایع معادن ماهان	سایر اشخاص
۷۶۰۹,۸۲۱,۴۵۲	-	۱۵,۸۶۵,۵۰۰	-	√	علی الحساب - اجاره ساختمان	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان	شرکتهای فرعی تحت کنترل
۳۴۱,۱۵۸,۶۷۷,۰۸۶	-	۷۷۴,۶۲۵,۰۰۰ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	√	اجاره ساختمان قرارداد حواله سه جانبه فروش اتومبیل	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	شرکتهای فرعی تحت کنترل
۰	-	۲۰۸,۳۰۹,۴۰۰	-	√	قرارداد طرح تعالی	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	شرکتهای فرعی تحت کنترل
۱,۱۹۳,۲۲۰,۰۵۴	-	۲۷۴,۶۲۵,۰۰۰	-	√	اجاره ساختمان	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت توسعه امید افق گردشگری	سایر اشخاص
۱۴۴,۴۰۲,۷۳۰,۴۴۳	-	۲۵,۸۱۰,۲۵۳,۹۳۹	-	√	تامین مالی	سرمایه پذیر-عضومشترک هیات مدیره	شرکت تندیس تجارت باختر	شرکتهای فرعی تحت کنترل



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ب - سایر اشخاص وابسته

مبالغ - ریال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴						نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	موضوع معامله			
۱۴۴,۵۷۷,۳۴۷,۳۶۴	-	۱,۱۶۴,۹۶۹,۰۹۲	-	-	تامین مالی	سرمایه پذیر	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	شرکتهای فرعی تحت کنترل
(۸۹,۶۰۱,۷۸۳,۵۶۳)	-	۳۸۸,۲۳۹,۵۶۳,۰۰۵	-	-	تامین مالی	سرمایه پذیر	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	شرکتهای فرعی تحت کنترل
(۵۲,۱۸۱,۶۸۵,۲۳۴)	-	۱۳۴,۴۱۸,۳۲۲,۰۰۰	-	-	تامین مالی	سرمایه پذیر	شرکت توسعه تجارت سیمای نوین	شرکتهای همگروه-وابسته
(۱۱۱,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰)	۴۷۸,۳۲۵,۳۰۶,۳۷۷	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فروش ساختمان	سرمایه پذیر	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	شرکتهای همگروه-وابسته
	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	قرارداد حواله سه جانبه			
(۲,۵۵۶,۱۰۸,۱۷۰)	-	۸۶۲,۰۶۴,۴۹۹	-	-	قرارداد پشتیبانی و ارائه خدمات	سرمایه پذیر	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	شرکتهای همگروه-وابسته
(۸,۵۱۹,۷۸۴,۴۰۰)	-	۱۳,۶۷۳,۷۵۳,۹۰۷	-	-	تامین مالی	سایر اشخاص	شرکت صبا سامان تجارت بامداد	سایر اشخاص
۳۱,۱۴۴,۴۸۴,۵۵۱	-	۶۳,۰۵۶,۹۸۴,۵۵۱	-	-	تامین مالی	سایر اشخاص	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس	سایر اشخاص
(۲۰۰,۰۷۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۹,۹۰۹,۹۱۹,۴۱۹)	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فروش سهام	سایر اشخاص	شرکت طلوع مروارید کیش	سایر اشخاص
	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تامین مالی			
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کمک بلا عوض	سایر اشخاص	موسسه نیکو کاری یاس فاطمه	سایر اشخاص
(۶,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۳,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	تامین مالی	سایر اشخاص	شرکت سینا تجارت بامداد البرز	سایر اشخاص



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۴۴ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ - ریال

۱۰۲,۷۳۴,۵۱۰,۵۹۰

۱۰۲,۷۳۴,۵۱۰,۵۹۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

