

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
بأنضمام
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت‌های مالی تلفیقی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
- صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام):	۷
- صورت سود و زیان جداگانه	
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۸۵



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی نسبت به صورت های مالی
اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

الف) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی تلفیقی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی شرکت را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۹ و ۴-۲۰، در تهیه صورت های مالی تلفیقی از صورت های مالی حسابرسی نشده یکی از شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت وابسته مشمول روش ارزش ویژه استفاده شده است. با توجه به مراتب فوق، آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های مذکور، بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳- مستندات قابل اتکاء در خصوص چگونگی تسویه و زمانبندی بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) موضوع یادداشت توضیحی ۷-۱ و ۳۶-۱ به این مؤسسه ارائه نگردیده است. مضافاً به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۵ و ۷-۹، حق السهم و حقوق دولتی از تیر ۱۳۹۹ الی پایان سال مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب، بر اساس صورت حساب های صادره از سوی سازمان مزبور در دفاتر منعکس شده است. در این ارتباط با عنایت به در جریان بودن اعتراض شرکت توسعه و فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (شرکت فرعی) در ارتباط با تفاوت عیار سنگ آهن استخراجی و عیار مبنای استحصال شرکت در محاسبه حق السهم و تعدیل برآورد ناشی از محاسبات مزبور از یک سو و از سوی دیگر تعدیل مربوط به ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ تا پایان سال ۱۴۰۰ طی سال مالی قبل، هرگونه تعدیلات احتمالی از بابت قطعی شدن صورت حساب های صادره و آثار مالی ناشی از آن که بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهار نظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- مفاد بندهای ۱-۶ الی ۳-۶ ذیل تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است:

پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها

۱-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴، موجودی مواد و کالا، در شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان به مبلغ ۷۵۴۴۶ میلیارد ریال تا ارزش ۱۳۷۷۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی آتی برخوردار می‌باشد.

وضعیت انتقال مالکیت دارایی‌ها

۲-۶- انتقال قطعی فروش ۶۰ درصد سهام شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) به بیش از دو برابر ارزش کارشناسی رسمی دادگستری منوط به تسویه کامل ثمن معامله از طریق انتقال مالکیت املاک معوض می‌باشد، مضافاً فرایند انتقال اسناد مالکیت زمین محل اجرای طرح کنسائتره سازی (شرکت فرعی توسعه فرآوری ماهان سیرجان)، یک واحد تجاری میکامال کیش و ۳ واحد آپارتمان مسکونی در میرداماد (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۵ و ۱-۱۶ و ۵-۱۶) و ملک نوشهر مربوط به شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان، (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲۵) و نیز یک واحد با کاربری خدماتی در جزیره کیش به نام شرکت فرعی لیزینگ گردشگری (یادداشت توضیحی ۲-۱۶)، املاک ناشی از تهاتر مطالبات شرکت فرعی تندیس تجارت باختر با بانک گردشگری و واگذاری آن به دیگران (یادداشت توضیحی ۴-۲۵)، املاک واگذار شده در شرکت فرعی توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات شامل ساختمان کلار آباد و باغستان (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵-۴ و ۹-۲۵) و نیز انتقال مالکیت سهام بانک گردشگری در شرکت فرعی تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (یادداشت توضیحی ۵-۱ و ۲۰) تاکنون به نام شرکت‌های ذینفع صورت پذیرفته است. همچنین تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه احیا مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت و انعکاس آن در بهای تمام شده دارایی‌های ثابت (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۵) در حالت‌های پیش‌بینی شده منجر به نتیجه نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۳-۶- وضعیت دعاوی حقوقی در ارتباط با مطالبات شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب (یادداشت های توضیحی ۱-۴-۲۲ و ۲-۴-۲۲) می باشد. در این ارتباط با توجه به دعاوی مطروحه شرکت و اقدامات صورت پذیرفته مدیریت شرکت کاهش ارزشی از این بابت برآورد نمی نماید.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با بندهای ۲ و ۳ این گزارش، نتوانسته است شواهدی کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو این موسسه نمی تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع با حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- ۱۰-۱- مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۸ اساسنامه در خصوص برگزاری جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در هر ماه (خرداد ماه جلسه ای برگزار نشده است).
- ۱۰-۲- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۰ اساسنامه (تبصره ۲)، مبنی بر رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در در ارتباط با پرداخت سود سهام مصوب.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

۱۰-۳- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پیگیری تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳ در خصوص دریافت صورت تطبیق با شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (در رابطه با شرکت فرعی توسعه گردشگری آریا زیگورت) و پیگیری اسناد مالکیت معادن شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (بند ۱-۶ این گزارش)

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است مضافاً به نظر این موسسه معاملات مذکور در روال خاص معاملات فی مابین با اشخاص وابسته و شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با مدارک و مستندات ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستور العمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به استثنای افشای به موقع صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت های فرعی و افشای صورت های مالی برخی از شرکت های تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت های مذکور، پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری ها و رعایت برخی شرایط مندرج در آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در انتخاب تعدادی از نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره به موارد قابل ذکر دیگری مبنی بر عدم رعایت برخورد ننموده است مضافاً، مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص آرایه ساز و کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، ارائه گزارش ارزیابی کنترل داخلی هر سه ماه یکبار توسط حسابرس داخلی به هیأت مدیره، رعایت انتخاب اکثریت اعضای کمیته انتصابات خارج از اعضای هیأت مدیره در مقطعی از سال، برگزاری جلسات هیأت مدیره حداقل یکبار در ماه (خرداد ماه برگزار نشده است)، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی و الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص مستند سازی ساختار کنترل داخلی و انجام آزمون های کنترل داخلی توسط حسابرس داخلی و ارائه گزارش به کمیته حسابرسی و هیأت مدیره و تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان از اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۱۴- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ اعلام نموده است مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور در ارتباط با نصاب جاری تعدیل شده (حداقل یک) رعایت نگردیده است.

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش فعالیت هیأت مدیره و تفسیری مدیریت، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۱ تیر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا گلچین پور

حسین آریان

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۵۲۲۵۸



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی نادى صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰-۸۵

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

نماینده اشخاص حقوقی

سمت

امضاء

شرکت توسعه نجات دلفارد (سهامی خاص)

آقای ابراهیم جهانگیری

رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)

آقای بهالدین حسینی هاشمی

نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف

شرکت فنی مهندسی راهسازان آکو (سهامی خاص)

خانم افسانه اورجی

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

شرکت گروه خدمات ساختمانی و بیمه‌کاری آزمان (سهامی خاص)

آقای احسان فلاحی گیلوایی

عضو هیأت مدیره - غیرموظف

شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)

آقای اسفندیار حیدری پور

عضو هیأت مدیره و مدیرعامل



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	عملیات در حال تداوم
				درآمدهای عملیاتی
				فروش
	۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹	۲۸۱,۹۱۵,۱۸۰	۵	درآمد فروش املاک
	۶,۰۸۳,۰۵۷	۳۷,۹۴۳,۶۵۴	۵	درآمد ارائه خدمات
	۵,۰۴۹,۷۱۷	۸,۳۴۷,۴۱۳	۵	سود سرمایه گذاری ها
	۷,۸۴۸,۴۵۱	۱,۳۲۷,۵۳۲	۵	سایر درآمدها
	۴۶۵,۶۷۳	۱۶۱,۰۵۲	۵	ریان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
	(۷۴,۳۱۳)	(۱۷۷,۰۶۹)	۶	جمع درآمدهای عملیاتی
	۲۷۸,۹۹۸,۴۴۳	۳۳۹,۵۱۷,۷۶۲		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	(۲۳۰,۸۹۰,۵۵۹)	(۲۸۴,۹۷۵,۵۴۳)	۷	سود ناخالص
	۴۸,۱۰۷,۸۸۵	۴۴,۵۴۲,۲۱۹		هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۷,۷۸۱,۱۶۱)	(۱۰,۶۵۸,۵۷۲)	۸	آثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم ایمیدرو
	۱۳,۴۹۴,۸۲۶	-	۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	۵۹۱,۶۹۶	(۵,۳۲۴,۱۹۳)	۱۱	سود عملیاتی
	۵۴,۴۱۳,۲۴۶	۲۸,۵۵۹,۴۵۳		هزینه های مالی
	(۲۹,۸۵۱,۸۰۳)	(۳۵,۱۲۷,۵۶۱)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۲۲,۶۱۵,۴۰۷	۲۴,۵۹۷,۵۱۶	۱۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
	۴۷,۱۷۶,۸۵۰	۱۸,۰۲۹,۴۰۸		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
	۵,۶۵۴,۸۱۷	۸,۲۲۱,۶۲۶		سود قبل از مالیات
	۵۲,۸۳۱,۶۶۸	۲۶,۲۵۱,۰۳۴		هزینه مالیات بر درآمد
	(۲,۷۲۸,۴۴۸)	(۳,۱۶۸,۲۲۷)	۳۸	سود خالص عملیات در حال تداوم
	۵۰,۱۰۳,۲۱۹	۲۳,۰۸۲,۸۰۷		عملیات متوقف شده
	۱۷۰,۸۰۹	-	۱۳	سود خالص عملیات متوقف شده
	۵۰,۲۷۴,۰۲۸	۲۳,۰۸۲,۸۰۷		
				قابل انتساب به :
	۱۸,۹۵۳,۳۹۷	۲۲,۹۹۹,۱۰۴		مالکان شرکت اصلی
	۳۱,۳۲۰,۶۳۰	۸۳,۷۰۳		منافع فاقد حق کنترل
	۵۰,۲۷۴,۰۲۸	۲۳,۰۸۲,۸۰۷		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

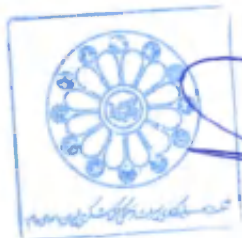
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)

سود باید هر سهم (ریال)

۵۵۱	۱۱۱
۴۱۴	۱,۱۰۶
۹۶۵	۱,۳۱۸
۸	-
۹۷۲	۱,۳۱۸



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



[Handwritten signatures and stamps]

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

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
----------	----------	---------

۵۰,۳۷۴,۰۲۸

۲۳,۰۸۲,۸۰۷

۳۱,۵۱۰,۳۶۶

۳۲

۵۰,۳۷۴,۰۲۸

۵۴,۵۹۳,۱۷۳

سود خالص

سهام از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته

سود جامع

۱۸,۹۵۳,۳۹۷

۵۴,۵۰۹,۴۷۰

۳۱,۳۲۰,۶۳۰

۸۳,۷۰۳

۵۰,۳۷۴,۰۲۸

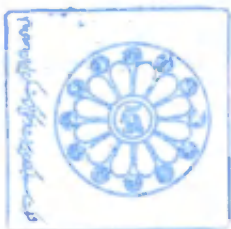
۵۴,۵۹۳,۱۷۳

قابل انتساب به :

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
	۳۰۰,۵۳۴,۷۸۷	۲۷۶,۵۷۳,۰۷۶	۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود
	۲۲,۷۴۵,۷۹۱	۲۳,۳۷۶,۳۴۶	۱۶ سرمایه گذاری در املاک
	۴۰,۷۶۸,۴۱۰	۳۶,۲۴۸,۹۲۵	۱۷ سرقتی
	۷,۳۲۲,۳۲۷	۱۳,۵۱۲,۹۰۲	۱۸ دارایی‌های نامشهود
	۸۶,۶۱۷,۴۲۳	۱۴۰,۱۹۵,۷۷۴	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	۱۰,۵۰۹,۵۶۲	۱۹,۹۸۵,۰۳۹	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	۴,۱۰۵,۸۲۱	۵,۶۰۴,۲۶۳	۲۲ دریافتنی‌های بلندمدت
	۴۷۲,۶۰۴,۱۲۰	۵۱۵,۴۹۶,۳۳۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
	۵,۰۲۱,۷۱۴	۱۶,۶۳۱,۱۳۲	۲۳ پیش پرداخت‌ها
	۳۷,۱۴۰,۶۱۸	۷۷,۱۸۵,۰۷۸	۲۴ موجودی مواد و کالا
	۱۵,۶۹۰,۴۱۶	۱۶,۰۷۵,۰۵۳	۲۵ موجودی املاک
	۸۷,۹۲۰,۹۵۷	۱۳۳,۵۰۳,۸۵۹	۲۲ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۳,۸۱۰,۶۳۰	۲,۴۲۵,۸۲۰	۲۶ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۹,۹۲۰,۵۷۸	۲۷ موجودی نقد
	۱۶۰,۳۰۰,۵۹۲	۲۵۵,۷۴۱,۵۲۰	
	-	۴,۴۳۷,۲۷۶	۲۸ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۶۰,۳۰۰,۵۹۲	۲۶۰,۱۷۸,۷۹۶	جمع دارایی‌های جاری
	۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲	۷۷۵,۶۷۵,۱۲۲	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹ سرمایه
	۲,۸۳۳,۲۲۹	۴,۷۱۵,۸۵۵	۳۰ اندوخته قانونی
	۴,۸۵۰,۳۷۲	۲۰,۴۱۱,۳۳۴	۳۱ اندوخته سرمایه ای
	۲۳,۶۹۸,۹۹۰	۲۳,۶۰۹,۰۵۹	سود انباشته
	۹۷۹,۷۲۱	۹۷۹,۷۲۱	صرف سهام خزانه
	۴,۱۳۸	۴,۱۳۸	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
	۱,۲۷۵,۲۸۵	۱۲,۸۰۲,۸۵۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
	-	۳۱,۵۱۰,۳۶۶	۳۲ سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
	(۳,۱۳۷,۵۲۰)	(۳,۵۷۲,۳۵۴)	۳۳ سهم خزانه
	۵۰,۵۰۴,۳۱۵	۱۱۰,۴۶۰,۹۷۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶	۱۵۳,۱۲۷,۸۵۸	۳۴ منافع فاقد حق کنترل
	۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰	۲۶۳,۵۸۸,۸۳۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
	۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶	۱۱۹,۷۲۸,۹۲۲	۳۵ تسهیلات مالی بلندمدت
	۶,۴۷۳,۸۰۰	۱۳۸,۸۴۶	۳۶ پرداختنی های بلند مدت
	۱۱,۶۱۴,۶۶۴	-	۴۰ پیش دریافت های بلند مدت
	۱,۹۱۶,۹۴۹	۲,۶۷۵,۶۰۸	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۲۷,۶۷۴,۰۸۹	۱۲۲,۵۴۳,۳۷۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
	۱۹۲,۳۵۲,۰۲۶	۲۵۹,۸۸۸,۹۲۸	۳۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۶,۰۸۷,۰۹۶	۵,۴۹۶,۴۷۳	۳۸ مائیات پرداختنی
	۳۶,۹۰۰,۴۵۱	۱۸,۷۱۹,۷۱۱	۳۹ سود سهام پرداختنی
	۴۹,۳۵۴,۶۵۱	۹۸,۹۰۳,۲۲۱	۳۵ تسهیلات مالی
	۵,۹۴۱,۳۰۰	۶,۵۳۴,۵۷۶	۴۰ پیش دریافت‌ها
	۲۸۹,۶۲۵,۴۲۳	۳۸۹,۵۴۲,۹۰۹	جمع بدهی‌های جاری
	۴۱۷,۳۹۹,۵۱۲	۵۱۲,۰۸۶,۲۸۵	جمع بدهی‌ها
	۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲	۷۷۵,۶۷۵,۱۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



100

[illegible]

عائده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

you please you

افزایش سرمایہ

دینار محمدی

وادی سرسبز

2000

٤٠٠

五

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته توسعه

تخصیص به اندوخته قانونی

15.11.1999

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهام مستوف

سید روح الله علی بن ابی طالب

و اگذاي، منافع حرام و حلال و غیره

بسم الله الرحمن الرحيم

وَأَمَّا بَنِي إِسْرَءِيلَ فَهَدَّيْنَاهُمْ وَأَنزَلْنَا لَهُمُ الْفُورَ كَمَا هَدَيْنَاهُمُ الْيَمِينَ

گروہ سہم خانہ

میرزا محمد علی

[illegible]

14-5/15/5. 10.01.14

[illegible]

مجلس جماعتیہ تعلیم و تربیت



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱۵,۰۳۳,۵۷۶	۱۰,۴۹۳,۶۹۶	۴۱
(۱,۳۳۸,۹۲۶)	(۳,۲۱۵,۹۰۲)	
۱۳,۶۹۴,۶۵۰	۷,۲۷۷,۷۹۴	
(۱۹۳,۰۵۰)	(۸,۴۳۰,۸۵۱)	
(۲۵,۶۹۴,۱۶۵)	(۱۸,۵۰۶,۶۲۹)	
۸۸,۷۴۱	۳,۹۷۴,۷۶۹	
۳۲۹,۰۰۷	-	
۱۴,۹۵۳	۱۵,۱۴۹,۷۴۷	
(۵,۷۱۸,۵۸۰)	(۳,۳۱۶,۳۳۰)	
۵۳۲,۴۳۳	۴۸۹,۲۲۶	۱۹-۳
(۵,۶۶۲,۱۱۵)	-	
(۳۶,۳۰۲,۷۷۶)	(۱۰,۶۴۰,۰۶۸)	
(۲۲,۶۰۸,۱۲۶)	(۳,۳۶۲,۲۷۴)	
(۲۴۳,۲۶۰)	-	
۴,۹۹۲	۱۰,۸۲۳,۶۱۳	
(۹۸۷,۹۷۰)	(۵۵۷,۰۷۳)	
۷۶۷,۳۴۹	۱۲۲,۲۴۰	
۲۹,۵۳۷,۳۴۷	۲۰,۲۰۹,۸۵۵	
(۱۰,۱۴۳,۶۷۸)	(۹,۳۳۵,۱۵۱)	
۴۶۲,۳۳۷	۱۲۷,۴۹۵	
۴,۷۱۸,۳۰۱	-	
(۳۳۲,۳۳۸)	(۱,۶۰۲,۵۰۰)	
(۳,۱۴۵,۷۱۷)	-	
۱۶,۷۴۶,۵۷۲	۲۸,۵۵۷,۲۴۹	
(۶,۰۱۷,۸۴۶)	(۲۶,۴۳۰,۱۲۸)	
(۲,۳۴۸,۴۲۸)	(۲,۹۱۴,۸۳۷)	
(۳,۹۵۶,۷۶۲)	(۶,۱۸۸,۵۱۰)	
(۳,۱۱۸,۵۳۸)	(۱۰,۳۴۳,۹۲۹)	
۲۱,۹۴۲,۳۶۲	۲,۴۶۸,۳۲۵	
(۶۶۵,۷۶۴)	(۸۹۳,۹۵۰)	
۱۱,۲۲۷,۷۰۲	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	
۴۴,۳۱۸	۱۹۸,۲۷۲	
۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۹,۹۲۰,۵۷۸	
۱۵,۸۷۸,۶۵۵	۱۱,۱۱۷,۵۳۰	۴۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

درآمد های نقدی بابت مالیات بر درآمد

سود خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های ناشی از فروش شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از وجوه نقد تحصیل شده

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه

پرداخت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
درآمدهای عملیاتی			
۱۲,۹۷۳,۹۲۶	۷,۹۴۹,۷۸۸	۵	درآمد سود سهام
۴۵,۷۳۷	۸,۶۰۳	۵	درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها
۱,۷۸۲,۹۲۸	۸,۲۵۵	۵	سود فروش سرمایه گذاریها
۱۸۶,۵۱۷	۱۶۱,۰۵۲	۵	سایر درآمدها
۱۴,۹۸۹,۱۰۸	۸,۱۲۷,۶۹۷		جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی			
(۵۰۵,۳۶۷)	(۹۳۱,۹۴۶)	۸	هزینه های فروش، عمومی و اداری
(۳۱,۷۷۲)	(۳۴,۳۶۸)	-	هزینه استهلاک
(۵۳۷,۱۳۹)	(۹۶۶,۳۱۵)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۴,۴۵۱,۹۶۹	۷,۱۶۱,۳۸۳		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۱۱۲,۶۵۲)	(۳,۱۱۵,۴۶۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۸۵۳,۲۷۰	۱۶,۰۱۸,۶۶۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵,۱۹۲,۵۸۸	۲۰,۰۶۴,۵۷۸		سود قبل از مالیات
(۵۶,۲۹۰)	(۱۳,۳۸۶)	۳۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۱۳۶,۲۹۸	۲۰,۰۵۱,۱۹۲		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم			
۷۲۳	۳۵۸		عملیاتی (ریال)
۳۴	۶۴۴		غیرعملیاتی (ریال)
۷۵۷	۱,۰۰۳	۱۴	سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۵,۸۲۵,۲۸۶	۶,۲۷۹,۸۲۳	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱	۵۱	۱۸	دارایی‌های نامشهود
۳۶,۰۲۵,۷۹۵	۴۵,۵۴۶,۵۵۳	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸,۴۶۱,۹۴۳	۱۲,۷۴۴,۵۹۳	۲۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۳۶,۶۹۹	۱,۷۱۳,۵۱۸	۲۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۷۰۷,۵۱۰	۹,۲۶۱,۱۵۸	۲۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۵۷,۲۵۷,۲۸۴	۷۵,۵۴۵,۶۹۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۹,۶۰۹	۱۶,۴۲۸	۲۳	پیش پرداخت‌ها
۲۶,۰۴۷,۵۱۱	۱۶,۶۰۴,۶۰۸	۲۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۲۲,۲۰۵	۲۵,۶۲۸	۲۶	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۷,۴۵۱	۱۶,۲۷۴	۲۷	موارد نقد
۲۶,۱۹۶,۷۷۶	۱۶,۶۶۲,۹۳۸		جمع دارایی‌های جاری
۸۳,۴۵۴,۰۶۰	۹۲,۲۰۸,۶۳۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹	سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۵,۹۴۵,۸۳۶	۲۱,۵۰۶,۷۹۸	۳۱	اندوخته سرمایه ای
۱۵,۰۱۱,۵۵۹	۱۳,۵۰۱,۷۸۸		سود انباشته
۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۵۷,۰۰۸,۵۸۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵,۰۸۳,۷۳۶	۵,۳۲۱,۶۷۱	۳۵	سهیلات مالی بلندمدت
۳۰,۲۲۸	۵۳,۱۷۹	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۱۳,۹۶۴	۵,۳۷۴,۸۵۰		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۹,۵۳۱,۹۲۳	۲۴,۳۶۵,۴۰۶	۳۶	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۲۴۴,۳۱۴	۱,۰۶۱,۸۳۶	۳۵	تسهیلات مالی
۲۰,۰۰۰	-	۳۸	مالیات پرداختنی
۴,۵۸۶,۴۶۵	۴,۳۹۷,۹۵۵	۳۹	سود سهام پرداختنی
۳۵,۳۸۲,۷۰۱	۲۹,۸۲۵,۱۹۷		جمع بدهی‌های جاری
۴۰,۴۹۶,۶۶۵	۳۵,۲۰۰,۰۴۷		جمع بدهی‌ها
۸۳,۴۵۴,۰۶۰	۹۲,۲۰۸,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۴,۳۲۱,۰۹۷	۱۴,۶۷۹,۹۳۴	۸,۶۴۱,۱۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۱۳۶,۳۹۸	۱۵,۱۳۶,۳۹۸	-	-	-
(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
-	(۲,۳۰۴,۶۷۳)	۲,۳۰۴,۶۷۳	-	-
۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۱۵,۰۱۱,۵۵۹	۵,۹۴۵,۸۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	-	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۵,۵۶۰,۹۶۲)	۱۵,۵۶۰,۹۶۲	-	-
۵۷,۰۰۸,۵۸۷	۱۳,۵۰۱,۷۸۸	۲۱,۵۰۶,۷۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

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



فرمانده کل سپاه پاسداران انقلاب اسلامی

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۲۹۱,۳۶۶	۱,۹۸۴,۸۹۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۳۸۶)	(۵۶,۲۹۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۲۵۷,۸۸۰	۱,۹۲۸,۶۰۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۱۵,۶۴۳)	(۴,۳۵۰,۳۴۹)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۰,۰۰۰	۴,۵۳۴,۷۰۰
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۱۰,۳۳۵,۹۲۴)	(۶,۰۱۷,۹۰۰)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۶,۲۲۰,۰۵۶	۸,۱۱۹,۶۱۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۲۰۳,۶۱۳	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	-	۱۹۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک	-	(۹۷۱,۷۷۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۶,۸۳۲,۱۰۲	۱,۶۰۸,۳۸۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۸,۰۷۹,۹۸۲	۳,۵۳۶,۹۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۵,۰۸۲,۰۰۰	۶۵۸,۵۵۳
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۵,۲۵۰,۶۲۹)	(۵۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۱۶۳,۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۱,۳۹۷)	(۱۴۲,۰۸۱)
پرداخت های نقدی بابت فرع تسهیلات	(۵۱,۸۲۲)	(۶۹,۵۹۴)
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی	-	(۳,۴۷۸,۰۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی	-	(۷۸۲,۳۴۷)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه	-	۴,۷۱۸,۳۰۱
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	(۱,۶۰۲,۵۰۰)	(۳۲۲,۳۳۸)
پرداخت نقدی سود سهام	(۶,۱۸۸,۵۱۰)	(۳,۹۵۶,۷۶۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸,۰۸۲,۸۵۸)	(۳,۷۲۰,۷۲۳)
حالتی (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۸۷۶)	(۱۸۳,۷۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۷,۴۵۱	۲۰۰,۳۵۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۹۹	۹۲۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۲۷۴	۱۷,۴۵۱
معاملات غیر نقدی	۹۳۲,۵۵۰	

۴۲



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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) 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 - نیش خیابان چهاردهم - پلاک ۱۲۸ طبقه هفتم و هشتم واقع 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 ۱-۱۹ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۰	۳۵	۲۳۶۶	۲,۲۸۳
*	۰	۱۳۵	۶۳۴
۳۰	۳۵	۲۵۰۱	۲۹۱۷

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمانکاری

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گیرد. برای دستیابی به هدف بند ۱، اصل محوری این استاندارد آن است که واحد تجاری باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت «اندازه گیری این استاندارد در مورد درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام 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 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

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 در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ ارائه شده است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 تقبل 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 تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به 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 ما به 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 ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴ درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً 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.

۳-۴-۵ درآمد پیمان به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان محاسبه 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 محاسبه یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازپایافت 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 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.

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 اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	تسعیر ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۷۶۷,۵۵۰	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	یورو	۸۰۱,۶۰۰	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	لیر	۲۱,۹۰۰	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	دینار عراق	۶۹۷	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	۷۶۷,۵۵۰	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	دلار	۷۱۱,۱۴۴	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	یورو	۸۰۱,۶۰۰	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	دلار	۷۶۷,۵۵۰	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	درهم	۲۱۰,۳۳۰	قابل دسترس بودن



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت، مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. 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 دارایی های مربوط مستهلک می گردد. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات	۱۳٪ و ۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
معادن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط مستقیم
مجتمع تجاری	۲۵ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز	۳۰ ساله	خط مستقیم
کاروانسرای وکیل		

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

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

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 می یابد، واحد تجاری باید مخارج فعالیت باطله برداری را طبق اصول استاندارد بین المللی 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 بعنوان دارایی غیر جاری شناسایی کند. در این تفسیر به دارایی غیر جاری با عنوان "دارایی فعالیت باطله برداری" اشاره می شود.

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 گونه ای قابل اتکا قابل اندازه گیری باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۲-۵- 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 استهلاک و زیان های کاهش ارزش، به شیوه ای همانند دارایی موجود که بخشی از آن است، به حساب گرفته شود

دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده ی بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت باطله 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.

۳-۸- 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 فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

۳-۹-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۰-۲- مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۴- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- موجودی املاک

۳-۱۲-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۱۲-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیتهای ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

۳-۱۲-۱-۲- مخارج فعالیتهای ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیتهای ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت املاک است.

۳-۱۲-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۱۲-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روشهای زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

۳-۱۲-۱-۵- (الف) روش ارزش نسبی فروش (ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۱۲-۱-۶- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده میشود.

۳-۱۲-۱-۷- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش شناسایی می شود.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به استثنای شرکت اصلی که پایان هر سال پرداخت می شود، بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره سابقه خدمت آنان محاسبه و منعکس میشود.



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

۱-۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۱-۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۴-۳-۵- 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.

۱-۴-۳-۶- 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱-۱۴-۳- 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.

۸-۱-۱۴-۳- 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.

۱۵-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

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

۱۶-۳- 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 می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی " شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۷-۳- 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 می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

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

۱-۱۸-۳- 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

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

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

۱-۱-۴- 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	.	۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹	۲۸۱,۹۱۵,۱۸۰	۵-۱
.	.	۵۰,۴۹,۷۱۷	۸,۳۴۷,۴۱۳	۵-۲
۱۴,۸۰۲,۵۹۱	۷,۹۶۶,۶۴۵	۷,۸۴۸,۴۵۱	۱,۳۲۷,۵۳۲	۵-۳
.	.	۶۰,۸۳,۰۵۷	۳۷,۹۴۳,۶۵۴	۵-۴
۱۸۶,۵۱۷	۱۶۱,۰۵۲	۴۶۵,۶۷۳	۱۶۱,۰۵۲	
۱۴,۹۸۹,۱۰۸	۸,۱۲۷,۶۹۷	۲۷۹,۰۷۲,۷۵۶	۳۲۹,۶۹۴,۸۳۱	

۵-۱- درآمد فروش

گروه		گروه		داخلی
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	تن
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۳۱,۷۶۳,۳۶۲	۵۸۹,۰۴۱	۱۱۷,۵۹۲,۶۵۱	۱,۶۸۶,۶۶۲	میلگرد
۶۴,۴۲۰,۹۸۲	۵۸۹,۴۶۲	۸۳,۸۰۷,۱۶۰	۸,۷۲۰,۷۹۲	آهن اسفنجی
۴۷,۴۴۴,۹۳۶	۲,۵۹۴,۷۵۵	۳۳,۷۵۷,۱۰۲	۱,۶۷۵,۴۶۴	سنگ آهن مگنتیت
.	-	۱۳,۶۰۱,۱۳۶	۶۳۹,۹۸۶	سنگ آهن دانه بندی شده
۶,۹۰۶,۱۸۲	۱۶۴,۷۴۸	۱۰,۶۸۰,۹۳۷	۲۰,۱۵۳,۰۹۷	گندله سنگ آهن
۲۷۲,۳۹۴	۱,۲۵۱	۷,۵۲۳,۰۳۱	۳۰,۵۰۷	تیر آهن
۵۹۱,۳۷۲	۱۳	۳,۹۱۷,۷۲۷	۲۹	کامیون (دستگاه)
.	-	۲,۳۲۶,۳۴۰	-	تجهیزات IT و شبکه
۲,۳۵۱,۸۲۸	۸۳,۹۰۱	۱,۳۲۶,۰۴۶	۱,۱۰۵,۶۲۰	شمش فولاد
۵۰۲,۰۶۸	۱,۷۵۴	۶۳۹,۱۸۰	۱,۳۳۳,۴۰۰	ورق
۸۸۰,۷۷۲	-	۵۸۵,۰۳۲	-	مواد آتشباری
.	-	۲۲۴,۸۹۳	۲۳۰,۰۰۰	پنبه
.	-	۱۴۹,۶۴۵	۳,۳۱۰	کنسانتره
۱۰۴,۴۴۳	۱۸۳	۱۰۲,۱۴۱	۱۲۶,۴۷۳	انواع پشم و کرک
۵۰۴,۵۶۷	۳۲,۵۵۳	.	-	سنگ آهن
۱,۴۱۳,۰۲۴	۳,۲۰۰	.	-	روغن آفتابگردان
۳۰۹,۳۳۷	۲,۸۷۷	.	-	دانه جو دامی
۱۲۷,۶۸۴	۱,۰۰۰	.	-	بریکت آهن اسفنجی
۱۳۳,۲۱۰	۷۵۵	.	-	بلیزرینگ (عدد)
۴۴۵,۹۹۸	-	۶۷۸,۹۶۶	-	سایر
۲۵۸,۱۷۲,۱۵۸	-	۲۷۶,۹۱۱,۹۸۸	-	
۱,۴۹۶,۷۲۹	۷,۶۶۷	۵,۰۳۴,۵۹۹	۲۱,۲۷۵	صادراتی
(۴۳,۰۲۸)	-	(۳۱,۴۰۷)	(۱۲۲)	میلگرد
۱,۴۵۳,۷۰۱	-	۵,۰۰۳,۱۹۲	-	برگشت از فروش
۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹	-	۲۸۱,۹۱۵,۱۸۰	-	

۵-۱-۱- نرخ های فروش عموماً بر اساس تقاضای بازار و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و با تایید هیات مدیره صورت می پذیرد لازم به ذکر است با عنایت به الزامات و بخشنامه های مربوطه مبنی بر عرضه

کالا در بورس کالا تا تاریخ تایید صورت های مالی علی رغم عرضه تمام محصولات در بورس کالا با توجه به ترکیب محصولات صرفاً ۴ درصد از کل میزان فروش در بورس کالا معامله گردیده

است. همچنین با توجه به نامه وزارت صمت ، شرکت احیا استیل موظف بوده ماهیانه ۳۵ هزار تن به شرکت همگروه (خود مصرفی) و مابقی را در بورس کالا عرضه نماید. طی سال مالی مورد

گزارش ۷۷۷ هزار تن در بورس کالا عرضه و ۵۳۴ هزار تن آن به فروش رسیده ، مابقی آن بر اساس میانگین نرخ هفتگی بورس کالا با توجه به الزام فوق به شرکت همگروه فروخته شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد		درصد	
۲.۸۵٪	۷,۴۰۷,۲۲۸	۱٪	۳,۰۹۲,۹۵۸
۰.۳۶٪	۹۴۷,۲۸۸	۰٪	۴۴۸,۰۵۵
۰.۹۹٪	۲,۵۸۰,۵۱۱	۰٪	.
۰.۰۲٪	۴۰,۸۷۵	۰٪	.
۴٪	۱۰,۹۷۵,۹۰۲	۱٪	۳,۵۴۱,۰۱۳
گروه اشخاص وابسته			
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور			
نگین افق نیایش			
شرکت توسعه تجارت دلفارد			
حمل و نقل پرچم بار			
سایر اشخاص و شرکتها			
شرکت الوند پایدار افق			
شرکت بین المللی اسمیران			
معدنی و صنعتی گل گهر			
شرکت مروارید سبز کاریز			
فولاد بوتیای ایرانیان			
شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)			
شرکت فولاد خرمدهشت تاکستان (سهامی خاص)			
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد			
شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)			
دنا تجارت امیر			
شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)			
پردیس صنعت زنده رود			
آبادانا کاوش ایرانیان			
شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)			
غلطک سازان سیاهان			
فرا طرح معدن			
مجتمع ذوب آهن درفک شمال			
پارسه تجارت مارگون			
فولاد آلیازی ایران			
بکر فادرفقی (صادرات)			
آباد سازان سپهر راستین			
فولاد هرمزگان جنوب			
فولاد سیرجان ایرانیان			
جلوه اقتصاد مترقی			
شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین			
شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)			
گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق			
مجتمع فولاد البرز ناب آرش			
مینا فولاد بارسین			
مجتمع فولاد روهینا جنوب			
شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)			
مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان			
پیشگامان فولاد تجارت شهریار			
شرکت پترو فولاد کی آشتیان			
شرکت صنایع فولاد شهریار تبریز			
شرکت M.H.A لبنان و ترکیه (صادرات)			
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء-موسسه امین			
ساختمانی و تولید مصالح ساختمانی اتحاد بناب (سهامی خاص)			
مجتمع ذوب فولاد آذرخش کویر اردکان			
پاییزان فولاد پارس			
شرکت صنایع فولاد کاوه			
شرکت توسعه آتی نیوا			
شرکت فرهنگ سلامت باختر			
شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان (با مسئولیت محدود)			
مصطفی خواجویی			
محمد پناه زاده خانمیری (تبریز)			
تولید فولاد تارا شمش بزد			
پدیده کاوش ایرانیان			
فجر حداد بناب			
مانده نقل به صفحه بعد			
۶۲٪	۱۶۱,۲۸۹,۳۲۹	۷۷٪	۲۱۶,۲۸۴,۲۹۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد		درصد	
۶۲.۱۳٪	۱۶۱,۲۸۹,۳۲۹	۷۷٪	۲۱۶,۲۸۴,۲۹۷
۰.۸۱٪	۲,۱۰۱,۳۵۴	۰٪	.
۰.۶۶٪	۱,۷۲۳,۹۹۷	۰٪	.
۰.۵۴٪	۱,۳۹۳,۱۱۱	۰٪	.
۰.۵۱٪	۱,۳۱۷,۱۲۵	۰٪	.
۰.۴۵٪	۱,۱۷۳,۱۴۶	۰٪	.
۰.۴۴٪	۱,۱۵۵,۱۹۱	۰٪	.
۰.۳۷٪	۹۵۱,۷۶۰	۰٪	.
۰.۳۵٪	۹۱۶,۴۳۹	۰٪	.
۰.۳۴٪	۸۹۳,۵۴۹	۰٪	.
۰.۳۱٪	۸۱۶,۴۵۹	۰٪	.
۰.۳۰٪	۷۸۶,۵۶۹	۰٪	.
۰.۳۰٪	۷۸۴,۲۳۷	۰٪	.
۰.۲۸٪	۷۲۲,۷۱۲	۰٪	.
۰.۲۵٪	۶۴۴,۲۸۴	۰٪	.
۰.۲۳٪	۶۰۹,۰۹۷	۰٪	.
۰.۲۳٪	۵۹۵,۷۴۹	۰٪	.
۰.۲۲٪	۵۸۰,۳۵۷	۰٪	.
۰.۲۲٪	۵۷۷,۶۹۹	۰٪	.
۰.۲۱٪	۵۳۵,۲۲۷	۰٪	.
۰.۱۱٪	۲۸۲,۳۲۹	۰٪	.
۰.۱۰٪	۲۵۷,۶۰۹	۰٪	.
۰.۰۹٪	۲۳۴,۰۶۶	۰٪	.
۰.۰۴٪	۱۰۵,۶۶۳	۰٪	.
۲۶.۲۷٪	۶۸,۲۰۲,۸۹۹	۲٪	۶۲,۰۸۹,۸۷۰
۹۵.۷۷٪	۲۴۸,۶۴۹,۹۵۷	۹۹٪	۲۷۸,۳۷۴,۱۶۷
۱۰۰٪	۲۵۹,۶۳۵,۸۵۹	۱۰۰٪	۲۸۱,۹۱۵,۱۸۰

مانده نقل از صفحه قبل

شرکت سپندان تجارت ساعی غرب سابلای (با مسئولیت محدود)
شرکت گوهر گانی زراوند
حدید، گستر ایساتیس
شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)
ذوب آهن و نورد کرمان
ایده آل شمش کویر
شرکت آرتا فولاد مهر (سهامی خاص)
سدید، شمش خانم
شرکت الوند پایدار افق (سهامی خاص)
جمال حسین زاده
تعاونی ذوب و ریخته گری فولاد سفید دشت
پارمیدا فولاد ایساتیس
آترین، صنعت کارو
فولاد، کاوه جنوب کیش
شرکت فولاد نمین رستاک خلیج فارس (سهامی خاص)
شکو، تجارت دورنیکا
صنعت تجارت پردیس آذربایجان
شرکت پرتو فلزات کیان (سهامی خاص)
مجتمع فولاد سامان یزد
توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند
پارس فولاد یاران
فولاد تابان کویر
مجتمع صنعتی اسفراین
سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
.	۳,۰۴۶,۱۵۷
.	۱۹۲,۳۷۵
.	۵۷,۲۷۷
.	۹,۰۷۷
۴,۲۸۱,۹۵۷	۳,۰۴۸,۷۸۵
۲۸,۱۶۲	۲۲,۳۶۲
.	۳,۱۵۴,۹۹۶
۶۱۸,۱۸۸	۵۷۲,۶۷۸
۱۲۱,۴۰۹	۲۴۳,۷۰۷
۵,۰۴۹,۷۱۷	۸,۳۴۷,۴۱۳

درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه
درآمد اجاره ساختمانهای خدمات رفاهی و رستوران
اجاره، اقامتگاه ویلایی و فود کورت
درآمد شستشو، عدل بندی و ضد عفونی پشم
درآمد حاصل از پیمانکاری
درآمد حاصل از پیمان مدیریت
درآمد هتلداری
درآمد عملیات لیزینگ
سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۲,۹۷۳,۹۲۶	۷,۹۴۹,۷۸۸	۹۶۳,۶۰۷	۱,۱۶۶,۶۰۶	۵-۳-۱ درآمد سود سهام
۴۵,۷۳۷	۸,۶۰۳	۴۰۶,۰۹۱	۵۲۰,۹۴۶	۵-۳-۲ درآمد سود تضمین شده
۱,۷۸۲,۹۲۸	۸,۲۵۵	۶,۴۷۸,۷۵۳	(۳۶۰,۰۱۹)	۵-۳-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۴,۸۰۲,۵۹۱	۷,۹۶۶,۶۴۵	۷,۸۴۸,۴۵۱	۱,۳۲۷,۵۳۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳-۱- درآمد سود سهام به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
سود سهام شرکت‌های فرعی			
۹۹,۹۹۰	۳۰,۰۰۰	.	.
گروه بازرگانی دانا			
۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	.	.
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات			
۱۱,۸۱۳	.	.	.
شرکت تندیس تجارت باختر			
۳۰۳,۸۴۹	۲,۳۳۱,۰۰۰	.	.
شرکت گروه هتل‌های بین المللی رکسان			
۴,۵۱۵,۵۸۹	۳,۱۵۶,۱۴۲	.	.
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان			
۲۳۳,۱۱۹	.	.	.
لیزینگ گردشگری			
۵۲,۲۸۲	.	.	.
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات			
۸,۶۰۸	.	.	.
توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات			
سود سهام سایر شرکت‌ها			
.	.	.	۹۱۸,۴۱۶
شرکت جامد سازان آرمان			
.	.	.	۹۲,۲۵۰
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا			
.	.	.	۱,۸۷۱
مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران			
۱۵۸	۲۲۵	۱۵۸	۹۲۵
گروه مینا			
.	.	۲۳,۵۵۸	۴۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان			
۸۵	.	۸۵	۳۸۳
زامیاد			
۲۱۳	۱۶۱	۲۱۳	۱۶۱
هندینگ سرمایه گذاری البرز			
.	۴۰	.	۴۰
عمران و سازندگی قزوین			
۶۹,۶۷۸	۱۸۶,۴۳۸	.	.
بانک گردشگری			
۶۹,۱۰۴	۸۹,۷۸۱	.	.
سرمایه گذاری لقمان			
.	۶,۰۰۰	.	.
زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه			
.	.	۹۴۲	.
شرکت نفت سپاهان			
۱,۳۱۸	.	۶,۱۱۸	.
تولید نیروی برق دماوند			
۲,۵۸۱	.	۲,۵۸۱	.
فراورده‌های غذایی و قند چهارمحال			
۱,۵۸۵	.	۱,۵۸۵	.
صنایع غذایی مینو شرق			
۹۲۳	.	۹۲۳	.
شرکت پارس مینو			
.	.	۲۱۶,۰۰۰	.
کارگزاری توسعه سهند			
۲,۰۸۹	.	۲,۴۷۹	.
بانک ملت			
۹۴۲	.	۷۰۸,۹۶۵	۱۵۲,۱۵۹
سایر			
۱۲,۹۷۳,۹۲۶	۷,۹۴۹,۷۸۸	۹۶۳,۶۰۷	۱,۱۶۶,۶۰۶

۵-۳-۱-۱- درآمد سود سهام شرکت اصلی تماماً بر اساس صورتجلسات مجامع و سود تقسیم شده در آن در دفاتر ثبت گردیده است.

۵-۳-۲- سود تضمین شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۳۴,۶۳۵	.	۳۵,۲۴۴	۱۹,۳۶۴
درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری			
۱۱,۱۰۲	۸,۶۰۳	۳۷۰,۸۴۷	۵۰۱,۵۸۲
سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها			
۴۵,۷۳۷	۸,۶۰۳	۴۰۶,۰۹۱	۵۲۰,۹۴۶



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۰	۸,۲۵۵	۴,۶۹۵,۸۲۵	۲۳۶,۴۲۰
۱,۷۸۲,۹۲۸	۰	۱,۷۸۲,۹۲۸	(۵۹۶,۴۳۹)
۱,۷۸۲,۹۲۸	۸,۲۵۵	۶,۴۷۸,۷۵۳	(۳۶۰,۰۱۹)

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکت‌های پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

۴-۵- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۷,۴۱۳,۳۲۵
۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱,۷۱۴,۷۱۵
۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۴۱۰,۱۱۴
۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۵,۵۰۰
۰	۰	۵۹۴,۰۰۰	۰
۰	۰	۲,۳۴۲,۴۰۰	۰
۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۹۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۱۶۶,۹۵۷	۰
۰	۰	۸۹,۰۲۰	۰
۰	۰	۱۹۰,۶۸۰	۰
۰	۰	۶,۰۸۳,۰۵۷	۳۷,۹۴۳,۶۵۴

ملک الغدير یافت آباد

برج های میکا کیش

زمین سیرجان

ملک ابرسان تبریز

زمین باغستان شهریار

فروش ملک واقع در خیابان طالقان

فروش ملک آجودانیه

فروش ملک کلار آباد

واحد های ساختمان سی سو کیش

ملک فرشته

کوی فراز

زائر سرای مشهد

فروش ملک واقع در ولنجک تهران

فروش واحد تجاری واقع در کیش (میکامال)

ملک خیابان ۲۴ آذر کرمان

ملک خیابان جمهوری کرمان

۱-۴-۵- ملک، الغدير یافت آباد طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا و به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی به شماره ۱۰۱/۰۳ الف و در ازای تسویه قسمتی از تسهیلات شرکت‌های بدهکار به بانک گردشگری واگذار گردیده است.

۲-۴-۵- مبلغ ۳۴۵,۹۰۳ میلیون ریال بابت فروش یک واحد برج های میکا کیش با گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۹۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ می باشد. مبلغ ۷,۰۶۷,۴۲۲ میلیون ریال بابت فروش ۴ واحد توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به شرکت چاپار صنعت سامان طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۲۲۴۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ و قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۳۵/۶۹ ق م س می باشد.

۳-۴-۵- مبلغ فوق بابت فروش زمین سیرجان توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به شرکت نیرو برق الوند به متراژ ۵۲۷۷,۹۲ متر مربع طی گزارش کارشناسی ۱۴۰۳/۱۲/۹۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ و قرارداد شماره ۱۴۰۳/۲۳۵/۶۸ ق م س می باشد.

۴-۴-۵- مبلغ فوق بابت فروش ملک ابرسان تبریز توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به بانک گردشگری جهت تسویه قسمتی از تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۴۹۹۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ می باشد.

۵-۴-۵- ملک، باغستان واقع در شهریار به مساحت ۵۲۴ مترمربع با عنایت به قرارداد منعقد شده با شرکت کرمان فلات ملک فوق براساس گزارش کارشناس رسمی واگذار گردیده که بر اساس مفاد قرارداد زمان انتقال رسمی آن ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ می باشد

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۰	۰	(۷۴,۳۱۳)	(۱۷۷,۰۶۸)
۰	۰	(۷۴,۳۱۳)	(۱۷۷,۰۶۸)

زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

5

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳			
مبلغ	فروش املاک	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	فروش املاک	ارائه خدمات	فروش
۲۳۰۸۹۰۵۵۹	۲,۴۵۶,۱۸۴	۴,۵۸۷,۹۲۴	۲۲۳,۸۹۶,۴۸۸	۲۸۴,۹۷۵,۵۴۳	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۶۴,۳۹۲	۲۵۳,۶۱۱,۵۶۱
۲۳۰۸۹۰۵۵۹	۲,۴۵۶,۱۸۴	۴,۵۸۷,۹۲۴	۲۲۳,۸۹۶,۴۸۸	۲۸۴,۹۷۵,۵۴۳	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۶۴,۳۹۲	۲۵۳,۶۱۱,۵۶۱

سال ۱۴۰۲

مبلغ	فروش املاک	ارائه خدمات	فروشی	مبلغ	فروش املاک	ارائه خدمات	فروشی
۳۷,۵۶۰,۲۰۷	*	*	۳۷,۵۶۰,۲۰۷	۳۹,۶۲۵,۸۹۶	*	*	۳۹,۶۲۵,۸۹۶
۱۱۳,۵۵۴,۹۳۵	*	*	۱۱۳,۵۵۴,۹۳۵	۱۰۲,۷۵۲,۱۱۳	*	*	۱۰۲,۷۵۲,۱۱۳
*	*	*	*	۳۱,۱۸۰,۱۸۸	*	*	۳۱,۱۸۰,۱۸۸
۷۰۳	*	۲۵۲	۴۵۱	۶۲۵	*	۲۸۲	۲۵۳
۳۳۰,۳۹۱	*	۴۱,۶۶۷	۳,۳۵۸,۷۲۴	۳,۳۵۸,۵۵۹	*	۳۹۵,۲۴۴	۳۰,۹۳۳,۳۱۵
۲۵,۵۴۷,۵۱۰	*	*	۲۵,۵۴۷,۵۱۰	۲۶,۷۷۴,۰۵۶	*	*	۲۶,۷۷۴,۰۵۶
۸,۴۵۰,۹۳۱	*	*	۸,۴۵۰,۹۳۱	۱۳۰,۱۵۶,۰۸	*	*	۱۳۰,۱۵۶,۰۸
۱۷,۳۸۵,۵۵۳	*	*	۱۷,۳۸۵,۵۵۳	۱۶,۸۲۵,۲۹۸	*	*	۱۶,۸۲۵,۲۹۸
۱۳,۳۶۱,۴۶۴	*	۷۶,۹۴۴	۱۳,۱۸۴,۵۱۹	۱۶,۹۵۵,۹۰۷	*	۲۸۳,۳۹۵	۱۶,۶۸۲,۶۱۳
۱۲۷,۱۴۰	*	*	۱۲۷,۱۴۰	۱۵۶,۳۲۷	*	*	۱۵۶,۳۲۷
۲,۶۸۰,۸۶۰	*	۳,۷۶۸	۲,۶۷۷,۰۹۲	۴,۷۹۹,۶۴۶	*	۵,۵۵۵	۴,۷۹۴,۰۶۱
۱,۳۹۳,۰۵۳	*	۵,۹۶۷	۱,۳۸۷,۰۸۵	۱,۳۳۴,۸۷۵	*	۴۸,۳۴۲	۱,۳۸۶,۵۳۳
۶۲۲,۴۳۰	*	۲۰۳	۶۲۲,۳۲۷	۸۶,۵۲۵	*	*	۸۶,۵۲۵
۱۳,۲۲۴,۴۲۲	*	۱,۶۴۳	۱۳,۲۲۲,۷۷۹	۲۰,۵۸۲,۴۲۲	*	۶۰۷	۲۰,۵۸۱,۸۱۵
۵,۳۲۷,۸۹۹	*	۱۰,۸۴۹	۵,۳۲۷,۰۴۹	۵,۸۵۳,۰۴۳	*	۸۱,۸۲۵	۵,۷۷۱,۳۱۸
۲۱۷,۸۸۸	*	*	۲۱۷,۸۸۸	۴۷۳,۲۲۱	*	۲۴,۰۰۹	۴۴۹,۲۱۲
۲,۴۵۶,۱۸۶	*	۲,۳۹۶,۶۳۲	۲,۹۰۴,۰۷۵	۲۶۰,۷۸,۵۵۶	*	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۷,۵۲۴,۲۹۹
۲,۴۵۶,۱۸۶	*	۴,۵۳۷,۹۲۴	۲۴۵,۳۲۸,۱۶۶	۳۳۰,۸۷۶,۸۸۴	*	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۷۳,۵۸۸
(۸۴,۷۲۶)	*	*	(۸۴,۷۲۶)	(۳,۲۰۳,۷۰۹)	*	*	(۳,۲۰۳,۷۰۹)
*	*	*	*	(۱۸۷,۵۵۳)	*	*	(۱۸۷,۵۵۳)
(۵۶,۹۹۷)	*	*	(۵۶,۹۹۷)	(۱۰,۴۰۵۸)	*	(۱۰,۴۰۵۸)	*
۲,۴۵۶,۱۸۶	*	۴,۵۳۷,۹۲۴	۲۴۵,۱۸۶,۴۴۳	۳۱۸,۳۸۰,۹۶۴	*	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۶۸,۹۳۰
۳۰۰۳	*	۳۰۰۳	(۱۸,۷۱۶,۴۰۶)	(۱۸,۷۱۶,۴۰۶)	*	*	(۱۸,۷۱۶,۴۰۶)
۲,۴۵۶,۱۸۶	*	۴,۵۳۷,۹۲۴	۲۴۵,۱۸۹,۴۴۶	۲۹۹,۶۶۴,۵۵۸	*	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۶۸,۹۳۰
(۳۶۵,۲۵۱)	*	*	(۳۶۵,۲۵۱)	(۱۴,۵۴۲,۷۲۶)	*	(۴,۶۳۸)	(۱۴,۵۳۸,۰۸۸)
(۳۱,۰۳۷,۷۴۸)	*	*	(۳۱,۰۳۷,۷۴۸)	(۱۴۶,۳۸۹)	*	*	(۱۴۶,۳۸۹)
۲۳,۸۹۰,۵۵۹	*	۲,۴۵۶,۱۸۶	۲۳۳,۸۹۶,۴۴۸	۲۸۴,۹۷۵,۵۴۳	*	۲۳۰,۹۹,۶۹۰	۸,۳۶۴,۲۹۳
							۲۵۳,۶۱۱,۵۶۱

پاداشت

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش، ارائه خدمات و املاک

۷-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

०१५

موجودی ۵۷۵

خرید کالای ساخته شده جهت فروش

مجلسه ۱۵

مواد مستقیم

شمش مصرف شده جهت تولید میلگرد از محل تولیدات خطوط ذوب

مواد شونده

redimo d'jauis

حقوق و دستاورد

سربار ساحت

حق السهم يتغير و

حقوق دولتی

مہاجر استع

15. 16. 17.

هریسه نظارت

دستور و غیر دستورات

حقیقت: الٰہی خدمت و خدایہ خدمات

سخت و اندکی

سورس و سول
قطعات و اقلام مصر فی

0.61

等：

جمع هزینه های ساخت

هزینه های جذب نشده

بهای ضایعات تولیدی

سایر اقلام (مصرف جهت دور بندیل و ...)

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

کاہش (افزایش) موجودی کالای بازرگانی

واگذاری شرکت فرعی

گاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۲- تامین کنندگان عمده مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
گروه:		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
شرکت‌ها و اشخاص وابسته					
گندله سنگ آهن	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (سهامی خاص)	۳,۵۴۴,۲۳۱	۳٪	۵,۱۷۰,۵۱۵	۰٪
میلگرد	گهر پویش گام	-	۰٪	۶,۶۶۶,۶۷۱	۴٪
گندله سنگ آهن	سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)	-	۰٪	۱۲,۵۶۳,۴۶۴	۷٪
آهن اسفنجی و شمش آهنی	توسعه تجارت دلفارد	-	۰٪	۸۳۱,۱۵۷	۰٪
		۳,۵۴۴,۲۳۱	۲۰.۳٪	۲۵,۲۳۱,۸۰۷	۱۱.۴۵٪
سایر اشخاص و شرکت‌ها					
فراشه و آهن اسفنجی	مروارید سبزکاریز	۲۷,۷۹۳,۷۷۴	۱۶٪	۷,۳۸۰,۱۹۱	۴.۲۱٪
امتیاز استخراج	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۳۹,۷۸۹,۶۶۴	۲۳٪	۳۳,۹۹۸,۴۴۱	۱۹.۴۱٪
آهن اسفنجی	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	۹,۰۷۷,۵۷۴	۵٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	معدنی و صنعتی گهر زمین	۶,۸۷۰,۶۷۰	۴٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت فولاد غدیر نی ریز	۴,۰۴۲,۸۴۰	۲٪	۲,۱۵۸,۰۹۱	۱٪
آهن اسفنجی	شرکت الوند پایدار افق	۱,۹۳۱,۷۱۰	۱٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت مهرا فولاد دنیای فردا	۱,۹۱۴,۹۷۷	۱٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت آذر فلز وهاب	۱,۷۹۵,۵۸۷	۱٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	۱,۵۳۵,۳۰۸	۱٪	-	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱,۴۳۳,۵۳۷	۱٪	۲,۲۴۸,۹۳۲	۱٪
آهن اسفنجی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	۰٪	۱,۹۵۵,۷۴۶	۱.۱۳٪
آهن اسفنجی	شرکت پارس فولاد سبزواری	-	۰٪	۱,۲۶۴,۲۷۵	۰.۷۲٪
آهن اسفنجی	شرکت توسعه فولاد حدید خلیج فارس	-	۰٪	۷۰۹,۷۳۲	۰٪
آهن اسفنجی	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	-	۰٪	۱,۰۱۳,۷۲۵	۱٪
آهن اسفنجی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	۰٪	۱,۲۹۴,۰۸۱	۱٪
آهن اسفنجی	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	۰٪	۶,۵۸۸,۵۶۱	۴٪
گندله سنگ آهن	دنا تجارت امیر	۴,۶۶۱,۸۹۷	۳٪	۳,۲۹۲,۷۰۱	۲٪
گندله سنگ آهن	جلوه اقتصاد متری	۳,۷۷۷,۷۳۹	۲٪	۱,۳۲۹,۸۱۰	۱٪
گندله سنگ آهن	پاییزان فولاد پارس	۳,۴۲۱,۵۷۹	۲٪	۷۶۹,۰۳۲	۰٪
گندله سنگ آهن	فرا طرح معدن	۳,۲۴۵,۰۴۷	۲٪	-	۰٪
گندله سنگ آهن	مصطفی خواجویی	۲,۴۵۶,۴۶۱	۱٪	۱,۸۷۴,۶۲۶	۱٪
گندله سنگ آهن	پارسه تجارت مارگون	۲,۰۶۸,۴۴۵	۱٪	-	۰٪
گندله سنگ آهن	بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین	۱,۳۱۳,۷۲۲	۱٪	۴۷۲,۰۲۰	۰٪
گندله سنگ آهن	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۲۵۹,۴۲۴	۱٪	۹,۱۲۴,۵۶۵	۵٪
گندله سنگ آهن	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	-	۰٪	۴۵۲,۴۸۰	۰٪
گندله سنگ آهن	مروارید سبزکاریز	-	۰٪	۱۰,۳۳۱,۵۲۰	۶٪
گندله سنگ آهن	دایا صنعت صدر	-	۰٪	۲,۸۸۰,۳۰۹	۲٪
گندله سنگ آهن	مهرا فولاد دنیای فردا	-	۰٪	۱,۶۲۴,۸۷۰	۱٪
گندله سنگ آهن	توسعه تجارت دلفارد	-	۰٪	۴۹۳,۷۰۹	۰٪
گندله سنگ آهن	رویدر	-	۰٪	۱,۶۰۸,۲۸۵	۱٪
شمش آهنی	شرکت فولاد خوزستان	۵,۵۶۰,۱۸۹	۳٪	۱۳,۳۵۴,۶۹۴	۸٪
شمش آهنی	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۳,۵۳۹,۳۱۹	۲٪	۱,۳۱۵,۶۷۴	۱٪
شمش آهنی	ایران-شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان	۳,۱۳۳,۲۲۸	۲٪	۱,۶۹۵,۴۰۷	۱٪
شمش آهنی	چهار فولاد سیرجان	۲,۸۱۶,۲۶۵	۲٪	۹۲۴,۲۶۹	۱٪
شمش آهنی	شرکت صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد (سهامی خاص)	۲,۰۷۵,۶۸۱	۱٪	-	۰٪
شمش آهنی	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۲۱۲,۹۳۸	۱٪	۴,۶۶۵,۶۷۲	۳٪
شمش آهنی	گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۱,۱۲۵,۰۹۱	۱٪	۱,۸۶۲,۳۹۰	۱٪
شمش آهنی	ایران-شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱,۰۲۹,۶۹۱	۱٪	۶۸۶,۰۲۷	۰٪
شمش آهنی	شرکت فولاد سپهر سیلان	-	۰٪	۱,۴۸۴,۷۰۷	۱٪
شمش آهنی	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	-	۰٪	۷۸۷,۱۴۶	۰٪
شمش آهنی	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد	-	۰٪	۱,۸۸۴,۷۶۲	۱٪
شمش آهنی	شرکت آرتین فولاد آذر	-	۰٪	۳,۵۳۳,۳۷۱	۳٪
شمش آهنی	پرگاس فولاد کیهان (مسئولیت محدود)	-	۰٪	۶۴۶,۹۷۵	۰٪
شمش آهنی	شرکت مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس	-	۰٪	۹۱۴,۸۴۸	۱٪
شمش آهنی	سپند صنعت کاوه ظفر بناب	-	۰٪	۱,۸۰۷,۱۱۵	۱٪
جمع نقل به صفحه بعد		۱۴۲,۴۲۶,۵۸۷	۸۱.۰۷٪	۱۵۳,۶۶۲,۵۶۵	۸۷.۲۲٪



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		نام شرکت
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۸۷.۷۲٪	۱۵۳,۶۶۲,۵۶۵	۸۱٪	۱۴۲,۴۲۶,۵۸۷	جمع نقل از صفحه قبل
۰.۲۹٪	۵۰۲,۲۶۱	۰٪	-	شرکت فجر حداد بناب (سهامی خاص)
۰.۵۶٪	۹۷۹,۹۹۹	۰٪	-	شرکت راهیان عرش فولاد (سهامی خاص)
۰.۳۱٪	۵۵۱,۴۹۰	۰٪	-	شرکت فولاد گستر آتیه سپاهان (سهامی خاص)
۰.۴۶٪	۸۰۱,۳۷۵	۰٪	-	شرکت فوکا صنعت صبا (سهامی خاص)
۰.۳۹٪	۵۰۹,۹۶۶	۰٪	-	سایر اشخاص
۰.۳۳٪	۵۵۲,۱۵۷	۰٪	-	سایر اشخاص
۳.۹۶٪	۶,۹۳۷,۷۰۰	۰٪	-	سایر اشخاص
۰.۰۳٪	۵۸,۰۰۲	۶٪	۱۰,۱۰۱,۱۶۸	سایر اشخاص
۳.۲۹٪	۵,۷۶۶,۸۱۶	۶٪	۱۰,۸۸۵,۷۰۳	سایر اشخاص
۲.۱۴٪	۳,۷۴۸,۵۲۹	۳٪	۵,۳۲۹,۷۲۶	سایر اشخاص
۰.۶۳٪	۱,۰۹۴,۲۹۲	۳٪	۵,۱۶۸,۰۵۱	سایر اشخاص
۰.۰۰٪	-	۱٪	۱,۷۸۰,۴۰۱	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۱۷۵,۱۶۵,۱۵۱	۱۰۰٪	۱۷۵,۶۹۱,۶۳۶	

۷-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت احیا استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت مورد انتظار آتی، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۷۷,۵۶۸	۷۶۶,۷۵۵

آهن اسفنجی

۷-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب (شرکت فرعی) در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تن	۱,۶۸۳,۰۰۰	۷۴۴,۰۰۰	۵۰۱,۵۹۴	۵۸۲,۰۱۷
تن	۶۱۲,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۳,۹۰۸	۴۱۰,۸۸۹
	۲,۲۹۵,۰۰۰	۱,۱۵۴,۰۰۰	۸۸۵,۵۰۲	۹۹۲,۹۰۶

انواع میلگرد، نبشی و تیر آهن

انواع شمش فولادی



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۵- ظرفیت برنامه ای استخراج سنگ آهن شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (شرکت فرعی) و مقایسه آن با استخراج واقعی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹	آماده سازی و باطله برداری اکتشاف تکمیلی، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن	
سال دوم تا هفتم	تن	۹,۴۶۶,۸۸۴
سال هشتم	تن	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال نهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
سال دهم	تن	۱۰,۹۳۷,۳۰۹
سال یازدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
سال دوازدهم	تن	۱۴,۱۶۱,۹۵۷
سال سیزدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
سال چهاردهم	تن	۱۷,۵۰۷,۷۱۵
	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰
	تن	برچیدن کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان

۷-۵-۱- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۳,۳۴۵,۷۵۸ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۲ تا آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد. طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو معادل ۴۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (به دلار به نرخ آزاد) پس از کسر هزینه های جانبی نظیر حمل می باشد. ضمناً به دلیل کاهش نرخ جهانی سنگ آهن در دوره مالی مورد گزارش بهای قدرالسهم افزایش چندانی نداشته است (بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد) همچنین فاکتورهای صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ الی سال مالی ۱۴۰۳ که جمعاً مبلغ ۱۲۴,۵۶۰ میلیارد ریال بوده اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

۷-۵-۲- حقوق دولتی از ابتدای سال ۱۴۰۳ بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۲۵٪ نرخ ثابت مبلغ ۲۱,۸۲۸,۴۳۵ ریال در تناژ استخراجی می باشد. لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱٪) در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است. ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش بصورت علی الحساب صادر گردیده و اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد.

۷-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت جمیل کرک بافت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

شرح فعالیت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
شستشو	کیلوگرم	۳۱۵,۰۰۰	۲۴۹,۰۸۰	۱۹۳,۰۸۰	۲۷۳,۹۶۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳		
۲۰۷,۲۴۹	۲۹۷,۵۰۷	۲,۰۳۷,۰۵۲	۳,۷۹۹,۴۵۸	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۸۹۰	۳۵,۸۵۹	۶۲,۳۹۷	۱۲۷,۴۶۷		حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶,۳۱۱	۲۲,۹۵۲	۹۰,۶۳۹	۱۲۲,۵۵۹		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۹۷,۲۳۱	۷۲,۷۴۱		پاداش مدیران
۲۹,۹۰۲	۴۳,۱۰۷	۱۰۰,۱۴۰	۱۶۹,۴۸۵		ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۱۲,۶۳۰	۴۳,۸۹۵	۲۴۵,۵۸۵	۴۷۹,۹۰۱		سایر هزینه های کارکنان
۵۶,۳۴۰	۶۴,۶۲۴	۷۸۴,۱۰۲	۸۳۳,۹۴۸		حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی
-	-	۲۶,۲۸۳	۱۷۹,۲۱۸		اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۲,۶۷۹	۵,۵۴۰	۳۰,۶۷۲	۵۰,۲۰۰		حق حضور اعضاء هیات مدیره
۵,۰۹۴	۸,۹۰۵	۱۳۳,۸۶۶	۱۲۴,۲۷۵		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۸۴۴,۶۶۵	۵۳۲,۳۱۰		استهلاک
-	-	۳۱,۸۷۳	۷۴۳,۴۲۶		آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۱۹,۲۲۵	۲۱,۱۷۸	۱۳۰,۹۲۰	۷۰,۸۱۸		تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۴,۰۹۵	۱۷۲,۶۶۲	۲۴,۰۹۵	۱۹۹,۵۰۳		عوارض/حق عضویت / استاندارد سازی
۳,۰۶۹	۱۶,۱۳۱	۵,۲۹۹	۱۷,۳۹۵		آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۱۴,۱۱۵	۱۷,۲۵۳	۶۱,۲۳۷	۱۶۵,۶۴۹		پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۲,۶۶۶	۱,۱۳۵	۶,۹۲۸	۹,۱۰۸		بیمه داراییهای ثابت
۷,۳۷۲	۳,۱۷۶	۸۱,۱۷۴	۱۲۹,۴۸۴		حسابرسی
۸,۸۲۰	۸,۶۸۷	۳۴,۸۰۸	۱۱۴,۷۳۰		ثبتي و حق تمير سرمايه
-	-	۵,۱۰۳	۱,۶۳۲		هزینه چاپ و تکثیر
-	-	۴۲۰,۲۹۲	۳۷۹,۲۵۰		مالیات حقوق و تکلیفی
۱۵,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۸۹,۴۷۲	۶۷۱,۸۲۳	۸-۲	هزینه کمک به موسسات خیریه
۱۴,۸۶۰	۱۳,۸۵۱	۴۴۳,۸۶۷	۵۴۶,۷۳۵	۸-۳	کارمزد بانکی / کارگزاری/ ضمانت نامه ها
-	-	۲۴۰,۳۹۵			کارمزد خرید و فروش سهام
-	-	۲,۳۶۱	۵۰۶,۶۰۱		هزینه های فروش و بورس کالا
۳۶,۰۴۸	۱۱۶,۹۸۵	۱,۷۶۶,۳۱۴	۱,۶۶۷,۵۱۵		سایر
۵۰۵,۳۶۷	۹۳۱,۹۴۶	۷,۹۹۶,۷۷۱	۱۱,۷۱۵,۲۳۰		
-	-	(۲۱۵,۶۰۹)	(۹۶۴,۸۸۹)	۸-۴	انتقال به دارایی های در جریان ساخت
-	-	-	(۹۱,۷۶۸)		انتقال به بهای تمام شده
۵۰۵,۳۶۷	۹۳۱,۹۴۶	۷,۷۸۱,۱۶۱	۱۰,۶۵۸,۵۷۲		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش تعداد و ضرایب حقوق پرسنل شرکت های فرعی و شرکت اصلی بر اساس ضرایب افزایش حقوق توسط درصدهای اعلامی وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی و نظر مدیریت شرکت می باشد.

۸-۲- افزایش هزینه های هزینه هدایا و کمک های اهدایی عمدتاً مربوط به انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت و شرکتهای فرعی می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه های کارمزد ضمانت نامه در شرکت فرعی ماهان عمدتاً مربوط به ضمانت نامه های شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.

۸-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت تسهیم هزینه های شرکت فرعی کارت گردشگری پارس بر اساس دستورالعمل محاسبه هزینه تمام شده فعالیت ها و به صورت ۹۰ درصد به پاریس تمام شده پروژه های در جریان آن شرکت به نسبت مخارج انباشته صورت گرفته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- اثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم ایمیدرو

گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
-	۱۳,۴۹۴,۸۲۶
-	۱۳,۴۹۴,۸۲۶

تعدیلات حق السهم ایمیدرو در معدن شماره ۵

۹-۱ با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت‌های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت‌های جهانی و نظر به اعمال تحریم‌های ظالمانه خارجی و جهش چند برابری نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و قیمت گذاری دستوری اعمال شده توسط دولت موجب ایجاد ضرر و زیان در این واحدهای معدنی گردیده است.

براین اساس و با درخواست شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان که با عنایت به نامه شماره ۵۰۰ / ۱۹۱۳۹۴ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ بازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسباتی حق السهم ایمیدرو طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ ناکارا تشخیص داده شده و با توجه به مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، کمیته امور معادن با همراهی معاونت معادن و فرآوری مواد وزارت صمت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تهیه نمودند تا بر اساس آن از اختلاف محاسباتی دو فرمول مذکور حق السهم ایمیدرو اصلاح گردید که این موضوع به ایمیدرو ابلاغ و مقرر شد ظرف مدت یک ماه ما به التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳,۴۹۵ میلیارد ریال (که بر اساس میزان برداشت شرکت صنایع و معادن که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶,۷ میلیون تن بوده است) را از بدهی شرکت کسر و تسویه حساب لازم را تا پایان سال ۱۴۰۰ به عمل آورد در این خصوص محاسبات مزبور مربوط به عملکرد تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بوده و تغییری در مفاد قرارداد ایجاد نمی‌نماید (که تأییدیه مربوطه از ایمیدرو اخذ گردیده است) و تصمیم گیری در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱ و بعد منوط به تشکیل جلسه کارشناسی با حضور سازمان بازرسی کل کشور و بررسی شرایط آیین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و ... خواهد بود.

۱۰- هزینه‌های مالی

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۳۷۲,۳۱۹	۲,۲۱۹,۹۶۱	۳۰۵,۹۳۳	۵۵,۴۷۹
۳۰,۹۹۰,۶۶۱	۲۵,۷۸۵,۶۲۰	-	-
۱,۵۳۱,۴۷۲	۱,۳۴۹,۱۹۲	-	-
۳۴۵,۶۲۸	-	-	-
۱۲۳,۷۱۱	-	-	-
۱۱۱,۴۳۳	-	-	-
۴۴۳,۱۰۰	۷۲۴,۷۶۳	۱,۴۷۵,۲۴۳	۷۲۴,۷۶۳
۲,۱۵۱,۰۹۹	۱,۰۱۲,۶۳۸	۱,۳۴۹,۷۱۱	۳۳۲,۴۰۹
۴۴۱,۳۸۵	-	-	-
(۱,۳۸۳,۱۵۷)	(۱,۲۴۰,۳۷۳)	(۱۵,۴۲۲)	-
۳۵,۱۲۷,۵۶۱	۲۹,۸۵۱,۸۰۲	۳,۱۱۵,۴۶۵	۱,۱۱۲,۶۵۲

وام‌های دریافتی:

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
کارمزد تسهیلات بانک گردشگری
هزینه مالی اوراق سلف‌لمرابعه
شرکت واسطه مالی مرداد چهارم - ناشر اوراق مرابحه
تسعیر ارز تسهیلات ارزی
خرید دین (تنزیل)
هزینه مالی اوراق تبیی
سایر هزینه های مالی
هزینه مالی ناشی از تسهیلات دریافتی پیمانکاران
انتقال به پروژه در جریان ساخت و دارایی های ثابت

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
(۲,۰۶۹,۵۶۹)	(۲,۱۰۸,۵۹۸)	۱۷
۹۷۰,۵۳۲	۱,۴۸۸,۳۶۹	۱۱-۱
(۵۰,۸۷۱)	۱,۶۲۳,۷۴۰	
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۵,۷۶۳)	
(۲,۲۹۲,۷۸۴)	(۸۴,۷۲۶)	۱۱-۲
۸۳,۸۷۸	-	
۳۴,۶۲۱	۱۳۸,۶۷۴	
(۵,۳۲۴,۱۹۲)	۵۹۱,۶۹۶	

۱۱-۱ فروش ضایعات مربوط به نرمه گندله، غبار و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ از طریق مزایده واگذار گردیده است که با در نظر گرفتن نرخ اعلامی کمیته فروش محقق گردیده است.

۱۱-۲ هزینه های جذب نشده فوق به ترتیب شامل ۱,۹۵۰ میلیارد ریال و ۲۵۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت های فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) و مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) می باشد. لازم به ذکر است افزایش هزینه های جذب نشده ناشی از کاهش تولید متاثر از توقفات تولید در اثر قطعی حامل های انرژی علی الخصوص برق مصرفی کارخانه می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۲۰,۰۴۷,۴۶۲	-	۱۲-۱
۴,۴۷۸,۵۹۸	۱,۴۶۲,۳۸۴	
۱۹۸,۲۷۲	۴۴,۳۱۸	
۱۱۷,۲۵۹	۱,۷۵۵,۲۸۲	
۱۱۷,۱۱۲	۱۶۱,۷۱۱	
۲۴,۲۹۶	۱۵,۳۹۰,۰۰۱	۱۲-۲
-	۶,۶۳۳,۸۰۶	
-	(۱۵۸,۲۰۸)	
-	-	
-	-	
(۱,۶۹۶,۱۰۸)	(۲۹۷,۷۰۴)	۱۲-۳
(۳۲,۰۰۰)	۳,۴۶۲,۹۹۱	
۱,۳۲۲,۶۲۵	۶۳۵,۴۲۴	
۲۴,۵۷۷,۵۱۶	۲۲,۶۱۵,۴۰۷	
-	۱۶,۰۱۸,۶۶۰	
-	۱,۸۵۳,۲۷۰	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های وابسته
سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
سود حاصل از فروش دارایی ها
درآمد اجاره
سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت های فرعی و وابسته
سود فروش سهام شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
مالیات نقل و انتقال سهام
سود حاصل از فروش پروژه سیرجان
هزینه کاهش ارزش دارایی ها
سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت وابسته
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱- سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت های وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱
-	(۲۷,۹۱۸,۴۰۰)	۱۲-۱-۲
-	(۳,۰۳۴,۱۳۸)	
-	۲۰,۰۴۷,۴۶۲	

مبلغ فروش سهام
ذخایر
تعدیلات تلفیقی ناشی از فروش ۶۰ درصد سهام
درآمد ناشی از فروش سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش

۱۲-۱-۱ با عنایت به قرارداد منعقد فیما بین شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان و شرکت راه ساختمان زیباسازان آناهیتا و آقای امیر علی رزاقی و آقای سید میثم برقمی، فروش سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش به ترتیب شامل فروش ۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به شرکت راه ساختمان زیباسازان آناهیتا و ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به آقای امیر علی رزاقی و ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به آقای سید میثم برقمی به مبلغ کل مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیارد (بالتر از قیمت کارشناسی شده)، مبلغ فوق انعکاس یافته است. که براساس مفاد قرارداد می بایستی بخشی به میزان ۵۰۰ میلیارد ریال همزمان با انعقاد قرارداد و الباقی در مقابل اسلاک معوض واگذار و تهاتر می گردد. لازم به ذکر است بخش نقدی معامله تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول شده است که اهم موارد قابل ذکر در قرارداد به شرح زیر است :

براساس مفاد قرارداد منعقد یاد شده زمان انتقال سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش همزمان با انتقال رسمی املاک معوض (نسبت به ارزش ملک مورد انتقال به مبلغ این قرارداد) و اولویت انتقال رسمی از سهامداران حقیقی و سپس شرکت راه و ساختمان آناهیتا خواهد بود. همچنین، تا تاریخ تصویب صورت های مالی با عنایت به انتقال ملک اقدسیه و ظفر زمان انتقال آن ها در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ خواهد بود.

با توجه به مفاد قرارداد تسویه تسهیلات بانکی شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش و تسویه تسهیلات مالی دریافتی توسط پیمانکاران که با ضمانت شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش و همچنین تسویه بدهی های شرکت با موضوع قرارداد با شرکت عمران مسکن به میزان مندرج در دفاتر مالی شرکت به همراه خسارات متعلقه و رفع سواثر چکهای برگشتی شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش موضوع قرارداد در وجه شرکت عمران مسکن و همچنین تسویه بدهی و تعهدات دارای اسناد مثبته شرکت حدایق الروضتین و مربوط به دوره سهامداری شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان با پیمانکاران و مخارج اخذ مجوز پروژه از اداره استثمات کربلا بر عهده شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان خواهد بود که ذخایر به شرح زیر در حسابها انعکاس یافته است :

مبلغ- میلیون ریال

۱۰,۹۹۰,۰۲۰
۵,۷۴۷,۵۰۰
۲,۶۱۵,۷۷۶
۵,۰۲۶,۷۰۴
۳,۰۳۸,۴۰۰
۲۷,۴۱۸,۴۰۰

تسهیلات مالی دریافتی شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش و پیمانکاران
بدهی به شرکت عمران و مسکن
ذخیره بدهی به پرسنل شرکت رنج
بدهی شرکت رنج هاسپیتالیتی به پیمانکاران
بهم تمام شده سرمایه گذاری در شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش

۱۲-۲- سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت های فرعی و وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
-	۱,۹۸۳,۶۵۲	۱۲-۲-۱
-	۳,۴۱۵,۰۳۴	۱۲-۲-۲
-	۳,۱۶۴,۶۳۶	۱۲-۲-۳
-	۳۵۵,۵۸۰	۱۲-۲-۴
-	۸,۹۱۸,۹۰۲	

سود فروش سهام شرکت تندیس تجارت باختر
سود فروش سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
سود فروش سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه
سود فروش سهام شرکت لیزینگ گردشگری

۱۲-۲-۱ فروش ۱۲۴,۴۰۰,۰۰۰ سهم شرکت تندیس تجارت باختر به شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به مبلغ ۲,۱۱۲,۰۵۱ میلیون ریال در ازای دریافت ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نقد و ۴ فقره چک جمعاً معادل ۲۰,۶۲۰,۰۵۲ میلیون ریال بوده است. لازم به ذکر است زمان انتقال سند مطابق با مفاد قرارداد ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ می باشد و مطالبات از شرکت مذکور تا تاریخ تصویب صورت های مالی با بدهی به شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان تهاتر و تسویه شده است. لازم به ذکر است فروش انجام شده براساس گزارش کارشناس رسمی صورت پذیرفته است و نقل و انتقال آن تا تاریخ تصویب صورت های مالی انجام شده است.

۱۲-۲-۲ مبلغ فوق شامل فروش ۸۳,۶۵۱,۹۷۳ سهم شرکت فوق به مبلغ ۴,۲۶۸,۳۲۲ میلیون ریال به شرکت فرعی گروه هتل های بین المللی رکسان، براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری بوده که با عنایت به مفاد قراردادها و تهاتر های انجام شده با شرکت مذکور تسویه صورت پذیرفته است. و نقل و انتقال آن تا تاریخ تصویب صورت های مالی انجام شده است.

۱۲-۲-۳ مبلغ فوق شامل فروش سهام شرکت زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه به مبلغ ۳,۵۸۹,۲۰۰ میلیون ریال براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شرکت فرعی گروه هتل های بین المللی رکسان بوده و نقل و انتقال آن تا تاریخ تصویب صورت های مالی انجام شده است.

۱۲-۲-۴ مبلغ فوق شامل فروش ۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت لیزینگ گردشگری به مبلغ ۸۲۹,۰۳۵ میلیون ریال به شرکت گروه سرمایه گذاری لقمان براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری بوده و نقل و انتقال آن تا تاریخ تصویب صورت های مالی انجام شده است.

۱۲-۳ مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش موجودی سنگ کلوخه معدن شماره ۲ شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) و مبلغ ۱,۶۱۸,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش پروژه گندله سازی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) می باشد.

۱۳- سود خالص عملیات متوقف شده

مبلغ به میلیون ریال

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۳۸۰,۰۰۰	-	
(۲۰۹,۱۹۱)	-	
۱۷۰,۸۰۹	-	

درآمد حاصل از فروش
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۱۴,۴۵۱,۹۶۹	۷,۱۶۱,۳۸۳	۵۴,۴۱۳,۳۴۶	۲۸,۵۵۹,۴۵۳
-	-	(۳,۹۸۴,۳۷۳)	(۲,۹۸۴,۳۷۳)
-	-	(۴۱,۰۱۲,۱۷۰)	(۲۳,۴۷۱,۳۳۸)
۱۴,۴۵۱,۹۶۹	۷,۱۶۱,۳۸۳	۱۰,۷۲۹,۵۴۹	۲,۱۰۳,۸۴۲
۷۴۰,۶۱۹	۱۲,۹۰۳,۱۹۵	(۱,۵۸۱,۵۷۸)	(۲,۳۰۸,۴۱۹)
(۵۶,۳۹۰)	(۱۳,۳۸۶)	(۵۶,۹۱۲)	(۱۸۳,۹۵۴)
-	-	۹,۷۱۴,۲۷۵	۲۳,۳۸۷,۶۳۵
۶۸۴,۳۲۹	۱۲,۸۸۹,۸۰۹	۸,۰۷۵,۷۷۵	۲۰,۸۹۵,۲۶۲
-	-	۱۷۰,۸۰۹	-
-	-	-	-
-	-	(۲۲,۷۳۵)	-
-	-	۱۴۸,۰۷۴	-
۱۵,۱۳۶,۳۹۸	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۵۳,۰۰۲,۴۷۶	۲۶,۳۵۱,۰۳۴
(۵۶,۳۹۰)	(۱۳,۳۸۶)	(۲,۷۲۸,۴۴۸)	(۳,۱۶۸,۳۲۷)
-	-	(۳۱,۳۲۰,۶۳۰)	(۸۳,۷۰۳)
۱۵,۱۳۶,۳۹۸	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۱۸,۹۵۳,۳۹۷	۲۲,۹۹۹,۱۰۴
شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۱۰,۰۴۹,۰۰۷)	(۱,۱۱۱,۶۹۲,۰۴۱)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۸۹,۹۵۰,۹۹۴	۱۸,۸۸۸,۳۰۷,۹۵۹

۱۴- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

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

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیرعملیاتی

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

سود ناشی از عملیات متوقف شده

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات متوقف شده

سود ناشی از عملیات متوقف شده - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم :

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ۱۵-۲

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	کاروانسرای وکیل	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
					۱۴۰۳-۳		۱۴-۱-۲-۳	۱۴-۱-۲-۳	
۹,۶۳۳,۶۳۱	۱,۵۳۹,۳۲۹	۸,۰۹۴,۳۰۲	۹,۹۸۵	۳۳,۴۱۷	۵۰,۰۰۰	۰	۵۷۲,۰۰۰	۷,۴۲۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱
۱۶۱,۳۹۱	۱۰۰,۷۵۰	۶۱,۵۴۱	۱,۳۸۸	۶۰,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	تاریخ
(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۰	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۰	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	(۱,۶۶,۰۰۰)	(۳,۶۵۴,۰۰۰)	واگذار شده
۰	(۱,۶۳۹,۹۷۹)	۱,۶۳۹,۹۷۹	۰	۰	۰	۱,۶۳۹,۹۷۹	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۹۴۴,۹۱۳	۰	۵,۹۴۴,۹۱۳	۱۱,۲۷۳	۹۲,۶۷۰	۰	۱,۶۳۹,۹۷۹	۴,۰۶,۰۰۰	۳,۷۷۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۳,۱۶۶,۸۳۴	۰	۳,۱۶۶,۸۳۴	۱۰,۴۳۱۸	۰	۰	۱۶۰,۰۶۶	۱,۰۳۲,۵۵۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	تاریخ
(۲,۷۳۲,۵۹۵)	۰	(۲,۷۳۲,۵۹۵)	۰	۰	۰	(۱,۸۰۰,۰۰۵)	(۹۳۲,۵۵۰)	۰	واگذار شده
۶,۳۵۹,۱۶۱	۰	۶,۳۵۹,۱۶۱	۱۱۵,۴۹۱	۹۲,۶۷۰	۰	۰	۴۹۶,۰۰۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
									استهلاکی انباشته
۱۳,۳۷۱	۰	۱۳,۳۷۱	۵,۳۱۵	۷,۹۵۶	۰	۰	۰	۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱
۸۶,۳۶۵	۰	۸۶,۳۶۵	۱,۸۴۸	۱۳,۶۱۱	۰	۵۴,۶۶۶	۱۶,۲۴۰	۰	استهلاکی
۹۹,۶۳۶	۰	۹۹,۶۳۶	۷,۱۶۳	۲۱,۵۶۷	۰	۵۴,۶۶۶	۱۶,۲۴۰	۰	افزایش
۵۴,۹۲۸	۰	۵۴,۹۲۸	۲,۵۴۳	۱۵,۲۸۵	۰	۲۰,۵۸۰	۱۶,۵۴۰	۰	استهلاکی
(۷۵,۲۴۶)	۰	(۷۵,۲۴۶)	۰	۰	۰	(۷۵,۲۴۶)	۰	۰	واگذار شده
۷۹,۳۳۸	۰	۷۹,۳۳۸	۹,۷۰۶	۳۶,۸۵۲	۰	۰	۳۲,۷۸۰	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰
۶,۳۷۹,۸۲۳	۰	۶,۳۷۹,۸۲۳	۱۰۵,۷۸۵	۵۶,۸۱۸	۰	۰	۴۶۳,۲۲۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵,۸۲۵,۲۸۶	۰	۵,۸۲۵,۲۸۶	۴,۱۱۰	۷۲,۱۰۳	۰	۱,۵۸۵,۱۲۳	۳۸۹,۷۶۰	۳,۷۷۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان تا مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال و اثاثه و مصوبات تا مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال از پیش‌پیمه ای برخوردار است.

۱۵-۲-۲- در راستای قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رگسلا و صندوق احیا و بهره برداری از بناها و اماکن تاریخی فرهنگی، با موضوع سرمایه گذاری و مرمت و احیا و واگذاری حق بهره برداری (انتفاع) از بنای تاریخی کاروانسرا وکیل کرمان در دفتر شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران انعکاس یافته و در راستای قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رگسلا، با موضوع اداره و مدیریت بهره برداری از هتل کاروانسرای وکیل کرمان از ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۱، بهره برداری از هتل مذکور، عملیات درآمد و هزینه کاروانسرای فوق در دفاتر گروه هتل های بین المللی رگسلا انعکاس یافته. در دوره مورد گزارش با عنایت به مرحله موزخ ۱۴۰۲/۱۲/۵۱۱ در مابین شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و گروه هتل های بین المللی رگسلا، با موضوع واگذاری حق انتفاع (بهره برداری) از هتل بوتیک سنتی چهار ستاره کاروانسرا وکیل کرمان (کاروانسرا) حق امتیاز هتل کرمان به شت فوق با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری واگذار گردیده است.

۱۵-۲-۳- افزایش ساختمان به مبلغ ۹۲۲,۵۵۰ میلیون ریال شامل خرید آپارتمان مجموعاً به مساحت ۲۷۲,۸۲ مترمربع براساس گزارش کارشناس دادگستری می باشد.

۱۵-۲-۴- افزایش زمین به مبلغ ۱,۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال و اثاثه و مصوبات به مبلغ ۹۸,۶۴۱ میلیون ریال و ساختمان به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال براساس قرارداد منعقد با شرکت گروه اقتصادی مالی تکن ایران شامل خرید شش دانگ عرصه و اعیان یک واحد تجاری (رستوران) واقع در طبقه اول ساختمان دفتر مرکزی به مساحت ۹۷۳/۵ مترمربع به همراه پارکینگ به همراه کلیه تجهیزات و امکانات و وسایل رستوران براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری خریداری و انعکاس یافته است. همنا ساختمان های خریداری شده در یادداشت توضیحی ۱۵-۲-۳ در آرای اسلاک فوق واگذار گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- زمین

زمین‌های گروه عمدتاً به تفکیک شرکت‌های شرح زیر می‌باشند:

شرکت اصلی	گسترش فولاد شهریار	فولاد صنعت بناب	ستاره بام کویر	ماهان سیرجان	احیا استیل فولاد بافت	پرچم بار	جمیل کرک بافت	جمع
۳,۷۷۴,۰۰۰	۲,۰۹۵,۸۷۲	۲,۹۹۳,۳۱۱	۱۳,۴۳۴	۶۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۶۹۸	۲۷۵,۱۴۹	۱۲,۵۳۱	۱۰,۲۶۳,۹۹۵

۱۵-۳-۱- زمین شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) به متراژ ۶۱۲ هکتار و مبلغ ۱,۰۳۸,۶۹۸ میلیون ریال بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ به جانبه منعقد زمین طرح متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و در حال حاضر بهایی از بابت زمین در حسابها منعکس نشده و تعیین تکلیف نهایی در دو حالت زیر پیش بینی شده است:

الف) در صورتیکه وفق مقررات و قوانین جاری مالکیت زمین به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (با حق انتقال مالکیت به غیر) منتقل گردد، پس از تکمیل طرح و اخذ سند رسمی به نام سازمان ارزش زمین به قیمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت طرفین با پرداخت حق السهم به مالکیت مشارکت در خواهد آمد.

ب) در صورتیکه برابر مقررات جاری امکان نقل و انتقال مالکیت زمین فراهم نگردد، اجازه بلند مدتی با حداکثر زمان ۵۰ سال با شرکت منعقد میگردد و اجازه بهای آن با نظر کارشناسی رسمی تعیین و به نسبت سهم شرکت توسط هر یک از طرفین پرداخت خواهد شد.

۱۵-۳-۲- زمین شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) به مبلغ ۶۱,۰۰۰ میلیون ریال که جهت احداث کارخانه کنسانتره و خریداری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱۵-۳-۳- افزایش زمین‌های سال گذشته شرکت حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص) بابت خرید ۳ قطعه زمین به قیمت مصوب شرکت شهرک‌های صنعتی آذربایجان شرقی در شهرستان بناب به متراژ ۵,۲۸۸ متر مربع به شماره قطعات ۱۲۹۹۰۹۰۱، ۱۲۹۹۰۹۰۲ الی ۱۲۹۹۰۹۰۴ و ۱۲۹۹۰۹۰۵ به ترتیب به مبالغ ۵۲,۹۱۵ میلیون ریال، ۱۰۶,۰۷۳ میلیون ریال و ۴۶,۸۰۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۰۵,۷۹۴ میلیون ریال که بابت ساخت دفتر بناب می‌باشد. طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به علت عدم امکان واگذاری چک شرکت به جهت طولانی بودن زمان چک‌ها و خرید زمین به صورت اقساطی توسط آقای پرتوی تعداد ۱۰ فقره چک به شماره‌های ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ در وجه شرکت شهرک‌های صنعتی تبریز پرداخت شده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی سند مالکیت آن به علت سررسید نشدن اسناد پرداختی به نام شرکت نگردیده است. چک‌های شخصی آقای پرتوی طی سریال‌های شماره ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ به تاریخ آخرین سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۵ جمعاً به مبلغ ۲۷۵,۱۴۹ میلیون ریال توسط ایشان صادر شده، که طی توافق صورت گرفته (مصوب هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸) مبالغ چک‌ها توسط شرکت تامین وجه می‌گردند و در صورت عدم تامین وجه شرکت، زمین با قیمت خرید به آقای پرتوی منتقل می‌شود.

۱۵-۳-۴- اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) به متراژ ۱۰۶,۱۲۴ متر مربع و مبلغ ۲,۹۹۳,۳۱۱ میلیون ریال جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می‌باشند.

۱۵-۳-۵- زمین شرکت ستاره بام کویر یک قطعه زمین واقع در شهرستان بافت دارای کاربری گردشگری - پذیرایی به منظور احداث هتل به مساحت ۱۳۷/۰۷۸ متر مربع از اداره راه و شهرسازی استان بموجب قرارداد اجازه به شرط تملیک منعقد به مبلغ ۱۳,۴۳۴ میلیون ریال بوده که به صورت اقساط تا پایان سال مالی مورد گزارش تسویه گردیده است. انتقال مالکیت زمین به نام شرکت منوط به تکمیل پروژه در دست اجرا (مجموعه گردشگری بافت) می‌باشد.

۱۵-۳-۶- زمین کارخانه جمیل کرک بافت به مساحت ۱۰۶,۸۳۷/۵ مترمربع و اعیان آن به مساحت ۹,۰۵۴/۵ متر مربع و مبلغ ۱۲,۵۳۱ میلیون ریال واقع در استان بافت، کیلومتر ۹ جاده بافت - سیرجان است.

۱۵-۳-۷- زمین کارخانه گسترش فولاد شهریار به مساحت ۸۳۹,۵۶۵ مترمربع و مبلغ ۲,۰۹۵,۸۷۲ میلیون ریال واقع در استان تبریز است.

۱۵-۴- دارایی در جریان تکمیل به تفکیک شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۰,۴۶۷,۴۹۷	۱۶,۹۳۷,۸۳۳	۱۵-۴-۱	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار
۵,۹۲۱,۳۹۸	۱۰,۳۸۵,۲۴۴	۱۵-۴-۲	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۲۸,۴۶۰,۲۵۲	۵,۵۲۱,۵۳۵	۱۵-۴-۳	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت
۲,۲۷۴,۲۹۰	۳,۹۶۳,۸۷۸	۱۵-۴-۴	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر
۵,۸۷۳,۹۷۸	۲۰۲,۹۲۳	۱۵-۴-۵	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب
۷,۱۸۸,۴۸۲	۸۲,۰۲۲	۱۵-۴-۶	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان
-	۵۹,۸۱۷		دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت تلانگران اندیشه کاراد
-	۳۸,۱۲۷		دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت پویا متین سمندگان
-	۴,۴۱۷		دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت حمل نقل پرچ بار
-	-	۱۵-۴-۷	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت
۴,۴۱۹	-		دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پرچم بار بافت
۲۵,۷۲۱,۷۸۱	-	۱۵-۴-۸	دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - رنج هاسپیتالیتی امید کیش
(۱۰,۲۵۰)	(۹۹,۱۵۶)		تعدیلات تلفیق
۸۵,۹۰۱,۸۴۷	۳۷,۰۹۶,۶۳۹		



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴-۱۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - خدمات رفاهی پارس زیگورات

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تغیلات از پیش پرداخت سرمایه ای و سایر دارایی ها	الزامات	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	یادداشت	
۹۰۲,۴۲۰	-	۹۶۶,۴۲۱	۱,۵۶۸,۸۴۱	۱۵-۴-۲-۱	مواد مستقیم مصرفی در پروژه
۱,۹۹۹,۹۰۱	۵۸۳,۳۰۲	۱,۱۹۵,۲۷۲	۳,۷۲۸,۴۷۴	۱۵-۴-۲-۲	دستبرد پیمانکاران فرین گستر فیلم و پلاستی
۳۹۰,۳۴۴	-	-	۳۹۰,۳۴۴		صورت وضعیت بخش حمل تنبیس تجارت باغفر (پیمانکار اصلی)
۶۸,۴۶۳	-	۴۵,۲۸۳	۱۱۳,۷۴۶		دستبرد مرکز مطالعات و شهرسازی ایران (سازور اصلی)
۱۹۰,۶۵۶	-	۶۶,۳۵۴	۲۵۷,۱۱۰		دستبرد مستقیم سایر پیمانکاران
۲۷۹,۲۰۰	-	۲۱۵,۸۵۹	۴۹۵,۰۵۹	۱۵-۴-۲-۳	سرمایه
۳۳۸,۱۲۵	-	-	۳۳۸,۱۲۵		زمین
۲۳۳,۱۳۱	-	۲۱۳,۹۶۷	۴۴۷,۰۹۷		ملکیت و مواردی بر ارزش افزوده
۱,۸۷۴,۴۵۸	-	۱,۱۷۷,۲۹۰	۳,۰۵۱,۷۴۸		تسهیم هزینه های مالی و بانکی
۵,۹۲۱,۳۹۸	۵۸۳,۳۰۲	۳,۸۸۰,۵۴۵	۱۰,۳۸۵,۲۴۴		

۲-۴-۱۵- مواد مستقیم مصرفی در پروژه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	الزامات	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
۳۳۴,۹۸۲	۲۹۲,۹۲۹	۶۲۸,۹۲۱	تجهیزات مکنیکی و الکتریکی
۳۲۹,۶۱۸	۲۹۸,۶۱۱	۶۲۸,۲۳۰	مواد و مصالح ساختمانی
۱۳۱,۸۶۳	۲۸۵,۶۵۹	۴۱۷,۵۲۳	آهن آلات
۳۸,۵۱۹	۷۵,۲۰۲	۱۱۳,۷۲۱	لوازم و ابزار
۶۷,۴۳۸	۱۳,۰۰۹	۸۰,۴۴۶	سایر مواد مستقیم مصرفی
۹۰۲,۴۲۰	۹۶۶,۴۲۱	۱,۵۶۸,۸۴۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۴-۱۵- دستورزد پیمانکاران شرکت فرین گستر فهام و بالاسری ایشان به شرح زیر میبایند

تراش و انتقال از	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
سرمایه ای	پیش پرداخت های	پیش پرداخت های
۱,۵۵۸,۵۱۹	۸۵۰,۰۷۱	۷۰۸,۴۴۸
۴۳۰,۳۳۷	۷۸۱,۱۲۱	۱۴۹,۲۱۶
۴۳۱,۸۲۲	۱۵۳,۴۱۶	۲۷۸,۴۰۶
۱,۳۰۷,۷۹۵	۴۹۴,۹۶۴	۸۱۳,۸۳۱
۳,۷۲۸,۴۷۴	۱,۷۷۸,۵۷۳	۱,۹۴۹,۹۰۱

شرکت کرمان فلان
شرکت بازرگانه سازه
بالاسری تأیید شده شرکت فرین گستر فهام
سایر

۲-۴-۱۵-۱- منابع فوق در راستای قرارداد منعقد با شرکت فرین گستر فهام با موضوع مدیریت اجرای عملیات ابنیه، تلبسات ملکیتی، الکتریکی و سوله پروژه هتل و تالار پذیرایی مجموعه سیرجان لست که شامل بالاسری ایشان ۱۷ درصد کو پیمانکاران می باشد

۲-۴-۱۵-۲- سوبار پروژه به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تراش	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۶۵,۲۵۱	۳۴,۷۲۶	۳۰,۵۱۵
۵۳,۷۵۸	۹,۳۱۲	۴۴,۴۴۶
۶۶,۰۷۹	۳۳,۶۵۸	۳۱,۴۲۱
۵۰,۱۴۴	۳۰,۹۴۰	۱۹,۲۰۳
۱۸,۷۰۸	۱۰,۳۵۶	۸,۳۵۳
۱۳,۶۰۹	۷,۳۲۱	۶,۳۸۹
۱۳,۵۱۹	۹,۱۷۰	۴,۳۴۹
۵۳,۳۱۵	۳۱,۳۵۶	۲۱,۰۵۹
۶۹,۹۴۷	۳,۳۵۶	۶۶,۵۹۱
۹۱,۷۲۹	۴۴,۷۵۵	۴۶,۹۷۴
۴۹۵,۰۵۹	۲۱۵,۵۵۹	۲۷۹,۲۰۰

هزینه حمل
هزینه آب و برق و گاز
هزینه های پذیرایی
بیمه نامه ها
لوازم اداری و مصرفی
تعمیر و نگهداری اموال
هزینه های آب و دهاب
هزینه های سوخت و پشتیبانی
هزینه حقوق و مجوزها
سایر هزینه های غیر مستقیم



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۴-۳ دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت

تایمر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		مقارن انباشته - واقعی		درصد تکمیل فیزیکی	
	مقارن باقی مانده تا پایان پروژه		کل برآورد		برآورد	
	میلون ریال	پروژه	میلون ریال	پروژه	میلون ریال	پروژه
الزایش ظرفیت طرح توسعه	-	۳۳,۴۰۷,۳۵۲	۴۵,۹۸۱,۵۶۶	۱۳,۶۰۰,۸۴۷	۱,۳۷۲,۸۱۳	۱۲۰,۷۱۷,۰۰۱
تولید مواد اولیه	۹,۳۵۸,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۲,۳۳۷,۸۷۰	۴,۷۱۱,۵۰۶	-	-
-	-	۳,۸۱۴,۹۳۱	۹۲۳,۳۷۸	-	-	-
-	-	-	(۴۱,۳۸۳,۴۰۹)	(۱۱,۳۴۰,۷۶۲۳)	-	-
-	۹,۳۵۸,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۲۹,۴۴۰,۲۵۲	۸,۱۴۰,۳۷۹	۱۷,۳۱۲,۳۵۳	۱,۳۷۲,۸۱۳
-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۸,۸۴۶)	(۴,۷۱۱,۵۰۶)	-
-	۹,۳۵۸,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۲۸,۴۴۰,۲۵۲	۵,۵۲۱,۵۳۵	۱۲,۶۰۰,۸۴۷	۲,۵۴۵,۶۲۶

۲ فاز

احداث خط تولید احیا شماره ۲

۱۵-۴-۳-۱

۱۵-۴-۳-۲

۱۵-۴-۳-۳

۱۵-۴-۳-۴

۱۵-۴-۳-۵

۱۵-۴-۳-۶

۱۵-۴-۳-۷

۱۵-۴-۳-۸

۱۵-۴-۳-۹

۱۵-۴-۳-۱۰

۱۵-۴-۳-۱۱

۱۵-۴-۳-۱۲

۱۵-۴-۳-۱۳

۱۵-۴-۳-۱۴

۱۵-۴-۳-۱۵

۱۵-۴-۳-۱۶

۱۵-۴-۳-۱۷

۱۵-۴-۳-۱۸

۱۵-۴-۳-۱۹

۱۵-۴-۳-۲۰

۱۵-۴-۳-۲۱

۱۵-۴-۳-۲۲

۱۵-۴-۳-۲۳

۱۵-۴-۳-۲۴

۱۵-۴-۳-۲۵

۱۵-۴-۳-۲۶

۱۵-۴-۳-۲۷

۱۵-۴-۳-۲۸

۱۵-۴-۳-۲۹

۱۵-۴-۳-۳۰

۱۵-۴-۳-۳۱

۱۵-۴-۳-۳۲

۱۵-۴-۳-۳۳

۱۵-۴-۳-۳۴

۱۵-۴-۳-۳۵

۱۵-۴-۳-۳۶

۱۵-۴-۳-۳۷

۱۵-۴-۳-۳۸

۱۵-۴-۳-۳۹

۱۵-۴-۳-۴۰

۱۵-۴-۳-۴۱

۱۵-۴-۳-۴۲

۱۵-۴-۳-۴۳

۱۵-۴-۳-۴۴

۱۵-۴-۳-۴۵

۱۵-۴-۳-۴۶

۱۵-۴-۳-۴۷

۱۵-۴-۳-۴۸

۱۵-۴-۳-۴۹

۱۵-۴-۳-۵۰

۱۵-۴-۳-۵۱

۱۵-۴-۳-۵۲

۱۵-۴-۳-۵۳

۱۵-۴-۳-۵۴

۱۵-۴-۳-۵۵

۱۵-۴-۳-۵۶

۱۵-۴-۳-۵۷

۱۵-۴-۳-۵۸

۱۵-۴-۳-۵۹

۱۵-۴-۳-۶۰

۱۵-۴-۳-۶۱

۱۵-۴-۳-۶۲

۱۵-۴-۳-۶۳

۱۵-۴-۳-۶۴

۱۵-۴-۳-۶۵

۱۵-۴-۳-۶۶

۱۵-۴-۳-۶۷

۱۵-۴-۳-۶۸

۱۵-۴-۳-۶۹

۱۵-۴-۳-۷۰

۱۵-۴-۳-۷۱

۱۵-۴-۳-۷۲

۱۵-۴-۳-۷۳

۱۵-۴-۳-۷۴

۱۵-۴-۳-۷۵

۱۵-۴-۳-۷۶

۱۵-۴-۳-۷۷

۱۵-۴-۳-۷۸

۱۵-۴-۳-۷۹

۱۵-۴-۳-۸۰

۱۵-۴-۳-۸۱

۱۵-۴-۳-۸۲

۱۵-۴-۳-۸۳

۱۵-۴-۳-۸۴

۱۵-۴-۳-۸۵

۱۵-۴-۳-۸۶

۱۵-۴-۳-۸۷

۱۵-۴-۳-۸۸

۱۵-۴-۳-۸۹

۱۵-۴-۳-۹۰

۱۵-۴-۳-۹۱

۱۵-۴-۳-۹۲

۱۵-۴-۳-۹۳

۱۵-۴-۳-۹۴

۱۵-۴-۳-۹۵

۱۵-۴-۳-۹۶

۱۵-۴-۳-۹۷

۱۵-۴-۳-۹۸

۱۵-۴-۳-۹۹

۱۵-۴-۳-۱۰۰

۱۵-۴-۳-۱۰۱

۱۵-۴-۳-۱۰۲

۱۵-۴-۳-۱۰۳

۱۵-۴-۳-۱۰۴

۱۵-۴-۳-۱۰۵

۱۵-۴-۳-۱۰۶

۱۵-۴-۳-۱۰۷

۱۵-۴-۳-۱۰۸

۱۵-۴-۳-۱۰۹

۱۵-۴-۳-۱۱۰

۱۵-۴-۳-۱۱۱

۱۵-۴-۳-۱۱۲

۱۵-۴-۳-۱۱۳

۱۵-۴-۳-۱۱۴

۱۵-۴-۳-۱۱۵

۱۵-۴-۳-۱۱۶

۱۵-۴-۳-۱۱۷

۱۵-۴-۳-۱۱۸

۱۵-۴-۳-۱۱۹

۱۵-۴-۳-۱۲۰

۱۵-۴-۳-۱۲۱

۱۵-۴-۳-۱۲۲

۱۵-۴-۳-۱۲۳

۱۵-۴-۳-۱۲۴

۱۵-۴-۳-۱۲۵

۱۵-۴-۳-۱۲۶

۱۵-۴-۳-۱۲۷

۱۵-۴-۳-۱۲۸

۱۵-۴-۳-۱۲۹

۱۵-۴-۳-۱۳۰

۱۵-۴-۳-۱۳۱

۱۵-۴-۳-۱۳۲

۱۵-۴-۳-۱۳۳

۱۵-۴-۳-۱۳۴

۱۵-۴-۳-۱۳۵

۱۵-۴-۳-۱۳۶

۱۵-۴-۳-۱۳۷

۱۵-۴-۳-۱۳۸

۱۵-۴-۳-۱۳۹

۱۵-۴-۳-۱۴۰

۱۵-۴-۳-۱۴۱

۱۵-۴-۳-۱۴۲

۱۵-۴-۳-۱۴۳

۱۵-۴-۳-۱۴۴

۱۵-۴-۳-۱۴۵

۱۵-۴-۳-۱۴۶

۱۵-۴-۳-۱۴۷

۱۵-۴-۳-۱۴۸

۱۵-۴-۳-۱۴۹

۱۵-۴-۳-۱۵۰

۱۵-۴-۳-۱۵۱

۱۵-۴-۳-۱۵۲

۱۵-۴-۳-۱۵۳

۱۵-۴-۳-۱۵۴

۱۵-۴-۳-۱۵۵

۱۵-۴-۳-۱۵۶

۱۵-۴-۳-۱۵۷

۱۵-۴-۳-۱۵۸

۱۵-۴-۳-۱۵۹

۱۵-۴-۳-۱۶۰

۱۵-۴-۳-۱۶۱

۱۵-۴-۳-۱۶۲

۱۵-۴-۳-۱۶۳

۱۵-۴-۳-۱۶۴

۱۵-۴-۳-۱۶۵

۱۵-۴-۳-۱۶۶

۱۵-۴-۳-۱۶۷

۱۵-۴-۳-۱۶۸

۱۵-۴-۳-۱۶۹

۱۵-۴-۳-۱۷۰

۱۵-۴-۳-۱۷۱

۱۵-۴-۳-۱۷۲

۱۵-۴-۳-۱۷۳

۱۵-۴-۳-۱۷۴

۱۵-۴-۳-۱۷۵

۱۵-۴-۳-۱۷۶

۱۵-۴-۳-۱۷۷

۱۵-۴-۳-۱۷۸

۱۵-۴-۳-۱۷۹

۱۵-۴-۳-۱۸۰

۱۵-۴-۳-۱۸۱

۱۵-۴-۳-۱۸۲

۱۵-۴-۳-۱۸۳

۱۵-۴-۳-۱۸۴

۱۵-۴-۳-۱۸۵

۱۵-۴-۳-۱۸۶

۱۵-۴-۳-۱۸۷

۱۵-۴-۳-۱۸۸

۱۵-۴-۳-۱۸۹

۱۵-۴-۳-۱۹۰

۱۵-۴-۳-۱۹۱

۱۵-۴-۳-۱۹۲

۱۵-۴-۳-۱۹۳

۱۵-۴-۳-۱۹۴

۱۵-۴-۳-۱۹۵

۱۵-۴-۳-۱۹۶

۱۵-۴-۳-۱۹۷

۱۵-۴-۳-۱۹۸

۱۵-۴-۳-۱۹۹

۱۵-۴-۳-۲۰۰

۱۵-۴-۳-۲۰۱

۱۵-۴-۳-۲۰۲

۱۵-۴-۳-۲۰۳

۱۵-۴-۳-۲۰۴

۱۵-۴-۳-۲۰۵

۱۵-۴-۳-۲۰۶

۱۵-۴-۳-۲۰۷

۱۵-۴-۳-۲۰۸

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)		کل برآورد		درصد تکمیل (فیصدی)	
مقارن قبلیته - واقعی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مقارن تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
۲,۳۳۹,۵۸۹	۳,۳۴۵,۱۴۶	۴,۱۹۱,۷۷۷	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۲/	
(۵۳۴۰,۰۳۱)	-	-			
۱,۸۰۵,۵۵۸	۳,۳۴۵,۱۴۶	۴,۱۹۱,۷۷۷			
۴۶۸,۷۳۳	۴۶۸,۷۳۳	-			
۲,۳۳۹,۲۹۰	۳,۳۴۳,۸۷۸	۴,۱۹۱,۷۷۷			

۱۵-۴-۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - ستاد عام کوبر
 پروژه حمل و مجموعه گردشگری بخت
 انتقال به دارایی
 افزایش ارزش معافانه ناشی از ترکیب تجاری

(مبلغ به میلیون ریال)		کل برآورد		درصد تکمیل (فیصدی)	
مقارن قبلیته - واقعی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مقارن تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
طرح توسعه	۱۷,۶۹۸	۱۸,۲۱,۵۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۵/
طرح توسعه	۱۵,۰۵۹	۱۵,۰۵۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	رایج
طرح توسعه	۲۲۲,۴۵۳	۵۷۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	رایج
طرح توسعه	۵۷۰۹	-	-	-	
طرح توسعه	۵,۵۹۴,۵۶۱	-	-	-	
طرح توسعه	۵,۸۲۲,۹۷۸	۲,۰۲۲,۹۲۳	۵۰,۰۰۰	-	

۱۵-۴-۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - فولاد صنعت پتاپ
 بازسازی خط تولید ۱۸ لستند
 پوشش سقف اسکرب یاد خوب تله‌بین
 پروژه توسعه پست ۱۳۳ کیلو ولت
 زیر ساخت شبکه کامپیوتری و سیستم نظارت تصویری
 پروژه زیرساختی خوب تله‌بین
 افزایش ارزش معافانه ناشی از ترکیب تجاری

۱۵-۴-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - مخابرات سیرجان

(مبلغ به میلیون ریال)		کل برآورد		درصد تکمیل (فیصدی)	
مقارن قبلیته - واقعی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مقارن تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
۷,۰۴۶,۸۸۲	-	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۰۰/	۱۵-۴-۶-۱
۳۶,۳۷۷	۵,۱۲۳	۳,۸۳۲	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۰۰/	
۴۴,۱۴۴	۶۲,۳۲۵	-	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲/	
۵۰۰	۱۴,۳۴۴	-	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲/	
۲,۵۷۹	-	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۹۰/	
۷,۱۸۸,۲۸۳	۸۲,۰۲۲	۱۰,۳۰۸,۸۳۲			

پروژه سقف سنگین
 پروژه مخابرات سیرجان
 پروژه کشتی
 پروژه کشتی
 پروژه کشتی

۱۵-۴-۱- شرکت به استناد صورت‌حساب هیات مدیره بر گزار شده طی سال مالی مورد گزارش تقسیم به اعداد واحد کسینره سفید این با ظرفیت ۴۱۵ تن در سال نبوده است که محور احتیاج کسینره را در ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت است صنعت

معتمد شده و پیمانکار اصلی پروژه قرار داده خاتم الانبیا می باشد

۱۵-۴-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - پارس زنگوارت بخت

(مبلغ به میلیون ریال)		کل برآورد		درصد تکمیل (فیصدی)	
مقارن قبلیته - واقعی	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	مقارن تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
پایان بهره پروژه	-	-	-	-	۱۵-۴-۱-۱
میلیون ریال	۱,۵۷۱,۴۵۰	-	-	-	
-	(۱,۵۷۱,۴۵۰)	-	-	-	

احداث و ساخت و بهره برداری مجتمع
 انتقال به دارایی

۱۵-۴-۷-۱- به استناد صورت‌حساب تحول پیمانکاران و همچنین تأیید ستاد پروژه تسلی فست های پروژه با حمایت به گزارش رسمی نظام‌گیری سنی بر تفسیر بختی هر فست در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ به دارایی های بختی شهید منتقل گردیده و به بهره برداری رسیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۴-۱۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	خروج شرکت فرعی از تلفیق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۳۱,۸۶۰	(۵۳۱,۸۶۰)	-
۲,۵۳۲,۴۰۶	(۲,۵۳۲,۴۰۶)	-
۱,۳۰۷,۶۵۴	(۱,۳۰۷,۶۵۴)	-
۵۲۴,۱۵۲	(۵۲۴,۱۵۲)	-
۳۳۸,۰۴۲	(۳۳۸,۰۴۲)	-
۲۶۶,۷۹۷	(۲۶۶,۷۹۷)	-
۱۱۶,۹۶۷	(۱۱۶,۹۶۷)	-
۲۲۱,۳۷۳	(۲۲۱,۳۷۳)	-
۲۰۵,۱۴۱	(۲۰۵,۱۴۱)	-
۱۶۶,۷۲۹	(۱۶۶,۷۲۹)	-
۱۲۸,۷۰۰	(۱۲۸,۷۰۰)	-
۱,۵۴۹,۹۴۱	(۱,۵۴۹,۹۴۱)	-
۶۷,۷۱۱	(۶۷,۷۱۱)	-
۷۸,۹۶۹	(۷۸,۹۶۹)	-
۶۶,۷۱۴	(۶۶,۷۱۴)	-
۴۵,۱۱۳	(۴۵,۱۱۳)	-
۲۴,۶۶۹	(۲۴,۶۶۹)	-
۵۵۲,۸۴۰	(۵۵۲,۸۴۰)	-
۱۲,۵۸۸	(۱۲,۵۸۸)	-
۱۱,۹۶۵	(۱۱,۹۶۵)	-
۱۱,۲۵۸	(۱۱,۲۵۸)	-
۱۵,۱۹۵	(۱۵,۱۹۵)	-
۹,۸۱۶	(۹,۸۱۶)	-
۸,۳۴۱	(۸,۳۴۱)	-
۵,۴۴۸	(۵,۴۴۸)	-
۴,۸۰۹	(۴,۸۰۹)	-
۴,۷۰۷	(۴,۷۰۷)	-
۴,۲۳۶	(۴,۲۳۶)	-
۴۹۵	(۴۹۵)	-
۲,۷۷۳	(۲,۷۷۳)	-
۱,۷۵۰	(۱,۷۵۰)	-
۱,۲۶۲	(۱,۲۶۲)	-
۱۰,۳۵	(۱۰,۳۵)	-
۴۲۱	(۴۲۱)	-
۷۸,۳۰۹	(۷۸,۳۰۹)	-
۸,۹۰۰,۱۸۶	(۸,۹۰۰,۱۸۶)	-
(۱۷,۷۷۱)	۱۷,۷۷۱	-
۸,۸۸۲,۴۱۵	(۸,۸۸۲,۴۱۵)	-
۱۶,۸۳۹,۳۶۶	(۱۶,۸۳۹,۳۶۶)	-
۲۵,۷۲۱,۷۸۱	(۲۵,۷۲۱,۷۸۱)	-

بهای پیش فروش RH بحرین به اشخاص

مواد و مصالح و سایر هزینه های مرتبط با پروژه

هزینه تامین مالی و تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی

هزینه جرایم تاخیر

صورت وضعیت مهستان

سهامداران شرکت RH بحرینی بابت واگذاری سهام

پرداخت به شرکت RH بحرین بابت تعهدات بخشی از وام سهامداران RH

صورت وضعیت سایتال ساخت

صورت وضعیت تابیران

خرید پنج دستگاه دیزل ژنراتور از شرکت توسعه یک مینا

هزینه مدیریت پیمان شرکت آباد گران مارگون

صورت وضعیت پیمانکاران

خرید آسانسور

صورت وضعیت آراغات فرات

خرید چیلر

اجاره زمین شماره ۲۰۱ و ۲ مجاور پروژه و اجاره زمین اوقاف کربلا و نخلستان

انشعاب برق

هزینه حقوق و مزایا و سایر حق الزحمه ها

خرید فرش

پرداخت مالیات نقل و انتقال زمین کربلا

سیستم اعلام حریق، شبکه، IPTV و VOIP، دوربین مدار بسته و ...

هزینه بیمه پروژه

هزینه مدیریت و نگهداری پروژه

طراح داخلی - آقای باقر زاده

صورت وضعیت هتل های بین المللی پارسیان

هزینه انجام شده قبل از انتقال پروژه

هزینه خرید چادر و لوله و داربست و ...

حق الزحمه مشاورین حقوقی

حق الزحمه شرکت حدائق الروضتین

خرید ورق گالوانیزه

هزینه پرداختی بابت کاهش مالیات نقل و انتقال زمین

هزینه عوارض دولتی

هزینه نظارت عالی و کارگاهی شرکت پیمان غدیر

هزینه مسابقه طراحی

سایر هزینه ها

تخفیفات دستگاه بچینگ وضایعات

تعدیلات تلفیق



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۵- پیش پرداخت‌های سرمایه ای

(ارقام به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	انتقالات	افزایش	کاهش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت احیاء استیل فولاد بافت					
شرکت گسترش فناوری خوارزمی	۵۱۰,۵۸۸	(۴۶۷,۱۳۷)	۹۷۷,۷۲۵	-	-
آترایان سورین	۳۱۹,۰۰۰	-	۳۱۹,۰۰۰	-	-
نوین آریا پترو نیر	۱۴۰,۲۷۷	(۶۶,۵۰۳)	-	-	۲۰۶,۷۸۰
تندیس تجارت باختر	-	(۳۱,۸۸۲)	۳۱,۸۸۲	-	-
پتروشیمی پردیس پندار	۸۹,۶۷۳	(۸۱,۳۴۳)	۴۱,۱۶۶	-	۱۲۹,۸۵۰
علی الحساب سرمایه ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه فاز ۲ احیا	-	(۱۲,۹۵۴,۶۰۰)	-	-	۱۲,۹۵۴,۶۰۰
KARA	-	(۴۲۲,۳۸۲)	-	-	۴۲۲,۳۸۲
نماد صنعت سازان آراین	-	(۲۸۰,۵۰۴)	-	-	۲۸۰,۵۰۴
گمان هزاره سوم	-	(۱۱,۱۸۴)	-	-	۱۱,۱۸۴
	۱,۰۵۹,۵۳۸	(۱۴,۳۱۵,۵۳۶)	۱,۳۶۹,۷۷۳	-	۱۴,۰۰۵,۳۰۰
شرکت گسترش فولاد شهریار					
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه	۲,۴۸۹,۴۷۳	(۱,۵۹۵,۹۵۵)	۴۱۹,۶۲۲	-	۳,۶۶۵,۸۰۶
شرکت مهندسی برسو	-	(۲,۶۶۸)	-	-	۲,۶۶۸
شرکت آریا ترانسفو قدرت	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-
شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراغه	۲,۶۲۵	-	-	-	۲,۶۲۵
سایر	۹۳,۲۷۱	-	۹۳,۲۷۵	-	۹۹۶
	۲,۷۳۵,۳۶۸	(۱,۵۹۸,۶۲۳)	۶۶۱,۸۹۶	-	۳,۶۷۲,۰۹۴
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان					
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۷,۶۱۰,۰۰۰	-	۵۱۰,۰۰۰	-	۷,۱۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی برسو	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰	-	-
شرکت کیهان تبدیل	۳,۹۰۰	-	۳,۹۰۰	-	-
سایر	-	(۱۱۶,۶۲۵)	(۱۱۴,۴۲۶)	-	۲۳۱,۰۵۱
	۷,۶۵۵,۹۰۰	(۱۱۶,۶۲۵)	۴۴۱,۴۷۴	-	۷,۳۳۱,۰۵۱
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب					
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) (بابت خرید راکتور)	۱۵۷,۵۷۴	-	۸۳,۳۷۲	-	۷۴,۲۰۲
شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی	-	(۳۵,۴۷۸)	۲۸,۱۰۹	-	۷,۳۶۹
شرکت کاربرد فن اوشن (بامسئولیت محدود) (دستگاه آنالیز کربن و سولفور)	-	(۱۶۰,۲۳)	-	-	۱۶,۰۲۳
سایر	۱۲,۲۹۶	(۱,۶۸۰)	۱,۶۸۰	-	۱۲,۲۹۶
	۱۶۹,۸۷۰	(۵۳,۱۸۱)	۱۱۳,۱۶۱	-	۱۰۹,۸۹۰
شرکت ستاره بام کویر					
سایر	۲۳,۸۵۴	-	-	-	۲۳,۸۵۴
شرکت حمل و نقل پرچم بار					
سایر	۱۵۸	-	-	-	۱۵۸
شرکت پارس زیگورات بافت					
سایر	۲,۲۱۷	(۵,۵۰۷)	-	-	۷,۷۲۴
شرکت کارت گردشگری پارس					
سایر	۱۱۱,۳۹۹	-	۱۱۱,۳۹۹	-	-
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان					
پیش پرداخت اعتبار اسنادی	۷۵۲,۸۹۶	-	-	-	۷۵۲,۸۹۶
پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰
هزینه تعهد اعتبار اسنادی	۱۲۵,۴۱۸	-	-	-	۱۲۵,۴۱۸
	۹۲۸,۳۱۵	-	-	-	۹۲۸,۳۱۵
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات					
سایر	۱,۸۰۲,۰۱۰	(۵۸۳,۳۰۲)	۲,۰۰۴,۹۰۵	-	۳۸۰,۴۰۷
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش					
سایر	-	-	-	(۲۳۸,۹۹۳)	۲۳۸,۹۹۳
تلفیق					
کاهش ارزش	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)
	۱۲,۷۷۶,۶۲۸	(۱۶,۶۷۲,۷۷۳)	۴,۷۰۲,۶۰۸	(۲۳۸,۹۹۳)	۲۴,۹۸۵,۷۸۵



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۵-۱- مقادیر ارزی و ریالی پیش پرداخت به قرارگاه سازندگی خاتم به شرح زیر است:

ارزی	معادل ریالی	ریالی	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸۵۳۱۰	-	۱,۰۶۲,۰۵۷	۱,۰۶۲,۰۵۷	پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ریالی
۱,۰۴۵,۰۷۲	۶۶۷,۶۳۲	-	۶۶۷,۶۳۲	پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ارزی
-	۳۰۸,۹۷۰	-	۳۰۸,۹۷۰	پروژه اکسیژن پلنت قرارداد ۹۹-۰۵
-	-	۲۳۵,۹۵۷	۲۳۵,۹۵۷	پروژه آبرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ریالی
۴۶۱,۵۲۰	۲۱۴,۸۵۶	-	۲۱۴,۸۵۶	پروژه آبرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ارزی
۳,۲۹۱,۹۰۲	۱,۱۹۱,۴۵۸	۱,۲۹۸,۰۱۵	۲,۴۸۹,۴۷۳	

۱۵-۵-۱-۱ از مبلغ پیش پرداخت‌های ارزی و ریالی پروژه‌های در جریان ساخت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ۶۹ درصد از پروژه اکسیژن پلنت و گازهای صنعتی، ۱۰۰ درصد از پروژه خط ریالی، ۵۶ درصد از پروژه آبرسانی و ۱۷ درصد از پروژه فروسیلیس مستهلک گردیده است.

۱۵-۵-۲- پرداخت‌های سرمایه ای از بابت پرداخت به قرارگاه خاتم قرارداد شماره ق م س ۱۴/۱۱۱/۲۳۵ مربوط به ساخت و راه اندازی کارخانه گندله سازی ۲/۵ میلیون تنی با تکنولوژی آلیس چالمرز می‌باشد. عمده دلیل عدم پیشرفت پروژه، دریافت مجوز از سازمان محیط زیست می باشد که فرایند آن در دست اقدام است.

۱۵-۵-۳- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی - یوان
۴۰۸,۰۹۵	۴۰۸,۰۹۵	۸۶,۵۱۵,۷۳۲
۲۴,۱۵۴	۲۴,۱۵۴	۸,۵۳۴,۳۶۶
۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	۱۲,۸۲۷,۱۵۲
۲۸۴,۳۴۵	۲۸۴,۳۴۵	
۷۵۲,۸۹۷	۷۵۲,۸۹۷	

۷/۱۵	پیش پرداخت
	حق مدیریت
	حق بیمه
	کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه ها

۱۵-۵-۳-۱ مبالغ فوق به منظور گشایش اعتبار اسنادی براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین آپریک جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لکن با عنایت به عدم امکان استفاده از اعتبار اسنادی مذکور و نامه نگاری های صورت گرفته توسط آپسیدور، بانک صنعت و معدن و بانک مرکزی، اقدامات لازم در راستای عودت مبالغ پرداخت شده با لحاظ ارزش روز یوان در جریان بوده که با اعمال ارزش روز، مبلغ مزبور از قابلیت بازیافت برخوردار خواهد بود.

۱۵-۵-۴- در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به پیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدیده رویای قرن پرداخت گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه تمهیدات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

۱۵-۶- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت شرکت اصلی بشرح یادداشت توضیحی ۱۵-۲ کافی و مناسب می باشد.

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت گروه معادل ۲۸۷,۹۸۲ میلیارد ریال می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری در املاک

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۲,۵۹۶,۳۴۶	۲۰,۶۷۵,۶۲۳	۱۶-۱ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
-	۲,۵۵۱,۲۷۸	۱۶-۳ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت هتل های بین المللی رکسان
۱۴۹,۴۴۵	۱۴۹,۴۴۵	۱۶-۲ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت لیزینگ گردشگری
۲۲,۷۴۵,۷۹۱	۲۳,۳۷۶,۳۴۶	

۱۶-۱ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

(ارقام به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹,۹۳۱,۴۱۲	۹,۹۳۱,۴۱۲	۱۶-۱-۲ زمین جزیره کیش (ژله)
۳,۸۶۵,۳۰۰	۴,۹۳۱,۳۶۰	۱۶-۱-۳ ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)
۲,۴۵۳,۹۸۸	۲,۴۷۳,۷۱۲	۱۶-۱-۴ ملک پروجریدی
۱,۱۶۸,۶۹۸	۱,۱۶۸,۶۹۸	۱۶-۱-۵ ساختمان میرداماد
۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۹۹۹	۱۶-۱-۶ ملک ساری
۵۱۹,۷۳۲	۶۶۵,۵۱۴	۱۶-۱-۷ برج های مسکونی سی سو کیش
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۱۶-۱-۸ هتل پنج ستاره کربلا
۲۰,۷۷,۶۶۴	۲۱۷,۵۵۵	۱۶-۱-۹ املاک میکا مال کیش
-	۱۰۶,۶۶۷	۱۶-۱-۱۰ ساختمان فرمانیه
-	۱۰۸۵۰	۱۶-۱-۱۱ سوله های جمیل کرک
۵۸۵۶	۵۸۵۶	۱۶-۱-۱۲ ملک مولوی
۱,۱۴۶,۸۰۰	-	ملک آبرسان تبریز
۲۶۳,۸۹۶	-	زمین سیرجان
۲۲,۵۹۶,۳۴۶	۲۰,۶۷۵,۶۲۳	

۱۶-۱-۱ هدف از سرمایه گذاری در املاک، ایجاد ارزش افزوده و فروش آن ها در آینده می باشد.

۱۶-۱-۲ مبلغ فوق بابت خرید یک قطعه زمین در جریان ساخت در اراضی توسعه نوار سیاحتی جزیره کیش به مساحت ۲۰۲۵ متر مربع طی قرارداد شماره ۱۲۲۸/ت ک-ا/۰۲- مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ مشروط به اتمام عملیات اجرایی طرف مدت ۲۴ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد در قبال واگذاری سهام شرکت توسعه سیاحتی سیرجان سیرجان می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت فرعی گروه اقتصادی نگین ایرانیان صادر گردیده است.

۱۶-۱-۳ مبلغ فوق بابت خرید ۳ واحد تجاری ملک یوسف آباد طی قرارداد شماره ۰۲۵/۲۰۳/۰۱ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ و خرید تجهیزات رستوران طی الحاقیه شماره ۰۲۲/۲۰۳/۵۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ و خرید ۲ واحد اداری طی قرارداد شماره ۰۳۲/۲۲۸/۵۳۲ و کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۴/۱۱۳/۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴ صادر گردیده است.

۱۶-۱-۴ تحصیل شش واحد آپارتمان مسکونی و ۱ واحد تجاری از شرکت های فرایند کمال پارسه ارزش (سهامی خاص) به متراژ ۱۳۳۵ در ۷ طبقه به مبلغ کارشناسی ۱,۱۴۶,۸۰۰ میلیون ریال تحصیل سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۹۸ میلیون ریال از شرکت رایان ارتباط شیانگ. تحصیل یک قطعه زمین با ساختمانی مشتمل بر ۲۴ واحد مسکونی در ۸ طبقه و ۶ واحد تجاری به مبلغ ۳,۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات که تماما به موجب مجوز هیات مدیره انجام شده است. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۶-۱-۵ سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۹۸ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۴۰۲/۱۱/۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ توسط شرکت ماهان سیرجان از شرکت رایان ارتباط شیانگ خریداری گردید. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۶-۱-۶ مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۱۰۶-۲۰۱۰-۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۱۶-۱-۷ طی قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ تعداد سه واحد آپارتمان مسکونی در حال احداث در اراضی ساحلی کیش، سری واحدهای مجتمع مسکونی سی سو کیش توسط شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت های گردشگری سفر خوش کام و تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان خریداری گردید. لازم به ذکر است مطابق با مفاد قراردادهای منعقد فروشنده طرف مدت ۴۸ ماه از زمان انعقاد قرارداد، آپارتمان های موضوع معامله را به شرکت تحویل و زمان تنظیم سند نیز دو سال از تاریخ صدور پایان کار واحد مجتمع سی سو کیش می باشد. همچنین املاک مذکور توسط شرکت برج های مسکونی سی سو کیش بیمه شده است.

۱۶-۱-۸ مبلغ فوق بابت خریداری حق انتفاع ۴ واحد هتل ۵ ستاره کربلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش می باشد.

۱۶-۱-۹ شرکت فرعی نگین دو واحد تجاری میکا مال کیش را در سال ۱۴۰۱ طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است. که فرایند دریافت سند مالکیت در جریان می باشد. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند. طی سال مالی ۱۴۰۳ شرکت ماهان سیرجان سرمایه گذاری در ساختمان را جمعا به بهای تمام شده ۷۰۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۴۷۷ میلیارد ریال بر اساس قیمت کارشناسی و مصوبه هیات مدیره به مبلغ ۵,۴۳۷ میلیارد ریال سود به فروش رسیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اسناد مالکیت یک واحد شرکت اصل، صادر نشده است.

۱۶-۱-۱۰ شش قطعه پارکینگ ساختمان مسکونی در فرمانیه توسط شرکت ماهان سیرجان طی قرارداد شماره ۱۰۲-۱-۲۵/ف ر م مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ خریداری گردیده است.

۱۶-۱-۱۱ سه دهنه سوله در محوطه کارخانه جمیل کرک به مبلغ ۱۰۸۵۰ میلیون ریال در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۶-۱-۱۲ ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ادنان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵۸۵۶ ملکیت شرکت درآمده است.

۱۶-۲ براساس توافق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ بدهی تسهیلات اعطایی بازپرداخت نشده به شرکت های گروه سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکاشک (شخص وابسته) جمعا مبلغ ۲۰۱,۹۸۶ میلیون ریال بابت قراردادهای فروش اقساطی ۴۰ دستگاه ون و خرید تجهیزات (با خرید شش دانگ یک ملک با کاربری خدماتی و کلیه منافع متصله و منفصله اعم از سرقفلی و حق کسب و پیشه و تجارت به متراژ ۸۰۵۲ متر مربع در جزیره کیش به مبلغ ۱۴۹,۴۴۵ میلیون ریال (ارزش کارشناسی ۱۶۱,۰۴۰ میلیون ریال) با دریافت نقدی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و دو فقره چک دریافتی به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با با سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ و ۲۲,۵۴۱ میلیون ریال با سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ تسویه گردیده است. ملک خریداری شده طی صورتجلسه به شرکت تحویل شده است. ملک مذکور فاقد پایان کار و سند مالکیت رسمی است و طبق قرارداد فروشنده مکلف به اخذ پایان کار پس از ۱۸ ماه از تاریخ تحویل و حداکثر ظرف ۵ سال از زمان اخذ پایان کار در دفتر حقوقی سازمان منطقه آزاد نسبت به انتقال سند اقدام نماید.

۱۷- سرقفلی

(ارقام به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۰,۴۸۲,۶۰۹	۴۳,۸۴۲,۵۵۲
۳,۵۵۳,۲۹۶	-
(۱۹۳,۳۵۳)	(۲,۴۵۰,۳۲۷)
۴۳,۸۴۲,۵۵۲	۴۱,۳۹۲,۳۱۵
۷۶۸,۵۶۲	۳۰,۷۴۱,۱۴۲
۱,۹۴۱,۱۳۱	۲,۰۶۹,۵۶۸
(۶۸,۸۶۳)	(۳۲۱)
۴۳۳,۳۱۲	-
۳۰,۷۴۱,۱۴۲	۵,۱۴۳,۳۸۹
۴۰,۷۶۸,۴۱۰	۳۶,۴۴۸,۹۲۵

بهای تمام شده در ابتدای سال
افزایش طی سال
خروج شرکت فرعی از تلفیق
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک طی سال
خروج شرکت فرعی
سایر تغییرات
استهلاک انباشته پایان سال
مبلغ دفتری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دارایی‌های نامشهود
 ۱۸-۱- گروه

(ارقام به میلیون ریال)		(ارقام به میلیون ریال)		(ارقام به میلیون ریال)		(ارقام به میلیون ریال)		(ارقام به میلیون ریال)	
جمع کل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	نرم افزوها	محتوای غیر اختصاصی	فيلم نامه محتوای اختصاصی	حق الامتياز	موجود کارخانه	دانش فنی
۹,۳۶۶,۶۳۷	-	-	۹,۳۶۶,۶۳۷	۱۰۶,۷۲۹	-	-	۸,۳۵۶,۶۹۴	۲۲,۲۲۲	۷۸۰,۹۹۲
۱,۰۷۹,۹۰۳	-	۷۵۰,۶۳۲	۳۲۹,۲۷۱	۳۲۹,۰۰۸	-	-	۲۶۳	-	-
۱۶۹,۵۸۳	-	-	۱۶۹,۵۸۳	۶۹,۵۸۳	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
(۱,۸۰۷,۶۹۰)	-	-	(۱,۸۰۷,۶۹۰)	-	-	-	(۱,۷۹۹,۷۳۰)	-	(۷,۹۶۰)
(۱۳۷,۰۹۰)	۱,۱۷۵	۱۸,۴۶۶	(۱۵۶,۷۳۱)	۴۶,۳۶۱	-	-	(۱۸۲,۸۰۰)	-	(۲۰,۳۹۳)
۸,۶۷۱,۳۴۳	۱,۱۷۵	۷۶۹,۰۹۸	۷,۹۰۱,۰۷۰	۵۵۱,۶۸۱	-	-	۶,۳۴۴,۴۱۷	۱۲۲,۲۲۲	۷۵۲,۷۴۰
۵,۶۹۰,۶۷۰	۲۹۱,۱۱۴	۴,۸۸۱,۱۵۲	۵۱۸,۴۰۵	۱۵۶,۲۷۰	۲۵۲,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	۵۲,۱۳۵	-	-
(۳۸۱)	-	-	(۳۸۱)	(۳۷۸)	-	-	(۳)	-	-
-	(۱۰۰,۱۳۲)	۱۰۰,۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-
۷۳۴,۸۰۳	۱۴۳,۷۲۰	۲۵۱,۶۰۳	۲۳۹,۴۸۰	-	۷,۵۰۰	۲۳۲,۴۰۰	-	-	(۴۲۰)
۱۵۰,۹۶,۴۳۵	۲۳۵,۸۷۷	۶,۱۰۱,۹۸۴	۸,۶۵۸,۵۷۴	۷۰۷,۵۷۲	۲۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۰۰	۶,۵۲۶,۵۶۰	۱۲۲,۲۲۲	۷۵۲,۳۲۰
۸۹۸,۰۰۵	-	-	۸۹۸,۰۰۵	۷۶,۹۵۴	-	-	۳۸۶,۱۷۱	-	۴۳۴,۸۸۰
۱,۱۷۴,۰۰۴	-	-	۱,۱۷۴,۰۰۴	۴۲,۴۳۸	-	-	۵۷۹,۳۲۶	-	۶۵۲,۳۲۰
(۸۲۲,۹۹۳)	-	-	(۸۲۲,۹۹۳)	(۲,۳۸۶)	-	-	(۳۸۶,۱۳۳)	-	(۴۳۴,۴۷۴)
۱,۳۴۹,۰۱۶	-	-	۱,۳۴۹,۰۱۶	۱۱۷,۰۱۶	-	-	۵۷۹,۲۷۴	-	۶۵۲,۷۲۶
۲۳۵,۳۶۶	-	-	۲۳۵,۳۶۶	۱۲۶,۸۳۴	۵۱,۸۷۵	۱۲,۷۰۸	۴۲,۹۴۹	-	-
(۳۷۸)	-	-	(۳۷۸)	(۳۷۸)	-	-	-	-	-
(۴۷۱)	-	-	(۴۷۱)	(۶۵)	-	-	-	-	(۴۰۶)
۱,۵۸۲,۵۳۳	-	-	۱,۵۸۲,۵۳۳	۲۴۲,۴۰۷	۵۱,۸۷۵	۱۲,۷۰۸	۶۲۲,۲۲۳	-	۶۵۲,۳۲۰
۱۳,۵۱۲,۹۰۳	۲۳۵,۸۷۷	۶,۱۰۱,۹۸۴	۷,۰۷۵,۰۴۱	۴۶۴,۱۶۵	۲۰۸,۱۲۵	۲۷۷,۱۹۲	۵,۹۰۲,۳۲۷	۱۲۲,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰
۷,۳۲۲,۳۲۷	۱,۱۷۵	۷۶۹,۹۸۸	۶,۵۵۲,۰۵۴	۲۳۴,۶۶۵	-	-	۵,۸۹۵,۱۵۳	۱۲۲,۲۲۲	۱۰۰,۰۱۴

(ارقام به میلیون ریال)		(ارقام به میلیون ریال)	
جمع	نرم افزارها	جمع	نرم افزارها
۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته	استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش	افزایش	افزایش	افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

درصد مالکیت	(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش				افزایش			
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰		کاهش ارزش		فروش انقضاات		خرید انقضاات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۳۱٪	۱۷۰,۴۷۰,۳۸۸	۳,۲۵۰,۸۷۸,۳۶۴	.	۴۰,۸۸,۶۷۱	۶۶۶,۰۶۱,۹۰۰	.	۲,۷۶۵,۳۴۲,۹۷۴	۲۱,۱۳۵,۶۹۸	۱,۱۵۱,۵۹۷,۱۹۰	
۱۰۰٪	۲۱,۶۸۶,۳۷۸	۲,۹۹۹,۹۷۵,۰۰۰	.	.	۱۰,۶۹۶,۱۲۹	۱۰,۰۸۸,۹۷۷,۰۰۰	۱۰,۹۹۰,۱۴۹	۱,۹۱۰,۹۹۸,۰۰۰		
۷۸٪	۲,۸۰۴,۳۵۰	۱۹۵,۶۲۵,۰۰۰	.	.	۱,۱۷۲,۷۵۰	۱۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰		
۰٪	.	.	.	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	.	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳		
۰٪	.	.	.	۵۰,۶۹۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰,۶۹۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۸٪	۴۷۸,۹۹۸	۴۱۹,۳۷۶,۳۳۳	.	۲۵۷,۴۳۵	۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۸۶	۵۴۶,۵۸۲,۲۲۲	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۳,۲۹۲,۱۱۱	
۰٪	.	.	.	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	.	.	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	
۰٪	.	.	.	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	
۱۰۰٪	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
۷۰٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	.	.	.	.	.	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	
۷۰٪	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۴۶,۵۸۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۸۶	.		
-	.	.	.	۱,۳۱۸	۱۵,۹۱۶,۴۶۵	۴,۵۲۵	۲۶,۰۳۵,۷۹۵	۳,۶۶۷,۴۹۶,۸۵۷		

گروه اقتصادی مالی تکین ایرانیان
گروه هتل های بین المللی رکسان
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات
توسعه گردشگری آریا زنگورات
رنج هاستیالیتی امید کیش
لیزینگ گردشگری
گروه بازرگانی گردشگری دانا
تدیس تجارت باختر
تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات
تلاشگران اندیشه کاراد
پیش پرداخت سرمایه گذاری
صندوق سرمایه گذاری جسورانه شرکتی تقدینه
لیزینگ گردشگری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی، با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

سال مالی	محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت				
			۱۴۰۲/۱۳/۲۹		۱۴۰۳/۱۳/۳۰		
			شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
آذربایجان	ایران	خدمات رفاهی و گردشگری	۷۸	۸۷	۷۸	۸۵	شرکت مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
دی ماه	ایران	سرمایه گذاری	۳۸	۳۹	۳۱	۳۲	گروه اقتصادی مالی تکین ایرانیان
اسفند ماه	ایران	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
اسفند ماه	ایران	سرمایه گذاری	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات
اسفند ماه	ایران	تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول و واگذاری آن به مشتریان	۵۵	۷۴	۲۸	۴۷	شرکت لیزینگ گردشگری
اسفند ماه	ایران	بهره برداری از اماکن و هتلها	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت بهره برداری و تأمین هتل های رکسان
اسفند ماه	ایران	بهره برداری از اماکن و هتلها	۲۱	۶۹	۰	۹۶	توسعه گردشگری آریا زیگورات
اسفند ماه	ایران	بهره برداری از اماکن و هتلها	۶۴	۶۴	۱۰۰	۱۰۰	گروه هتل های بین المللی رکسان
آذربایجان	ایران	انجام هر گونه فعالیت‌های مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	۰	۵۶	۰	۵۶	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
آذربایجان	ایران	تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از صادرات و واردات	۰	۵۳	۰	۵۳	شرکت فولاد سازان نوین آبریک
آذربایجان	ایران	انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن	۰	۳۴	۰	۳۴	شرکت احیاء استیل فولاد بافت
آذربایجان	ایران	شست و شو و موکشی انواع کرک و پشم بز و گوسفند و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص	۰	۵۶	۰	۵۶	شرکت جمیل کرک بافت
آذربایجان	ایران	ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه	۰	۶۸	۰	۶۸	شرکت حمل و نقل پرچم بار
آذربایجان	ایران	تولید میلگرد و شمش آهنی	۰	۲۹	۰	۲۹	مجتمع فولاد صنعت بابل
آذربایجان	ایران	واردات و صادرات	۰	۳۶	۰	۳۶	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
آذربایجان	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	۰	۳۴	۰	۳۴	شرکت گسترش فولاد شهریار
آذربایجان	ایران	احداث مجتمع خدماتی بین راهی	۰	۲۹	۰	۲۹	شرکت پارس زیگورات بافت
آذربایجان	ایران	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	۰	۵۷	۰	۵۷	شرکت ستاره پام کویر
آذربایجان	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۵۳	۰	۵۳	شرکت کارت گردشگری پارس
آذربایجان	ایران	سرمایه گذاری در سهام و انجام هر گونه فعالیت‌های مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	۰	۵۷	۰	۵۷	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
آذربایجان	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۳۹	۰	۳۹	شرکت توسعه پارس گستر تکین گردشگری
آذربایجان	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۳۹	۰	۳۹	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
آذربایجان	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۳۹	۰	۳۹	شرکت پیشرو امید هامون
اسفند ماه	ایران	آژانس هواپیمایی	۰	۰	۰	۱۰۰	سفرهای کجکدانی



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲-

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه اقتصادی مالی نگین گروه اقتصادی مالی نگین

ایران	ایران
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴۶,۶۱۱,۹۱۱	۲۳۰,۵۴۰,۶۵۷
۳۴۲,۶۵۳,۴۵۱	۳۴۹,۵۵۵,۰۰۸
۲۴۷,۲۰۲,۳۱۴	۳۳۲,۸۴۰,۶۷۹
۱۰۳,۴۸۸,۰۲۱	۱۰۶,۴۰۰,۷۵۸
۴۱,۳۷۷,۷۹۳	۳۶,۴۸۱,۹۳۰
۹۷,۱۹۷,۲۳۳	۱۰۴,۳۷۲,۳۹۷
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۶۴,۹۷۸,۰۴۷	۳۲۴,۹۴۸,۳۶۰
۴۱,۴۸۶,۹۶۵	۱۲,۳۷۴,۶۴۹
۲۵,۴۰۵,۲۷۸	۶,۸۴۰,۷۴۲
۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۵,۵۳۳,۹۰۷
۲۵,۴۰۵,۲۷۸	۶,۸۴۰,۷۴۲
۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۵,۵۳۳,۹۰۷
۴۱,۴۸۶,۹۶۵	۱۲,۳۷۴,۶۴۹
۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۸۰,۶۳,۷۲۶
(۳۳,۶۱۷,۱۹۷)	(۸۹۳,۰۴۱)
۱۸,۵۷۲,۱۰۶	(۱۶,۹۵۲,۴۲۶)
(۹۴۱,۳۲۲)	۲۱۸,۲۶۰



دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
جمع سود و زیان جامع فاقد حق کنترل
جمع سود و زیان جامع

خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

گروه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹، ۶۰ درصد سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش را به خارج از گروه واگذار نموده و نیز به دلیل تغییرات سهامداری در شرکت توسعه انرژی لاوان، کنترل خود بر آن شرکت ها را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت های فوق الذکر و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

رنج هاسپیتالیتی امید	توسعه انرژی لاوان	کیش	
۲۸,۹۸۵,۵۳۱	۹,۱۸۱		دارایی های ثابت مشهود
.	۱,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری در املاک
۲,۶۳۹	۳		دارایی های نامشهود
۸۶۲	۹۹۷,۶۶۵		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
.	۳۶۹,۰۱۳		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۹۴۶	۱۱۶,۷۳۰		سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۱۷	۵,۰۰۰		پیش پرداخت ها
.	.		موجودی مواد و کالا
۱۱,۲۷۷	۸۹,۵۲۳		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۲۰۳,۵۸۳		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۶۵۲	۱,۸۵۱		موجودی نقد
۲,۴۴۸,۶۳۳	.		سرقفلی (یادداشت ۱۷)
.	(۲۹۶,۸۵۷)		آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل
(۸,۷۹۶)	(۸,۰۹۹)		دحیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۳۳۷,۷۶۲)	(۲,۹۱۴,۹۳۷)		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱,۲۷۶,۱۷۳)	.		ذخایر
(۳,۷۷۷,۷۲۶)	.		تسهیلات مالی
(۱۲,۰۲۴,۶۶۴)	.		پیش دریافت ها
۱۳,۰۳۵,۳۳۶	۷۲,۶۵۶		خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۲,۹۱۲,۳۳۰)	(۶۹,۹۷۴)		منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۱۰,۱۲۳,۰۰۶	۲,۶۸۱		منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۲۶,۱۲۰,۰۰۰	.		مبالغ دریافتنی حاصل از واگذاری
(۳,۰۳۸,۴۰۰)	.		مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۲۳,۰۸۱,۶۰۰	.		سود (زیان) شناسایی شده ناشی از واگذاری (یادداشت ۱-۱۲)
.	۵,۱۴۴,۲۱۷		ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده (۳۸.۰۹ درصد لاوان، ۴۰٪ رنج)
.	(۶۶۵,۶۱۹)		مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده
.	۴,۴۷۸,۵۹۸		سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی (یادداشت ۱-۱۲)
۵۰۰,۰۰۰	.		خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:
(۹,۶۵۲)	(۱,۸۵۱)		دریافت های نقدی
۴۹۰,۳۴۸	(۱,۸۵۱)		موجودی نقدی شرکت فرعی در تاریخ از دست دادن کنترل
			جریان خالص خروج وجه نقد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/اوربوس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲,۶۲۴,۳۹۷	۲,۶۲۴,۵۱۸	.	۲,۶۲۴,۵۱۸	۱۷۲.۰۴۱	✓
۲,۸۳۱,۷۹۸	۲,۸۳۱,۷۹۸	.	۲,۸۳۱,۷۹۸	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	
۱,۴۳۵,۴۰۵	۱,۴۳۳,۸۶۹	.	۱,۴۳۳,۸۶۹	۷۶,۷۰۴,۰۴۸	
۸۹۶,۹۸۱	۵۰,۵۸۸۳۳	.	۵۰,۵۸۸۳۳	۹۵۰۰,۰۰۰	
.	۱۱۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱	.	۱	۱	
۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	.	۷۸۴,۰۸۰	۳,۲۶۷,۰۰۰	
۴۷۰,۴۰۰	۴۷۰,۴۰۰	.	۴۷۰,۴۰۰	۵۰۰۰۰,۰۰۰	
۴۶۷,۶۰۰	۴۶۷,۶۰۰	.	۴۶۷,۶۰۰	۸۴,۶۵۵,۴۷	
۱۸,۳۵۳	.	.	.	.	
۳۹۵,۰۰۰	۵۱۲,۸۱۰	.	۵۱۲,۸۱۰	۱۰۰٪	
.	.	.	.	۱۶۰۰,۰۰۰	
.	۲۴۷,۶۰۰	.	۲۴۷,۶۰۰	۱۰۰٪	
.	۱,۳۶۲,۷۵۸	.	۱,۳۶۲,۷۵۸	۳۷٪	
۱۰,۰۰۰	.	.	.	۲۸۴,۹۹۶,۶۳۳	
۳۷۲,۱۳۱	۴۵۵,۵۸۵	.	۴۵۵,۵۸۵	.	
۲۰۲,۴۱۹	۳,۵۲۵,۱۹۰	.	۳,۵۲۵,۱۹۰	.	
۱۰,۵۰۹,۵۶۲	۱۹,۹۸۵,۰۳۹	.	۱۹,۹۸۵,۰۳۹	.	
۷۲۲,۴۰	۷۲۲,۴۰	.	۷۲۲,۴۰	۵۶,۶۲۱	✓
.	۲۷۸,۹۹۹	.	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	
.	۵۰,۶۹۴	.	۵۰,۶۹۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	.	۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	
۱۷۶	۱۷۶	.	۱۷۶	۵۰,۰۰۰	
۱۹	۱۹	.	۱۹	۱۹,۰۰۰	
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	.	
۴۳,۸۷۵	.	.	.	.	✓
۲۲,۶۴۰	۲۲,۶۴۰	.	۲۲,۶۴۰	.	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	.	
۵۵۰	۵۵۰	.	۵۵۰	.	
۱,۲۳۶,۶۹۹	۱,۷۱۳,۵۱۸	.	۱,۷۱۳,۵۱۸	.	

گروه

صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایران
شرکت جامد سازان آرمان
عمران و سازندگی قرون
شرکت پرستیزلند ایران
شرکت توسعه مواد معدنی سوزن ماهان سیرجان
شرکت معدن کالان ستاره زاغ دره
مجمع پترو صنعت کامرون
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
بیمه آرمان
شرکت بیمه آرمان - حق تقدم
سنگ چوبان لعل کوه
شرکت سرمایه گذاری ایران
شرکت فنی و مهندسی طلایه داران معدن زمین قوار
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر
شرکت بهره برداری و تأمین هتل های رگسان
سایر سرمایه گذاری
پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایران
گروه بازارگردانی گردشگری دانا
رنج هاستیالیتی امید کیش
کارت گردشگری پارس
موسسه میراث هرماندگار
سید گردان آمیتیس
موسسه حقوقی گواه قانون
پیش پرداخت سرمایه گذاری
گروه بازارگردانی گردشگری دانا
صندوق سرمایه گذاری چسورانه شرکتی نقدیه
بروزده هتل گراند قزوین
تأمین سرمایه تمین
سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۸,۶۷۸,۷۵۳	۱,۶۰۸,۷۴۵	.	۱,۶۰۸,۷۴۵	۲۲-۱-۱ شرکت رانش محرک
.	۵۸,۵۳۶	.	۵۸,۵۳۶	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
سایر اشخاص				
۱,۳۹۹,۶۹۴	۳,۸۴۲,۶۲۱	.	۳,۸۴۲,۶۲۱	شرکت دنا تجارت امیر
۱,۳۶۸,۷۷۲	۳,۳۰۰,۰۰۰	.	۳,۳۰۰,۰۰۰	مصطفی خواجویی
.	۲,۸۲۳,۲۵۵	.	۲,۸۲۳,۲۵۵	شرکت سپهر وارنا البرز
.	۱,۸۷۵,۶۵۳	.	۱,۸۷۵,۶۵۳	پردیس صنعت زنده رود
.	۱,۴۹۴,۶۲۷	.	۱,۴۹۴,۶۲۷	شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
.	۹۴۴,۱۴۷	.	۹۴۴,۱۴۷	فولاد پارس هفت تبه
.	۴۰۲,۹۵۰	.	۴۰۲,۹۵۰	فولاد آلیازی ایران
.	۴۰۰,۶۷۰	.	۴۰۰,۶۷۰	غلتک سازان سپاهان
۱,۰۹۷,۵۹۰	۲۴,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰	شرکت مینا فولاد پارسیان (سهامی خاص)
۷۵,۱۳۱	.	.	.	شرکت سی سو کیش
۴,۷۴۸,۵۵۶	.	.	.	شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
۴,۵۱۹,۲۷۸	.	.	.	شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)
۳,۵۹۵,۷۰۶	.	.	.	شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)
۲,۳۹۰,۵۰۰	.	.	.	شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
۲,۱۴۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (با مسئولیت محدود)
۱,۷۸۲,۸۳۴	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)
۱,۴۴۰,۰۰۲	.	.	.	شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)
۶۴۶,۷۶۲	.	.	.	شرکت الوند پایدار افق
۲,۱۱۶,۱۲۵	۳,۲۶۶,۳۵۸	(۶۸,۰۰۰)	۳,۳۳۴,۳۵۸	سایر
۳۵,۹۹۹,۷۰۲	۲۰,۰۴۱,۵۶۳	(۶۸,۰۰۰)	۲۰,۱۰۹,۵۶۳	
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۳,۷۹۵,۱۹۵	۳۴,۲۲۶,۹۳۴	.	۳۴,۲۲۶,۹۳۴	۲۲-۱-۳
۴۱,۷۷۳,۴۳۴	۴۰,۰۳۴,۰۱۷	(۴۶۸,۴۷۹)	۴۰,۵۰۲,۴۹۶	۲۲-۱-۴ سایر مشتریان
۴۵,۵۶۸,۶۲۹	۷۴,۲۶۰,۹۵۱	(۴۶۸,۴۷۹)	۷۴,۷۲۹,۴۳۰	
۸۱,۵۶۸,۳۳۱	۹۴,۳۰۲,۵۱۳	(۵۳۶,۴۷۹)	۹۴,۸۳۸,۹۹۲	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
.	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۳-۲ بانک گردشگری
۱۰,۳۲۹	۱۲۸,۷۵۳	.	۱۲۸,۷۵۳	شرکت رانش محرک
۱۰,۳۲۹	۳,۶۲۸,۷۵۳	.	۳,۶۲۸,۷۵۳	
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۶,۳۴۲,۱۶۷	۹,۴۰۳,۶۹۸	.	۹,۴۰۳,۶۹۸	۲۲-۱-۵
۵,۹۹۹,۶۶۹	۲۳,۴۶۳,۰۹۸	(۴۴,۴۰۴)	۲۳,۵۰۷,۵۰۲	۲۲-۱-۶ سایر اشخاص
۵,۳۶۴,۰۰۷	۳,۵۱۱,۲۱۵	.	۳,۵۱۱,۲۱۵	مالیات ارزش افزوده
۱۷۹,۸۲۳	۴۵,۸۷۰	.	۴۵,۸۷۰	وام کارکنان
۲,۳۲۴,۰۵۰	۲۶,۰۷۹	.	۲۶,۰۷۹	سایر
۲۰,۲۰۹,۷۱۶	۳۶,۴۴۹,۹۶۱	(۴۴,۴۰۴)	۳۶,۴۹۴,۳۶۵	
۲۰,۲۲۰,۰۴۶	۴۰,۰۷۸,۷۱۴	(۴۴,۴۰۴)	۴۰,۱۲۳,۱۱۸	
.	.	.	.	
(۱۳,۸۶۷,۴۲۰)	(۱۱,۹۳۱)	.	(۱۱,۹۳۱)	۴۰ کسر می‌شود: پیش دریافت‌ها
.	(۸۶۵,۴۳۸)	.	(۸۶۵,۴۳۸)	۳۶ اضافه می‌شود: پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶,۳۵۲,۶۲۶	۳۹,۲۰۱,۳۴۶	(۴۴,۴۰۴)	۳۹,۲۴۵,۷۵۰	
۸۷,۹۲۰,۹۵۷	۱۳۳,۵۰۳,۸۵۹	(۵۸۰,۸۸۳)	۱۳۴,۰۸۴,۷۴۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۲- مبلغ ۱۵۵۳.۴۳۹۰ میلیون ریال از حساب فوق در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری بابت فروش سهام شرکت عمران پی ژئوار به شرکت رانش محرک طی قرارداد شماره ۰۲/۲۰۱/۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ می باشد. ضمناً این مبلغ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول نگردیده است.

۱-۲-۲۲- مبلغ ۳۵۹۴.۲۵۷ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

۱-۳-۲۲- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
شرکت راه ساختمان زیباسازان اناهیتا	۲۹,۷۷۲,۹۷۶	.	۲۹,۷۷۲,۹۷۶	.	.
بانک گردشگری	۱۸۳,۰۷۲	.	۱۸۳,۰۷۲	.	.
شرکت عمران پی ژئوار (سود سهام دریافتنی)	۱,۲۰۳,۰۷۵	.	۱,۲۰۳,۰۷۵	.	۱,۲۴۸,۹۷۰
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	۸۰۰,۳۸۳	.	۸۰۰,۳۸۳	.	.
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۳۶۵,۰۹۲	.	۳۶۵,۰۹۲	.	.
شرکت سرمایه گذاری لقمان (سود سهام دریافتنی)	۳۲۹,۳۸۲	.	۳۲۹,۳۸۲	.	۱۸۰,۸۹۳
باشگاه گردشگری	۱۸۹,۴۳۸	.	۱۸۹,۴۳۸	.	۳۰,۰۰۰
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا	۱۵۰,۹۸۶	.	۱۵۰,۹۸۶	.	.
بانک گردشگری (سود سهام دریافتنی)	۹۳,۹۳۳	.	۹۳,۹۳۳	.	۷۳۲
شرکت تامین سرپناه ایرانیان	۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	.	.
هتل قصر الضیافه مشهد	۴۷,۲۵۳	.	۴۷,۲۵۳	.	.
شرکت فراز عمران آریانا	۳۶,۵۵۸	.	۳۶,۵۵۸	.	.
مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران	۱۷,۴۳۶	.	۱۷,۴۳۶	.	.
پارس میکا کیش - میکا مال	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت نگین اقلید (سهامی خاص)	۷,۵۶۷	.	۷,۵۶۷	.	.
شرکت محب دهکده سلامت	۷,۴۷۵	.	۷,۴۷۵	.	.
شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (سود سهام دریافتنی)	۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰	.	.
شرکت ستاره بام کویر	۳,۴۹۰	.	۳,۴۹۰	.	.
کارگزاری توسعه سهند	۳,۴۷۹	.	۳,۴۷۹	.	.
کیهان نوید مهر کیش	۲,۵۱۷	.	۲,۵۱۷	.	.
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	۲۷۸	.	۲۷۸	.	.
گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور	.	.	.	.	۷۴۴,۹۵۲
شرکت غلات گستر دانا	.	.	.	.	۱۳,۰۷۸
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	.	.	.	.	۸۳,۷۷۳
نگین افق نیایش	.	.	.	.	۲۱۰,۳۱۲
شرکت رایان ارتباط شب آهنگ	.	.	.	.	۵۸۰۰
شرکت توسعه تجارت دلفارد	۸۷۸,۵۳۸	.	۸۷۸,۵۳۸	.	۱۰۰۰۸,۷۱۴
سایر	۶۳,۰۰۶	.	۶۳,۰۰۶	.	۲۷۹,۹۷۲
	۳۴,۲۲۶,۹۳۴	.	۳۴,۲۲۶,۹۳۴	.	۳,۷۹۵,۱۹۵

۱-۳-۲۲- با عنایت به فروش سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیارد ریال و طلب از خریداران سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش، مبلغ ۲۰۸۲۷ میلیارد ریال، با عنایت به خرید ملک اقدسیه تهاثر شده و به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ فیما بین شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان و خریداران سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش، تمامی شش دانگ عرصه و اعیان یک واحد با کاربری تجاری واقع در تهران خیابان ظفر به همراه کلیه حقوق ناشی از سرقفلی و حق کسب و پیشه به مبلغ ۳۰۹۰۰۰۰۰۰ میلیارد ریال به طرفیت طلب از ایشان تهاثر شده است و نیز زمان انتقال سند در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۱ می باشد همچنین وصول مابقی براساس توافقات صورت گرفته در آینده نزدیک انجام خواهد شد

۲-۳-۲۲- با توجه به قرارداد های منعقد به بانک گردشگری در راستای واگذاری املاک دریافتی از خریداران سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی (به مبلغ خرید) ، مبلغ ۲۱.۲۲۷ میلیارد ریال با بدهی های شرکت به شرح یادداشت ۱-۴۶ از حسابها خارج شده است و نیز مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال و ۱۵۰۰ میلیارد ریال مطابق با مفاد قرارداد منعقد از بانک گردشگری چک دریافت گردیده که تا تاریخ تصویب وصول شده است

۱-۴-۲۲- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
شرکت بین المللی اسمیران	۷,۸۹۳,۵۸۶	.	۷,۸۹۳,۵۸۶	.	.
صنعتی و معدنی گلپر	۳۸۰,۵۷۰	.	۳۸۰,۵۷۰	.	.
شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)	۳۶۴۱,۷۵۹	.	۳,۶۴۱,۷۵۹	.	.
شرکت الوند پایدار افق	۳,۴۵۲,۹۵۹	.	۳,۴۵۲,۹۵۹	.	۹۶۲,۴۳۹
شرکت فولاد خرمشهر تاجکستان (سهامی خاص)	۳,۰۰۸,۷۲۶	.	۳,۰۰۸,۷۲۶	.	۸,۴۴۵,۱۱۱
نقل به صفحه بعد	۲۱,۸۰۲,۷۳۸	.	۲۱,۸۰۲,۷۳۸	.	۹,۴۰۷,۵۵۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نقل ز صفحه قبل	یادداشت	۲۱,۸۰۲,۷۳۸	.	۲۱,۸۰۲,۷۳۸	۹,۴۰۷,۵۵۰
نیرو برق الوند	۲۲-۱-۴-۳	۲,۷۰۵,۶۴۲	.	۲,۷۰۵,۶۴۲	۵,۵۰۶,۲۶۷
شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)		۲,۰۴۱,۲۵۶	.	۲,۰۴۱,۲۵۶	.
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)		۱,۸۳۸,۴۱۸	.	۱,۸۳۸,۴۱۸	.
شرکت معدنی و صنعتی گهرهمکار		۱,۶۰۰,۹۹۱	.	۱,۶۰۰,۹۹۱	.
شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)		۱,۱۲۳,۵۴۰	.	۱,۱۲۳,۵۴۰	.
شرکت توسعه سرمایه و اقتصاد خلیج فارس (سهامی خاص)		۱,۰۴۰,۹۱۳	.	۱,۰۴۰,۹۱۳	.
شرکت توسعه تجارت رادین		۸۲۷,۳۳۲	.	۸۲۷,۳۳۲	۸۲۷,۳۳۲
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور		۷۷۴,۴۹۵	.	۷۷۴,۴۹۵	.
شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)		۷۵۴,۵۵۷	.	۷۵۴,۵۵۷	۱,۴۶۵,۹۹۱
شرکت تجارت آسان جوان (سهامی خاص)		۶۲۵,۱۹۰	.	۶۲۵,۱۹۰	.
حصه جاری اجاره ها (سایر مشتریان)		۶۰۶,۵۰۹	.	۶۰۶,۵۰۹	۹۴۶,۵۰۵
شرکت آپادانا کاوش ایرانیان		.	.	.	۳,۴۸۵,۶۰۴
شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان		.	.	.	۱۰,۱۸۸,۷۲۲
تولید مصالح ساختمانی صنعتی اتحاد		.	.	.	۸۱۵,۹۶۱
شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)		.	.	.	۸۰۴,۹۰۲
شرکت آرتا فولاد مهر (سهامی خاص)		.	.	.	۶۸۱,۴۵۵
شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین		.	.	.	۵۴۷,۸۸۱
شرکت صنایع فولاد کاوه		.	.	.	۴۵۸,۳۸۸
شرکت مروارید سبز کاریز		.	.	.	۵۱۱,۲۹۴
مبلغ قابل بازیافت پیمان		.	.	.	۲,۰۴۲,۶۳۳
سرمایه گذاری توسعه ملی (سود سهام دریافتی)		.	.	.	۵,۷۶۰
تجارت بین الملل مانا اسپادان		.	.	.	.
حصه جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)		.	.	.	۲۶,۳۰۱
سایر		۴,۷۶۰,۹۱۵	(۴۶۸,۴۷۹)	۴,۲۹۲,۴۳۶	۱۳,۲۲۰,۷۳۸
		۴۰,۵۰۲,۴۹۶	(۴۶۸,۴۷۹)	۴۰,۰۳۴,۰۱۷	۴۱,۷۷۳,۴۴۴

۱-۴-۲۲- در ارتباط با مطالبات مزبور، با عنایت به توافقات انجام شده با ایشان مقرر گردید که کلیه مطالبات مزبور از طریق دریافت مواد اولیه (شمش و آهن اسفنجی) تا فروردین سال ۱۴۰۴ تحویل و بدهی ایشان تسویه شود. در صورت عدم تسویه و تحویل بار های فوق منجر به اقدامات حقوقی خواهد شد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ فوق وصل نگردیده است.

۲-۱-۲۲- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که با توجه به اقدامات حقوقی شرکت به شرح زیر به حساب های دریافتی منظور شده است (اقدام مقایسه ای در اسناد دریافتی تجاری می باشد)
در جریان رسیدگی به پرونده اجرایی شرکت فولاد خرمشهر تاکنون به شماره بایگانی های ۰۳۰۱۴۳۲ و ۰۳۰۲۰۳۶ ارجایی و قرار تأمین خواسته از شعبه مربوطه درخواست و صادر گردیده است و سپس درخواست جلب، ممنوع الخروجی و مسدودی کلیه حساب ها محکوم علیه دریافت و پس از اجرای حکم جلب، محکوم علیه اقدام به معرفی دو فقره ملک در لواسانات تهران به مالکیت (علی صفات و فهمیه نامی) گردید. این موضوع از طرف شعبه مربوطه با صدور نیابت جهت کارشناسی، قیمت گذاری و مزایده به حوزه قضایی لواسانات ارسال گردید و با عنایت به کارشناسی، املاک مذکور به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال ارزیابی گردید و اقدامات مزایده و فروش املاک توسط مراجع قضایی در جریان می باشد. مضافاً در خصوص مابقی مطالبات به موجب حکم مراجع صلاح شرکت اقدام به بازداشت سهام در تملک محکوم علیه به نفع شرکت نموده است و همچنین لازم به ذکر است که در ارتباط با موضوع پرونده های فوق دریافت خسارت تادیه از تاریخ سررسید چک به مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال بر اساس شاخص تورم مرکزی متصور است که در این خصوص پرونده در شعبه ۵ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بناب در جریان بوده و در این ارتباط به اعتقاد مدیریت مبلغ فوق از قابلیت بازیافت برخوردار می باشد.

۳-۱-۲۲- مبلغ فوق عمدتاً 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.

۵-۱-۲۲- سایر حساب های دریافتی از اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریالی	کاهش ارزش	خالص
گروه صنعتی ایرانیان بارتیان آرات	۳,۵۹۳,۷۴۴	۴,۵۷۰
بانک گردشگری	۲,۳۸۷,۶۰۱	۶۳۳,۳۰۸
شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	۷۸۴,۷۰۳	.
شرکت طلوع مروارید کیش	۷۵۸,۱۱۷	۴۷۷,۶۵۸
شرکت عمران پی زیوار	۴۶۵,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری جسورانه شرکتی نقدینه	۲۸۲,۷۲۵	.
شرکت جامد سازان آرمان	۷۳,۴۲۹	۱۸۶,۹۰۹
شرکت فراز عمران آریانا	۲۰,۰۰۰	.
شرکت اقتصادی کشاورزی نگین	۱۹,۶۷۷	۱۸,۱۷۷
بهره برداری و تأمین هتل های فرودگاهی رکسان	۱۸,۱۸۱	.
شرکت رانش محرک	۱۶,۰۲۹	۲۶۷,۱۴۷
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۱۵,۰۰۰	۴,۱۶۸,۸۳۳
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۷,۱۰۶	.
شرکت نگین افق نیایش	۷۲۴,۸۹۴	.
سایر	۲۳۷,۴۹۲	۵۸۵,۵۷۵
	۹,۴۰۳,۶۹۸	۹,۴۰۳,۶۹۸

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۱-۶- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۳۹۲,۴۶۹	۱,۱۸۹,۶۴۹	۰	۱,۱۸۹,۶۴۹	۲۲-۱-۶-۱ بنیان تابان پایا
۰	۷,۰۷۰,۸۴۱	۰	۷,۰۷۰,۸۴۱	چاپار صنعت سامان
۴۵۷,۲۱۹	۲,۲۴۳,۲۱۲	۰	۲,۲۴۳,۲۱۲	۲۲-۱-۶-۲ شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	۲۲-۱-۶-۲ شرکت الماس شهراد شرق
۱,۶۴۷,۶۰۶	۱,۵۸۹,۳۱۵	۰	۱,۵۸۹,۳۱۵	۲۲-۱-۶-۳ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (عمدتا کارشناسی احیا)
۰	۱,۳۲۳,۰۰۰	۰	۱,۳۲۳,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات (سود سهام دریافتنی)
۰	۱,۰۵۹,۲۴۱	۰	۱,۰۵۹,۲۴۱	سپرده های دریافتنی
۰	۹۶۸,۳۴۴	۰	۹۶۸,۳۴۴	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۰	۵۸۰,۰۰۰	۰	۵۸۰,۰۰۰	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
۰	۵۳۷,۳۷۴	۰	۵۳۷,۳۷۴	شرکت مسیر ابریشم نوین
۰	۵۱۵,۸۴۶	۰	۵۱۵,۸۴۶	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۴۱۳,۸۱۶	۳۶۳,۷۰۸	۰	۳۶۳,۷۰۸	مونثروی
۰	۳۳۸,۸۸۳	۰	۳۳۸,۸۸۳	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر
۰	۳۰۶,۳۲۴	۰	۳۰۶,۳۲۴	شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
۰	۱۶۱,۰۵۴	۰	۱۶۱,۰۵۴	شرکت عمران سازندگی قزوین
۱۰۶,۵۵۰	۰	۰	۰	شرکت شهر فرودگاهی و مجری توسعه فرودگاه بین المللی امام خمینی
۰	۷۹,۳۳۳	۰	۷۹,۳۳۳	سایر (سود سهام دریافتنی)
۰	۴۴,۲۷۴	۰	۴۴,۲۷۴	کشت و صنعت نگین اقلید
۰	۱۲,۴۶۰	۰	۱۲,۴۶۰	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۰	۵۸۸۳	۰	۵۸۸۳	شرکت پاتین بین الملل پردیس (سود سهام دریافتنی)
۰	۵۰۰۰	۰	۵۰۰۰	توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۰	۳,۶۷۶	۰	۳,۶۷۶	تجارت اندیش فروزان
۶۱۲,۸۴۳	۰	۰	۰	شرکت سینا سروش اریکه
۱,۱۹۱,۷۲۹	۰	۰	۰	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
۸۰۲,۴۶۰	۰	۰	۰	شرکت آرمان سازه آراغات
۵۰,۹۹۳	۰	۰	۰	سینا تجارت بامداد البرز
۳۲۳,۹۸۴	۳,۰۷۳,۹۹۱	(۴۴,۴۰۴)	۳,۱۱۸,۳۹۵	سایر
۵,۹۹۹,۶۶۹	۲۳,۴۶۳,۰۹۸	(۴۴,۴۰۴)	۲۳,۵۰۷,۵۰۲	

۲۲-۱-۶-۱- به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان، تعداد ۱۰۸۸,۹۹۷,۰۰۰ سهم با نام عادی (معادل ۳۶,۲۲ درصد سهام شرکت مذکور) با لحاظ کارشناسی رسمی دادگستری شماره الف/ل/۰۹۲۶۰۹ مجموعاً به مبلغ ۱۰,۶۹۶ میلیارد ریال به شرکت بنیان تابان پایا واگذار شد.

۲۲-۱-۶-۲- مطالبات از شرکتهای فوق در شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا از بابت تسویه قسمتی از بدهی تسهیلات بانک گردشگری شرکتهای مذکور از محل واگذاری زمین القدير یافت آباد طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به بانک گردشگری می باشد.

۲۲-۱-۶-۳- مانده مزبور از بابت علی الحسابهای پرداختی و صورتجلسه سه جانبه فیمابین شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و میلگرد تحولی توسط فولاد صنعت بناب مازاد بر صورت وضعیت های ارائه شده می باشد که مبلغ ۲,۵۳۲,۵۴۴ یورو و ۴۴۹,۴۸۶ میلیون ریال که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها از محل صورت وضعیت های ارائه شده مستهلک گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	تجاری:
خالص	خالص				
۱۷۲,۵۳۶	۶۳,۴۵۶	.	۶۳,۴۵۶	۲۲-۲-۱	شرکتهای گروه - وابسته
۲۱,۹۰۷,۷۳۹	۸,۷۸۶,۹۵۵	.	۸,۷۸۶,۹۵۵	۲۲-۲-۲	سود سهام دریافتنی
۲۲,۰۸۰,۲۷۵	۸,۸۵۰,۴۱۱	.	۸,۸۵۰,۴۱۱		
۱۰,۶۸۷	.	.	.		کارگزاری آپادانا
۸۲,۲۰۰	.	.	.		کارگزاری بانک ملت
۱۱۶,۹۶۰	۴۷,۲۵۳	.	۴۷,۲۵۳		هتل قصر الضیافه مشهد
۲۰۹,۸۴۷	۴۷,۲۵۳	.	۴۷,۲۵۳		
.	۲,۰۶۲,۰۵۲	.	۲,۰۶۲,۰۵۲	۱۲-۲	سایر دریافتنی‌ها
۱,۰۵۵,۷۳۵	.	.	.		استناد دریافتنی:
۱۲۸,۷۵۳	.	.	.		شرکت توسعه عمران و سرمایه گذاری پارس کیمیا
۲,۱۰۹,۷۵۰	.	.	.		گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
۳,۲۹۴,۲۳۸	۲,۰۶۲,۰۵۲	.	۲,۰۶۲,۰۵۲		شرکت رانش محرک
					تندیس تجارت باختر
۲۲۳,۹۵۶	۵,۴۶۷,۸۱۶	.	۵,۴۶۷,۸۱۶	۲۲-۲-۴	حساب‌های دریافتنی:
۶۴,۰۶۵	۶۷,۳۰۰	.	۶۷,۳۰۰	۲۲-۲-۳	اشخاص و شرکت‌های وابسته
۹۸,۷۰۴	۱۶,۱۳۳	.	۱۶,۱۳۳		شرکت‌ها و سایر اشخاص
۷۵,۷۲۰	۹۳,۱۹۷	.	۹۳,۱۹۷		ارزش افزوده
۴۴۵	۴۴۵	.	۴۴۵		سپرده‌های دریافتنی (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
۲۵۹	.	.	.		وام کارکنان
۶۶۳,۱۵۰	۵,۶۴۴,۸۹۲	.	۵,۶۴۴,۸۹۲		سایر
۲۶,۰۴۷,۵۱۱	۱۶,۶۰۴,۶۰۸	.	۱۶,۶۰۴,۶۰۸		

۲۲-۲-۱- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های وابسته:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	تندیس تجارت باختر
خالص	خالص			فرین گستر فهام
۱۶,۱۸۶	۹,۱۵۰	.	۹,۱۵۰	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۳۲,۰۷۱	.	.	.	پارس میکا کیش - میکا مال
۱۰۱,۲۴۴	۸,۴۰۹	.	۸,۴۰۹	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰	باشگاه گردشگری ایرانیان
۵,۰۳۶	۱۷,۴۳۶	.	۱۷,۴۳۶	سایر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	
.	۱۰,۴۶۱	.	۱۰,۴۶۱	
۱۷۲,۵۳۶	۶۳,۴۵۶	.	۶۳,۴۵۶	

۲۲-۲-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
خالص	خالص			تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
۱۳,۶۳۰,۸۰۴	۳,۸۱۱,۹۵۰	.	۳,۸۱۱,۹۵۰	گروه هتل‌های بین‌المللی رکسان
۷۶۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	.	۲,۱۵۰,۰۰۰	لیزینگ گردشگری
۳۰۳,۸۴۹	۲,۳۳۱,۰۰۰	.	۲,۳۳۱,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری لقمان
۲۲۲,۰۷۴	۱۱۳,۵۹۷	.	۱۱۳,۵۹۷	توسعه گردشگری آریا زیگورات
۶۹,۱۰۴	۸۹,۷۸۱	.	۸۹,۷۸۱	تندیس تجارت باختر
۵۲,۳۸۲	۵۲,۳۸۲	.	۵۲,۳۸۲	توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۱۱,۸۱۳	.	.	.	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
۸۶۰۸	۸۶۰۸	.	۸۶۰۸	بانک ملت
۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	.	۵,۷۶۰	گروه مهنا
۲۰۰۸۹	۲۰۰۸۹	.	۲۰۰۸۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۱۷۳	۲۲۵	.	۲۲۵	گروه بازرگانی گردشگری دانا
۱۸۳	.	.	.	بانک گردشگری
.	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰	سایر
.	۱۸۶,۴۳۸	.	۱۸۶,۴۳۸	
.	۶,۲۲۵	.	۶,۲۲۵	
۲۱,۹۰۷,۷۳۹	۸,۷۸۶,۹۵۵	.	۸,۷۸۶,۹۵۵	

۲۲-۲-۳- حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص و شرکت‌ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	آماد تجارت اسپاد
خالص	خالص			توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۳۸,۸۳۷	۳۸,۸۳۷	.	۳۸,۸۳۷	شرکت پیشرو وندای هستی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	سپرده رهن
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	صدرا پردیس آریا
۱۲,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۰	سایر
.	.	.	.	جمع
۷,۲۲۸	۶,۴۶۳	.	۶,۴۶۳	
۶۴,۰۶۵	۶۷,۳۰۰	.	۶۷,۳۰۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۲- حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
	۳۶,۵۵۸		۳۶,۵۵۸	شرکت فراز عمران آریانا
	۱,۲۲۷,۴۴۴		۱,۲۲۷,۴۴۴	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات-تأمین مالی
	۳۶۵,۰۹۲		۳۶۵,۰۹۲	رنج هاسپیتالیتی امید کیش-تأمین مالی
۱۸۲,۴۱۶	۴۱۵,۴۱۶	.	۴۱۵,۴۱۶	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد-تأمین مالی
۴,۷۳۱	۱,۷۶۳,۰۵۷	.	۱,۷۶۳,۰۵۷	شرکت گروه توسعه عمران پارس کیمیا
۲۱۰,۵۲۳	.	.	.	تجارت اندیش فروزان-تأمین مالی
۱۴۶,۹۵۹	.	.	.	سینا تجارت بامداد البرز
۶۳,۸۱۱	.	.	.	نوین تجارت تندیس زاگرس
۲۴,۳۵۰	۴۴,۲۷۴	.	۴۴,۲۷۴	کشت و صنعت اقلید-تأمین مالی
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	.	۱۲,۴۶۰	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران-تأمین مالی
.	۱۳۶,۳۰۴	.	۱۳۶,۳۰۴	شرکت لیزینگ گردشگری-اجاره
.	۲۸۲,۷۲۵	.	۲۸۲,۷۲۵	صندوق سرمایه گذاری جسورانه شرکتی نقدینه-تأمین مالی
.	۱۲۸,۷۵۳	.	۱۲۸,۷۵۳	شرکت رانش محرک
.	۱,۰۵۵,۷۳۵	.	۱,۰۵۵,۷۳۵	گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
۶۴۵,۲۴۹	۵,۴۶۷,۸۱۶	.	۵,۴۶۷,۸۱۶	کسر شود حسابهای پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۴۲۱,۲۹۲)	.	.	.	
۲۲۲,۹۵۶	۵,۴۶۷,۸۱۶	.	۵,۴۶۷,۸۱۶	

۴-۲۲-۱- مطالبات فوق ناشی از انتقال طلب از شرکت تندیس تجارت باختر ناشی از فروش سهام شرکت مذکور می باشد.

۴-۲۲-۲- طلب از شرکت های فوق ناشی از دریافت چک در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم وصول در حساب های دریافتنی طبقه بندی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	
.	۱,۲۵۴,۵۶۴	.	۲,۵۵۶,۸۰۷	۲۳-۳-۱-۱
.	.	.	۲۴,۸۶۰	وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک گردشگری
.	۴,۰۵۴,۶۲۰	.	۱,۱۸۲,۶۷۷	حسم بلند مدت اجاره ها (تسهیلات اعطایی به مشتریان) - (اشخاص وابسته)
.	۷,۴۷۵	.	۲,۳۹۶	حسم بلند مدت اجاره ها (تسهیلات اعطایی به مشتریان) - (سایر مشتریان)
.	۳۷,۶۰۴	.	۸۹,۰۸۰	حسم بلند مدت وام کارکنان
.	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی
.	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	تأمین سرمایه لونوس پارسپان (تنخواه در اختیار)
.	۳۹۸,۴۵۲	.	۳۹۸,۴۵۲	تأمین سرمایه دماوند (تنخواه در اختیار)
.	(۳۹۸,۴۵۲)	.	(۳۹۸,۴۵۲)	شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش (هتل کربلا)
	۵,۶۰۴,۲۶۳		۴,۱۰۵,۸۲۱	انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۲۳-۱- وجوه مسدودی، عمدتاً بابت صدور ضمانتنامه ها توسط بانک گردشگری بابت عرضه محصولات در بورس کالا توسط شرکت های فرعی احیا استیل فولاد بافت و ماهان سیرجان و

همچنین مابه التفاوت نرخ ارز جهت ثبت سفارش واردات تجهیزات احیاء ۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	خالص	
.	۴,۵۲۳,۳۴۶	.	۴,۳۱۶,۰۳۹	۲-۲۲-۳-۲ دریافتنی های بلند مدت شرکت
.	۴,۴۸۷,۸۱۳	.	۱,۱۴۱,۴۷۰	حساب های دریافتنی:
.	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	شرکت های وابسته
.	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
.	۹,۲۶۱,۱۵۸	.	۵,۷۰۷,۵۱۰	گروه هتل های بین المللی رکسان
				تأمین سرمایه دماوند(تنخواه در اختیار)
				تأمین سرمایه لونوس پارسپان(تنخواه در اختیار)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر اشخاص				
۲۳-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۹,۳۶۱,۱۷۹	۳,۳۹۷,۴۶۹	.	.
۲۳-۲ پیش پرداخت های خارجی	۴,۲۵۷,۲۳۸	۱,۴۷۷,۷۹۴	.	.
صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل	۸۸۸,۶۴۴	.	.	.
۲۳-۳ قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۷۹۳,۴۷۳	.	۲,۱۶۵	.
شرکت آرشیدا پدیده نوین صنعت	۷۱۵,۰۰۲	.	.	.
بانک گردشگری - پیش پرداخت اجاره	۲۴۳,۹۳۴	.	.	.
سپرده مالیات	۲۱۵,۵۴۳	۷,۴۴۳	۱۵,۵۴۳	.
خرید خدمات	۱۷۷,۹۱۷	.	.	.
شرکت فرا زمین کاوان منطقه آزاد ماکو	۱۵۰,۰۰۰	.	.	.
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۱۱۰,۰۰۰	.	.	.
مجتمع ذوب آهن فولاد خزر	۱۰۸,۴۵۸	.	.	.
بیمه دارایی های ثابت	۸۸,۳۵۳	.	.	.
پیش پرداخت هزینه خدمات/پیمانکاران	.	۲,۱۶۵	.	۷,۴۴۳
سایر	۲,۶۶۰,۱۲۷	۱۳۶,۸۴۳	۸۸۵	.
	۱۹,۷۶۹,۸۶۹	۵,۰۲۱,۷۱۴	۱۶,۴۲۸	۹,۶۰۹
کسر می شود:				
۲۶ اسناد پرداختی و سایر حسابهای پرداختی	(۲,۰۵۲,۹۵۳)	.	.	.
۲۴ انتقال به موجودی کالا	(۱,۰۸۵,۷۸۴)	.	.	.
	۱۶,۶۳۱,۱۳۲	۵,۰۲۱,۷۱۴	۱۶,۴۲۸	۹,۶۰۹

۲۳-۱- مانده حساب پیش پرداخت های مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳,۷۴۲,۷۶۴	-
۱,۵۰۵,۲۹۹	-
۱,۰۴۱,۶۷۳	-
۷۹۵,۹۹۳	-
۶۳۹,۳۰۸	-
۱۸۰,۰۰۰	-
۱,۴۵۶,۲۴۲	۳,۳۹۷,۴۶۹
۹,۳۶۱,۱۷۹	۳,۳۹۷,۴۶۹

شرکت الوند پایدار افق (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی و گندله)
شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
شرکت آذر فولاد ماکان (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
شرکت باتیان انرژی و تجارت آسیا (سهامی خاص)
سایر

۱-۱- ۲۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵,۴۶۸,۰۷۳ میلیون ریال رسید گردیده است.

۲۳-۲ پیش پرداخت های خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳,۷۰۱,۸۸۸	۳۱,۴۶۱	۲۳-۲-۱
۲۲۰,۰۰۰	.	
۸۸,۹۹۷	۲۲۹,۷۱۱	
۶۱۶۷۶	.	
۴۶,۱۰۸	۴۶,۱۰۸	
۲۸,۱۳۲	۲۸,۱۳۲	
.	۴۳۴,۳۸۰	
.	۹۴,۲۷۳	
.	۳۵,۰۰۵	
۱۱۰,۴۳۷	۵۷۸,۷۲۴	
۴,۲۵۷,۲۳۸	۱,۴۷۷,۷۹۴	

metpool
ZNZ Trading LLC
خرید الکتروود و فرو سیلیکو منگنز - Montroi Dis Ticaret
شرکت SMART VISION - خرید درایو DC
شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATION - الکتروود گرافیتی
الکتروود گرافیتی - Linzhou huarur شرکت
شرکت EPLSEUROPE GmbH - الکتروود گرافیتی
KARA
Asia Instruments General Trading
سایر

۲۳-۲-۱- مبلغ ۳,۷۰۱,۸۸۸ میلیون ریال بابت پرداخت بخشی از خرید ۸۰۰ تن الکتروود گرافیتی و مقدار ۳۰۲۴ تن فروسیلیکو منگنز از شرکت METPOOL GmbH بوده که تا تاریخ

۱۴۰۴/۰۱/۳۰ مبلغ ۲,۸۵۵,۷۲۴ میلیون ریال (مقدار ۴۰۰ تن الکتروود و مقدار ۲,۲۵۸ تن فروسیلیکو منگنز) در انبار شرکت رسید شده است و مابقی نیز در مرحله ترخیص از گمرک می باشد

که پیش بینی میگردد طی به ماه آینده به انبار شرکت تحویل گردد



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۲- مانده حساب پیش پرداخت های قطعات یدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱۷۰,۷۶۵	شرکت گروه صنعتی بهین بنیان استیل (سهامی خاص)
-	۹۶,۱۰۴	شرکت آراز ترانس تبریز (سهامی خاص)
-	۴۰,۵۸۸	شرکت تولیدی محور صنعت دوار (سهامی خاص) (بابت خرید گاردان نورد)
-	۳۵,۳۲۸	شرکت چدن سازان (سهامی عام) (بابت خرید غلطک)
-	۴۵۰,۶۸۸	سایر
-	۷۹۳,۴۷۳	

۲۳-۳-۱- مبلغ فوق شامل ۱,۷۵۵,۶۸۳ یورو بوده و بابت خرید کاتالیست ریفرمینگ به شرکت فوق پرداخت شده است.

۲۴- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
خالص	خالص				
۱۰,۳۴۷,۶۱۴	۲۲,۸۸۵,۷۰۱	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۸۸۵,۷۰۱		کالا های بازرگانی
۵۷۷,۵۹۳	۱۸,۷۱۹,۳۳۷	۰	۱۸,۷۱۹,۳۳۷		کالای در جریان تولید
۱۲,۷۸۸,۴۰۲	۱۲,۹۱۷,۹۰۹	۰	۱۲,۹۱۷,۹۰۹		کالای ساخته شده
۷,۵۴۰,۴۹۴	۱۰,۳۲۳,۵۸۴	۰	۱۰,۳۲۳,۵۸۴	۲۴-۲	قطعات و لوازم یدکی
۳,۶۹۰,۰۷۱	۸,۶۵۱,۸۳۹	۰	۸,۶۵۱,۸۳۹		مواد اولیه
۱,۵۳۶,۱۳۵	۱,۱۸۴,۷۵۴	۰	۱,۱۸۴,۷۵۴		خودرو
-	۴۵۷,۰۹۲	۰	۴۵۷,۰۹۲		کالای نیمه ساخته بین راهی
-	۲۴۱,۵۸۷	۰	۲۴۱,۵۸۷		مواد اولیه بین راهی
-	۵۹,۶۱۳	۰	۵۹,۶۱۳		مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر
-	۲,۶۳۸	۰	۲,۶۳۸		کالای بین راهی
۶۶۰,۳۰۹	۶۵۵,۲۴۰	۰	۶۵۵,۲۴۰		سایر
-	۱,۰۸۵,۷۸۴	۰	۱,۰۸۵,۷۸۴		انتقال از پیش پرداخت ها
۳۷,۱۴۰,۶۱۸	۷۷,۱۸۵,۰۷۸	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۱۸۵,۰۷۸		

۲۴-۱- موجودی ها در شرکت فرعی اقتصادی مالی نگین ایرانیان به مبلغ ۱۳,۷۷۹ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. همچنین موجودی ها در سایر شرکت ها از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند. شایان ذکر است با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی مواد و کالا و در نظر گرفتن فزونی منافع در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲-۲۴- افزایش موجودی قطعه و لوازم یدکی، بابت تامین قطعات مورد نیاز در زمان اورهال بوده است.

۲۵- موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۰	۵,۵۶۰,۱۵۵	۲۵-۱ زمین تبریز
۰	۲,۹۵۰,۰۶۰	۲۵-۲ ملک نوشهر
۱,۸۲۸,۳۲۲	۱,۹۲۷,۶۷۳	۲۵-۳ ملک کیانیارس اهواز
۱,۸۶۴,۷۱۶	۱,۹۱۲,۷۳۰	۲۵-۴ املاک تندیس تجارت باختر
۱,۶۴۰,۱۹۲	۱,۷۸۸,۴۶۵	۲۵-۵ ملک گلزار رشت
۷۶۸,۹۷۸	۸۰۷,۴۱۲	۲۵-۶ ملک فرهنگ ساری
۰	۷۹۶,۸۲۹	۲۵-۷ املاک در جریان ساخت
۸۰,۰۰۰,۳۸۳	۱۴۵,۰۰۰	۲۵-۸ ملک الفدییر یافت آباد
۰	۱۱۴,۶۶۶	املاک خیابان طالقانی
۰	۷۲,۰۶۳	ملک تجاری میکامال کیش
۷۰,۰۰۰	۰	۲۵-۹ ملک واقع کنار آباد
۱۰,۰۸۷,۱۸۵	۰	پروژه سیرجان
۴۷۷,۴۷۹	۰	املاک آماده برای فروش نگین
۱,۰۴۰,۳۴۶	۰	پیش پرداخت اجرای پروژه ها
۲۵,۷۷۷,۶۰۱	۱۶,۰۷۵,۰۵۳	
(۱۰,۰۸۷,۱۸۵)	۰	۱۵ انتقال پروژه سیرجان به دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۶۹۰,۴۱۶	۱۶,۰۷۵,۰۵۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۲۵-۱- پروژه موسوم به ملک تبریز شامل ۹ قطعه زمین با کاربری های تجاری و مسکونی می باشد که با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ هیات مدیره و توافقات صورت گرفته و با استناد به گزارش کارشناسی شماره ۱۲۴۱/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ به مبلغ ۵۶۰۰ میلیارد ریال ارزش گذاری گردیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اسناد مالکیت به نام شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا صادر گردیده است.
- ۲۵-۲- پروژه موسوم به ملک نوشهر مربوط به خرید مالکیت ۶ دانگ از یک قطعه زمین در کمر بندری شهر نوشهر از آقای مهدی مستاجران در سال ۱۴۰۳ به ارزش کارشناسی رسمی دادگستری میباشد که مبلغ ۲۴۸۶ میلیارد ریال از ثمن معامله از طریق تهاتر تعهدات ایشان به شرکتهای هتل لاله عسلویه و طلوع مروارید کیش صورت پذیرفته و مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال آن نیز در تعهد شرکت و پس از انتقال رسمی سند مالکیت می باشد و اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت در حال انجام می باشد.
- ۲۵-۳- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه کیناپارس اهواز عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است.
- با توجه به تصمیمات متخذه بررسی ها درخصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و یا فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.
- ۲۵-۴- املاک فوق در راستای قرارداد منعقد فیما بین شرکت نگین افق نیایش و شرکت تندیس تجارت باختر در ازای مطالبات تجاری به این شرکت منتقل شده است. طی دوره مورد گزارش بر اساس قرارداد فیما بین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر سه واحد اداری واقع در خیابان طالقانی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به این شرکت منتقل شده است. ضمناً براساس مفاد قرارداد، زمان انتقال سند ملک های فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ می باشد لازم به ذکر به استناد مبایعه نامه تنظیمی فیما بین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر، ملک طالقانی در ازای مطالبات تجاری از شرکت نگین افق نیایش دریافت و واگذار گردیده و براساس قرارداد فیما بین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر زمان انتقال سند ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ می باشد و نیز ملک آجودانیه براساس قرارداد بان بانک گردشگری در ازای مطالبات تجاری نگین افق نیایش دریافت و واگذار گردیده و زمان انتقال سند از فروشنده (بانک گردشگری) ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و انتقال به خریدار ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ می باشد.
- ۲۵-۵- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه کیناپارس اهواز عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است.
- با توجه به تصمیمات متخذه بررسی ها درخصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و یا فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.
- ۲۵-۶- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقای هادی بارنی طبری با میزان مشارکت ۶۴/۷۲ درصد سهم مالک و ۳۵/۲۸ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۳۶ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۶۸۳/۲۴۶ میلیون ریال بوده و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۹۱۷/۶۴۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وقف ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.
- ۲۵-۷- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقایان سید علی و سید حمید کریمی با میزان مشارکت ۵۱ درصد سهم مالک و ۴۹ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۴۸ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۳۳۶/۵۰۰ میلیون ریال بوده و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۱/۲۸۴/۰۰۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وقف ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.
- ۲۵-۸- پروژه الغدیر یفت آباد در تیر ماه ۱۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به مبلغ کل ۲۵۰۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲ هزار میلیارد ریال ارزش زمین و مبلغ ۱۳ هزار میلیارد ریال نیز ارزش اخذ پروانه ساختمانی به متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع، طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری به شرط تعهد به اخذ پروانه ساختمانی به متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع، به بانک گردشگری واگذار گردیده است. سود ناشی از واگذاری پروژه مشروط به اخذ پروانه شهرداری با متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع مبلغ ۶۰۲۴۰ میلیارد ریال پیش بینی و توافق گردیده است تا انتقال سند به نام بانک گردشگری تا پایان دی ماه سال جاری اقدام گردد. با توجه به عدم قطعیت نهایی هزینه های پروژه تا زمان اخذ پروانه و انتقال مالکیت به نام بانک گردشگری، ذخیره مناسب بابت پرداخت تعهدات در حسابها اعمال گردیده است (مبلغ پیش پرداخت بابت قرارداد کارگزاری مربوط به انجام تعهدات می باشد). لازم به توضیح است در صورت عدم امکان اخذ پروانه با متراژ مورد توافق، مبلغ فروش متناسب با متراژ پروانه تعدیل می یابد.
- ۲۵-۹- ملک کلار آباد با عنایت به قرارداد منعقد به شرکت کرمان فلات (پیمانکار) و براساس گزارش کارشناسی رسمی واگذار شده است و ضمناً براساس مفاد قرارداد تاریخی انتقال سند ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ تعیین شده است.

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
گروه	۱,۹۸۱,۰۹۱	(۲۸,۲۷۱)	۱,۹۵۲,۸۲۰	۳,۶۲۰,۱۰۵	
	۳۳۶,۸۹۵	۰	۳۳۶,۸۹۵	۴۰,۱۵	
	۱۳۶,۱۰۴	۰	۱۳۶,۱۰۴	۱۸۶,۵۱۱	
	۲,۴۵۴,۰۹۰	(۲۸,۲۷۱)	۲,۴۲۵,۸۲۰	۳,۸۱۰,۶۳۰	
شرکت	۲۵,۶۲۸	۰	۲۵,۶۲۸	۱۲۲,۲۰۵	
	۲۵,۶۲۸	۰	۲۵,۶۲۸	۱۲۲,۲۰۵	
	۲۶-۱				

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس

واحدهای صندوق سرمایه گذاری

گواهی سپرده بانکی

سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

شرکت:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
شرکت عمران و سازندگی قزوین
شرکت عمران و سازندگی قزوین-حق تقدم
گروه مینا
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
بانک ملت
پالایش نفت اصفهان
فولاد مبارکه اصفهان
ملی صنایع مس ایران
ایران خودرو
زاسپاد
ص.س درآمد ثابت کیمیا-د
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پالایش نفت بندرعباس

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش		فروش/کاهش سرمایه		خرید/القای سرمایه		مانده در ابتدای سال	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۸,۹۰۰	۱,۶۸۲,۰۰۸	-	۲۵۱	۱۶,۶۰۶	۱۴,۷۸۰	۱,۳۹۸,۶۱۴	۴,۳۷۱	۳۰۰,۰۰۰	
۶,۷۲۸	۶,۷۲۸,۰۳۲	-	۴,۶۹۳	۴۵۰,۰۰۰	۶,۷۲۸	۶,۷۲۸,۰۳۲	۴,۶۹۳	۴۵۰,۰۰۰	
-	-	-	۷,۴۷۹	۸۵۴,۰۳۹	-	۲۵۶,۵۰۱	۷,۴۷۹	۵۹۷,۵۳۸	
-	-	-	۲,۱۳۸	۴۰۲,۳۷۶	-	-	۲,۱۳۸	۴۰۲,۳۷۶	
-	-	-	۷۵,۹۲۷	۳۳,۰۹۲,۸۷۸	۷۵,۹۲۷	۳۳,۰۹۲,۸۷۸	-	-	
-	-	-	۱۱۹,۰۹۴	۲۲,۲۶۷,۲۵۲	۱۱۸,۲۳۹	۲۲,۲۳۷,۲۵۲	۸۵۵	۳۰,۰۰۰	
-	-	-	۱۹۴,۷۸۰	۳۸,۱۸۲,۹۹۵	۱۸۲,۹۹۰	۳۵,۷۸۲,۷۸۷	۱۱,۷۹۱	۲,۴۰۰,۳۰۸	
-	-	-	۱۱۲,۲۵۲	۱۵,۳۳۴,۲۷۶	۷۹,۶۳۰	۱۰,۵۴۸,۶۴۴	۳۲,۶۲۲	۴,۷۷۵,۶۳۲	
-	-	-	۱۶۰,۴۷۴	۵۰,۹۸۳,۴۸۳	۱۳۰,۰۹۹	۴۱,۵۸۳,۴۸۳	۳۰,۳۷۵	۹,۴۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۳۰,۶۴۱	۶,۵۲۸,۹۵۳	۲,۷۵۹	۵۶۲,۰۹۸	۲۷,۸۸۲	۵,۹۶۶,۸۵۵	
-	-	-	۳,۲۰۶	۲۵۸,۱۵۰	۳,۲۰۶	۲۵۸,۱۵۰	-	-	
-	-	-	۴,۴۶۳	۳۸۰,۰۰۰	۴,۴۶۳	۳۸۰,۰۰۰	-	-	
-	-	-	۲۱,۹۰۳	۱,۸۷۸,۰۰۰	۲۱,۹۰۳	۱,۸۷۸,۰۰۰	-	-	
۲۵,۶۲۸	۸,۴۱۰,۰۴۰	-	۷۳۷,۳۰۲	۱۷۴,۰۳۹,۰۰۸	۶۴۰,۷۲۵	۱۵۸,۱۲۶,۴۳۹	۱۲۲,۳۰۵	۲۴,۳۲۶,۰۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴,۴۳۲	۱۱,۷۵۰	۱۰,۳۲۲,۷۵۷	۹,۳۲۵,۴۴۵	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲,۱۴۴	۳,۵۰۸	۹۷,۰۷۹	۴۶۹,۸۱۷	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	۱۰۱۶	۳۰,۸۹۲	۳۲,۲۴۹	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۸۷۵	-	۱۶۵,۵۲۸	۹۳,۰۶۸	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی
۱۷,۴۵۱	۱۶,۲۷۴	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۹,۹۲۰,۵۷۸	

۲۸- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	.	.	۴۰.۳۸,۸۲۴	سرمایه گذاری در شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
.	.	.	۳۹۸,۴۵۲	دریافتنی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
			۴,۴۳۷,۲۷۶	

با عنایت به قرارداد منعقد در راستای فروش سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش (معادل ۶۰ درصد) باقی مانده به میزان ۹۱۱,۹۹۸,۰۰۰ سهم معادل ۳۸ درصد در سرفصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است بر اساس به مفاد قرارداد منعقد جهت فروش سهام شرکت یاد شده باقی مانده سهام فوق تا پایان شهریور ۱۴۰۴ به خریداران اقدام خواهد شد. در راستای توضیحات فوق سهام فوق در این بخش انعکاس یافته است

۲۹- سرمایه

۲۹-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال ۲۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵.۹۶٪	۵,۱۹۱,۶۵۱,۵۰۲	۲۴.۸۸٪	۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
۹.۹۸٪	۱,۹۹۵,۶۱۲,۸۸۶	۱۰.۴۵٪	۲,۰۹۰,۲۳۶,۱۰۱	شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)
۱۰.۵۸٪	۲,۱۱۵,۴۷۵,۲۵۳	۱۰.۲۱٪	۲,۰۴۱,۰۶۲,۹۰۵	صندوق بس. بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۴.۸۰٪	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	۴.۸۰٪	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۳.۷۶٪	۷۵۲,۰۰۸,۴۳۷	۳.۷۶٪	۷۵۱,۶۵۸,۴۳۷	شرکت گروه اقتصادی مالی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۳.۰۵٪	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	۳.۰۵٪	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	شرکت سرمایه گذاری الوند (سهامی خاص)
۲.۱۸٪	۴۳۶,۷۶۸,۰۸۲	۱.۹۵٪	۳۸۹,۳۶۸,۰۸۲	شرکت سینا سروس اریکه (سهامی خاص)
۱.۵۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱.۵۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب (سهامی خاص)
۱۵.۱۴٪	۳,۰۲۸,۴۴۶,۸۵۸	۱۶.۵۳٪	۳,۳۰۳,۷۰۴,۹۵۵	سایر سهامداران حقوقی
۲۳.۰۶٪	۴,۶۱۱,۵۲۵,۳۱۵	۲۲.۹۰٪	۴,۵۷۹,۵۵۷,۸۵۳	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۳۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۳۱- اندوخته سرمایه ای

با 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- سهم از سایر اقسام سود و زیان جامع شرکت وابسته و سرمایه شرکت وابسته از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۳۲-۱ سهم از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های شرکت وابسته بانک گردشگری (زمین، ساختمان و سرقفلی) به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۱,۵۱۰,۳۶۶	-
۳۱,۵۱۰,۳۶۶	-

سهم از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های بانک گردشگری

۳۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۵۱,۶۵۸,۴۳۷	۱,۴۴۹,۰۰۶۸	۲,۱۲۹,۶۳۲
پیشرو امید هامون	۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۲۴۱,۶۷۰,۷۰۸	۶۵۳,۲۲۰	۵۰۶,۵۰۹
توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۹,۴۴۶,۲۰۴	۹۹۹,۹۴۴	۳۴۳,۸۱۱
گروه گردشگری دانا	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۸۸,۴۹,۳۰۶	۲۴۵,۹۳۱	-
توسعه ساختمانی پارس کیمیا	۰.۰۰۰۰۰۰۲٪	۳۷,۹۱۶,۳۲۰	۱۴۵,۱۳۸	۱۴۵,۱۳۸
ستاره بام کویر	۰.۰۰۰۰۰۰۰٪	۴,۴۰۲,۴۰۰	۷۸,۳۳۸	۱۲,۴۳۰
تلاشگران اندیشه کاراد	۰.۰۰۰۰۰۰۰٪	۹۷,۱۰۹	۷۱۴	-
		۱,۱۹۴,۰۴۰,۴۸۴	۳,۵۷۲,۳۵۴	۳,۱۳۷,۵۲۰

۳۳-۱ نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نسبت جاری تعدیل شده	۳۹٪	۵۱٪
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۴۹٪	۷۵٪

۳۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
افزایش سرمایه در جریان	۳۸,۶۴۰,۲۱۴	۲۷,۱۶۹,۳۷۹
اندوخته قانونی	۴۴	۲۶۳,۴۱۴
مازاد ارزش منصفانه دارایی ها	۶,۰۹۴,۲۷۱	۴,۳۳۳,۳۴۸
سهم خزانه شرکت فرعی	۹۴,۹۰۶,۲۷۷	۱۰۴,۶۵۱,۶۲۹
صرف سهام خزانه	(۷۳,۴۱۹)	(۶۶,۵۵۳)
آثار معاملات با منافع حق کنترل	۱۴,۴۵۷	۵,۷۴۱
سود (زیان) انباشته	۱۳,۵۳۹,۶۸۰	۲۸,۶۳۰,۹۲۲
	۱۵۳,۱۲۷,۸۵۸	۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
گروه					
۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰	۱۰۲,۸۵۳,۰۷۵	۳۰,۹۲۳,۱۱۴	۱۷۶,۶۶۴,۳۷۵	۹۶,۰۰۰,۱۲۸	۸۰,۶۶۴,۲۴۷
۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲	۱۵۶,۹۲۲	۱۹۸,۱۷۳,۶۴۰	۲۰۱,۱۰۲,۳۳۴	۱۰۴,۷۹۸,۹۷۸	۹۶,۳۰۳,۳۵۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۹,۲۴۱,۵۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۵۲۷	۱۷,۸۷۹,۷۵۷	۱۰,۲۶۵,۰۳۶	۷,۶۱۴,۷۲۱
(۱۸۹,۴۲۴,۹۵۲)	(۳۴۱,۳۲۱)	(۱۸۹,۰۸۳,۶۳۱)	(۱۷۶,۷۲۶,۸۲۲)	(۹۱,۳۳۵,۲۱۹)	(۸۵,۳۹۱,۶۰۲)
-	-	-	(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)
۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶	۴۹,۲۵۴,۶۵۱	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴	۱۱۹,۷۲۸,۹۲۲	۹۸,۹۰۳,۲۲۱
شرکت					
۹۴۱,۴۲۱	۸۳,۷۳۶	۸۵۷,۶۸۵	۱,۱۵۷,۲۹۰	۳۲۱,۶۷۱	۸۳۵,۶۲۰
۹,۲۴۱,۵۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۵۲۷	۷,۸۷۹,۷۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۹,۷۵۷
۶۸۷,۹۴۱	-	۶۸۷,۹۴۱	۱,۷۶۵,۷۵۴	-	۱,۷۶۵,۷۵۴
(۴,۲۵۵,۳۳۹)	-	(۴,۲۵۵,۳۳۹)	(۴,۱۳۱,۷۹۵)	-	(۴,۱۳۱,۷۹۵)
(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)	(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)
۶,۳۲۸,۰۵۰	۵,۰۸۳,۷۳۶	۱,۲۴۴,۳۱۴	۶,۳۸۳,۵۰۷	۵,۳۲۱,۶۷۱	۱,۰۶۱,۸۳۶

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰	۱۷۶,۶۶۴,۳۷۵
۱۴,۲۴۱,۵۲۷	۱۷,۸۷۹,۷۵۷
۱۴۸,۰۱۷,۷۱۷	۱۹۴,۵۴۴,۱۳۲
۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲	۲۰۱,۱۰۲,۳۳۴
(۲۸۷,۵۰۰)	(۲۸۷,۵۰۰)
(۱۸۹,۱۳۷,۴۵۲)	(۱۷۶,۷۲۶,۸۲۲)
۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۷۹,۷۱۵	۳۰۰,۰۰۰
۵,۴۰۳,۷۹۲	۲۱۸,۳۳۲,۱۴۴
۶,۳۸۳,۵۰۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۲۵ درصد به بالا

زیر ۲۵ درصد

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۰۶۱,۸۳۶	۹۸,۵۸۸,۳۵۷
۵,۳۲۱,۶۷۱	۱۲۰,۰۴۳,۷۸۷
۶,۳۸۳,۵۰۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴

۱۴۰۴

۱۴۰۴ به بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۱-۴ - به تکنیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۳۸۳,۵۰۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴
۶,۳۸۳,۵۰۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴

چک و سفته

۳۵-۲ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۷,۹۵۴	۱۴۸,۲۳۵,۹۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۳,۴۷۸,۰۵۵)	(۳,۴۷۸,۰۵۵)	دریافت‌های نقدی اوراق تبیی
(۷۸۲,۲۴۷)	(۷۸۲,۲۴۷)	بازپرداخت سود اوراق تبیی
(۳۳۲,۳۳۸)	(۳۳۲,۳۳۸)	بازپرداخت سود اوراق مرابحه
۴,۷۱۸,۳۰۱	۴,۷۱۸,۳۰۱	دریافت‌های نقدی اوراق مرابحه
۱۶۳,۵۰۰	۱۶,۷۴۶,۵۶۸	دریافت‌های نقدی تسهیلات
(۶۹,۵۹۴)	(۵,۹۰۰,۵۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۴۲,۰۷۸)	(۱,۳۰۶,۳۲۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۹۵۲,۶۰۷	۲۹,۲۶۷,۹۵۲	سود و کارمزد و جرائم
۰	(۳۴,۹۹۴,۱۲۹)	سایر تغییرات غیر نقدی
۰	۴,۷۴۸,۱۹۹	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۶,۳۲۸,۰۵۰	۱۵۶,۹۲۳,۳۲۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۰	۲۴,۵۳۰,۰۲۵	اصلاح مانده ابتدای دوره
(۱,۶۰۲,۵۰۰)	(۱,۶۰۲,۵۰۰)	بازپرداخت اوراق مرابحه - سود
۰	۲۸,۵۵۷,۲۴۹	دریافت‌های نقدی تسهیلات
۰	۱۰,۳۳۴,۶۴۹	امهال
۰	۱۲۳,۷۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۷۱,۳۹۷)	(۲۶,۴۳۰,۱۲۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۱,۸۲۲)	(۲,۹۱۴,۸۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت فرع تسهیلات
۱,۴۷۵,۲۴۳	۳۳,۶۷۰,۷۸۰	سود و کارمزد و جرائم اوراق مرابحه
۳۰۵,۹۳۳	۳۰۵,۹۳۳	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات
۳۸۷,۱۸۶	۵,۲۷۴,۸۴۹	سایر تغییرات غیرنقدی
(۳۸۷,۱۸۶)	(۶,۴۶۳,۱۸۶)	بازپرداخت غیر نقدی
۰	(۳,۷۷۷,۷۲۶)	خروج شرکت فرعی از تلفیق
۶,۳۸۳,۵۰۷	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ریالی	ارزی	جمع	یادداشت
تجاری						
اسناد پرداختنی						
اشخاص وابسته						
۳۶-۱-۱	۵,۵۳۹,۸۴۹	۵,۵۳۹,۸۴۹	۵,۵۳۹,۸۴۹	.	۵,۵۵۹,۸۴۸	شرکت عمران پی زیوار
۳۶-۱-۲	۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۹۰۶,۰۴۴	.	۲,۸۰۰,۳۷۰	شرکت هولارچی
	۱,۰۲۳,۲۲۱	۱,۰۲۳,۲۲۱	۱,۰۲۳,۲۲۱	.	.	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت فراز عمران آریانا
	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	.	.	بانک گردشگری - مرکزی
سایر اشخاص و شرکتها						
۳۶-۱-۷	۵۴,۳۰۶,۹۵۶	۵۴,۳۰۶,۹۵۶	۵۴,۳۰۶,۹۵۶	.	۸,۰۰۰,۰۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	۱,۷۲۷,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۰۰	۱,۷۲۷,۰۰۰	.	.	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)
	۹۴۲,۷۲۰	۹۴۲,۷۲۰	۹۴۲,۷۲۰	.	.	شرکت مهرا فولاد دنیای فردا (سهامی خاص)
	.	.	.	.	۱۰,۵۰۴,۴۱۹	تجارت اندیشه فروزان
	.	.	.	.	۴,۲۳۶,۴۰۶	شرکت فولاد خرمشهر تاسکستان (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
	.	.	.	.	۲,۳۹۰,۵۰۰	بنیان دیزل
	.	.	.	.	۱,۷۴۰,۸۰۶	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
	.	.	.	.	۸۰۹,۳۳۵	شرکت توسعه فولاد حدید خلیج فارس (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
	.	.	.	.	۶۹۴,۲۲۱	شرکت آرتین فولاد آذر (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
	.	.	.	.	۶۳۳,۰۰۰	شرکت سپند صنعت کاروه ظفریناب (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
	.	.	.	.	۴۸۰,۵۵۰	شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
	.	.	.	.	۴۲۲,۲۸۴	سینا تجارت بامداد البرز
	.	.	.	.	۱۵۲,۵۲۴	نوین تجارت تندیس زاگرس
	۱,۲۵۱,۲۸۶	۱,۲۵۱,۲۸۶	۱,۲۵۱,۲۸۶	.	۱,۵۵۳,۷۱۸	سایر
۲۳	۶۸,۸۱۶,۰۷۶	۶۸,۸۱۶,۰۷۶	۶۸,۸۱۶,۰۷۶	.	۳۹,۹۷۷,۹۷۰	تهاتر با پیش پرداخت خرید های مواد اولیه و کلای نیمه ساخته
	(۲۰,۵۲,۹۵۳)	(۲۰,۵۲,۹۵۳)	(۲۰,۵۲,۹۵۳)	.	.	
	۶۶,۷۶۳,۱۲۳	۶۶,۷۶۳,۱۲۳	۶۶,۷۶۳,۱۲۳	.	۳۹,۹۷۷,۹۷۰	
حسابهای پرداختنی						
اشخاص وابسته						
کارگزاری توسعه سهند						
بیمه آرمان						
بانک گردشگری						
شرکت سرمایه گذاری لقمان						
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه						
سایر اشخاص و شرکتها						
۳۶-۱-۳	۱۹,۱۹۲,۶۰۸	۱۹,۱۹۲,۶۰۸	۱۹,۱۹۲,۶۰۸	.	۶,۹۲۸,۰۲۵	معدنی و صنعتی گهر بوش گام
	۵,۹۴۱,۴۳۶	۵,۹۴۱,۴۳۶	۵,۹۴۱,۴۳۶	.	۴,۷۴۳,۲۵۶	آبادانا کاوش ایرانیان (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
	۳,۵۸۹,۱۷۹	۳,۵۸۹,۱۷۹	۳,۵۸۹,۱۷۹	.	۱,۸۰۱,۸۸۲	گهر همکار (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
۳۶-۱-۷	۳,۰۴۶,۷۶۲	۳,۰۴۶,۷۶۲	۳,۰۴۶,۷۶۲	.	۳۰,۲۵۵,۰۸۴	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	۱,۶۷۶,۴۸۴	۱,۶۷۶,۴۸۴	۱,۶۷۶,۴۸۴	.	.	شرکت سپهر وارنا البرز
	۱,۴۹۸,۰۰۶	۱,۴۹۸,۰۰۶	۱,۴۹۸,۰۰۶	.	۱,۰۳۰,۶۲۲	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)
	۶۰۶,۶۳۳	۶۰۶,۶۳۳	۶۰۶,۶۳۳	.	.	دنا تجارت امیر (خرید گندله)
	۵۴۶,۵۰۴	۵۴۶,۵۰۴	۵۴۶,۵۰۴	.	.	شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
	۵۱۳,۸۷۹	۵۱۳,۸۷۹	۵۱۳,۸۷۹	.	.	سایر تامین کنندگان خدمات حمل و نقل (سایر مشتریان)
	۴۵۲,۷۲۳	۴۵۲,۷۲۳	۴۵۲,۷۲۳	.	.	شرکت پروان تجارت طوس (سهامی خاص)
	۴۴۷,۳۵۵	۴۴۷,۳۵۵	۴۴۷,۳۵۵	.	.	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
	۳۵۲,۷۵۸	۳۵۲,۷۵۸	۳۵۲,۷۵۸	.	۸۵۷	کارگزاری بانک سامان
	۲۹۶,۴۵۱	۲۹۶,۴۵۱	۲۹۶,۴۵۱	.	۲۰۴,۵۶۳	کارگزاری حافظ
	۲۱۴,۲۰۴	۲۱۴,۲۰۴	۲۱۴,۲۰۴	.	.	کارگزاری بانک ملت
	.	.	.	.	۵۱۶,۴۳۸	شرکت جلوه اقتصاد مترقی
	.	.	.	.	۶۱۲,۰۱۵	دایا صنعت صدر
	۱,۲۸۸,۲۴۸	۱,۲۸۸,۲۴۸	۱,۲۸۸,۲۴۸	.	۲,۳۳۷,۲۰۶	سایر
۲۲	۴۰,۰۶۷,۰۵۲	۴۰,۰۶۷,۰۵۲	۴۰,۰۶۷,۰۵۲	.	۴۹,۴۶۷,۹۸۷	تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	(۸۶۵,۴۳۸)	(۸۶۵,۴۳۸)	(۸۶۵,۴۳۸)	.	.	
	۳۹,۲۰۱,۶۱۵	۳۹,۲۰۱,۶۱۵	۳۹,۲۰۱,۶۱۵	.	۴۹,۴۶۷,۹۸۷	
	۱۰۵,۹۶۴,۷۳۸	۱۰۵,۹۶۴,۷۳۸	۱۰۵,۹۶۴,۷۳۸	.	۸۹,۴۴۵,۹۵۷	

مانده نقل به صفحه بعد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ریالی	۱۰۵,۹۶۴,۷۳۸	مانده نقل از صفحه قبل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	جمع			
۸۹,۴۴۵,۹۵۷	جمع		۱۰۵,۹۶۴,۷۳۸			سایر پرداختنی‌ها
						اسناد پرداختنی:
	۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۶-۱-۶		شرکت راه و ساختمان زیبا سازان آناهیتا
۰	۱,۰۴۷,۵۴۱	۰	۱,۰۴۷,۵۴۱			شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص) (بابت برق مصرفی)
۰	۵۲۶,۸۰۰	۰	۵۲۶,۸۰۰			وزارت دارایی - مالیات عملکرد
۲۹,۶۶۸	۵۰۴,۴۱۲	۰	۵۰۴,۴۱۲			وزارت دارایی - مالیات برارزش افزوده
۰	۳۶,۴۴۷	۰	۳۶,۴۴۷			سایر
۶۳,۸۲۱,۵۰۴	۶۶,۶۳۸,۱۱۹	۰	۶۶,۶۳۸,۱۱۹	۳۶-۱-۴		حسابهای پرداختنی
۳۸,۹۵۴,۸۹۷	۸۱,۶۷۰,۸۷۰	۱۷,۵۱۳,۸۶۷	۶۴,۱۵۷,۰۰۳	۳۶-۱-۵		اشخاص وابسته
۱۰۲,۸۰۶,۰۶۹	۱۵۳,۹۲۴,۱۹۰	۱۷,۵۱۳,۸۶۷	۱۳۶,۴۱۰,۳۲۳			شرکتها و اشخاص
۱۹۲,۳۵۲,۰۲۶	۲۵۹,۸۸۸,۹۲۸	۱۷,۵۱۳,۸۶۷	۲۴۲,۳۷۵,۰۶۱			

۱-۱-۳۶- مانده فوق بابت خرید ۱۷ درصد از سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی ۵ فقره چک بوده که سررسید چک‌های مذکور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ می باشد.

۱-۲-۳۶- مبلغ مذکور در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸-هـ/۰۲ می باشد.

۱-۳-۳۶- مبلغ مذکور بابت خرید سنگ آهن معدن ۲ گل گهر توسط شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

۱-۴-۳۶- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		ریالی	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	جمع		
۴۵,۳۸۲,۱۳۰	۲۷,۹۶۰,۸۱۵		۲۷,۹۶۰,۸۱۵	۳۶-۱-۴-۱	بانک گردشگری
۱۲,۲۶۵,۵۲۹	۱۱,۴۰۸,۳۲۳		۱۱,۴۰۸,۳۲۳	۳۶-۱-۴-۲	شرکت عمران پی ژبور
۱۶۶,۷۳۳	۸,۷۵۶,۹۶۸		۸,۷۵۶,۹۶۸	۳۶-۱-۴-۳	شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات
۲۹۵,۰۴۹	۶,۲۴۷,۵۰۰		۶,۲۴۷,۵۰۰		شرکت عمران و مسکن ایران
۰	۵,۶۲۶,۰۸۲		۵,۶۲۶,۰۸۲	۳۶-۱-۴-۴	جامد سازان آرمان
۱۵۵,۶۱۰	۱,۱۵۰,۳۳۷		۱,۱۵۰,۳۳۷	۳۶-۱-۴-۶	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
۰	۱,۰۷۷,۱۸۹		۱,۰۷۷,۱۸۹		شرکت فراز عمران آریانا
۱۱۵,۸۰۰	۱,۰۳۳,۳۷۴		۱,۰۳۳,۳۷۴		شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
۰	۸۳۰,۹۸۰		۸۳۰,۹۸۰	۳۶-۱-۴-۵	شرکت رانش محرک
۰	۴۹۱,۲۷۵		۴۹۱,۲۷۵	۳۶-۱-۴-۷	شرکت پاتین بین الملل پردیس
۰	۴۴۸,۵۷۷		۴۴۸,۵۷۷		شرکت سینا تجارت بامداد البرز
۰	۳۵۸,۰۰۰		۳۵۸,۰۰۰		شرکت وارنا خشت- تامین مالی
۰	۳۵۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰		شرکت توسعه تجارت دلفاراد
۳۴۵,۶۳۹	۲۶۳,۰۴۶		۲۶۳,۰۴۶		شرکت فرین گستر فهام
۳۶,۴۲۰	۰		۰		صندوق سرمایه گذاری جسورانه نقدینه
۱,۰۶۹,۲۴۸	۱۵۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰		شرکت نیکا تجارت آرتمن
۵,۰۰۰	۱۲۱,۳۷۸		۱۲۱,۳۷۸		سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۳۴,۴۹۹	۷۲,۵۱۴		۷۲,۵۱۴		شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۱۵۴,۴۴۴	۱۳,۱۸۷		۱۳,۱۸۷		شرکت سینا سروس اریکه
۲۱۲,۴۲۰	۵۰۰		۵۰۰		شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۵۸,۵۵۳	۱۷,۵۱۰		۱۷,۵۱۰		توسعه امید افق گردشگری
۷۶۳,۰۹۵	۰		۰		شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار
۵۵۰,۷۸۴	۰		۰		مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۱,۰۴۲,۳۸۶	۰		۰		شرکت هولارچی
۶۰۱,۸۹۱	۰		۰		شرکت الماس شهردار شرق
۱,۴۶۵	۰		۰		طلایه داران تجارت کاسپین
۲۰۰,۰۰۰	۰		۰		شرکت طلوع مروارید کیش
۱۹۸,۵۶۴	۰		۰		شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان
۶۶,۲۴۶	۲۶۰,۵۶۳		۲۶۰,۵۶۳		سایر اشخاص وابسته
۶۳,۸۲۱,۵۰۴	۶۶,۶۳۸,۱۱۹	۰	۶۶,۶۳۸,۱۱۹		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱-۴-۳۶- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان بابت تامین مالی جهت اجرای سیاستهای گروه می باشد.
- ۲-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی قرارداد شماره ۱۶۰-ع-پ-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ از شرکت عمران پی زیوار می باشد.
- ۳-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت انعقاد توافقنامه طلب و تهاتر به شماره ۰۱/ح-گ-پ/۰۳ فی ما بین شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات و شرکت سینا سروش
- ۴-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت انتقال بدهی شرکت اقتصادی مالی نگین ایرانیان از بانک گردشگری به شرکت جامدسازان آرمان می باشد.
- ۵-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت رانش محرک می باشد.
- ۶-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از فرآیند کمال پارسه می باشد.
- ۷-۴-۳۶- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت پاتین بین الملل پردیس می باشد.

۵-۳۶- شرکتها و اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	آرزی	جمع	جمع	جمع
تسهیلات پرداختی به پیمانکاران پروژه- رنج هاسپیتالیتی	۹,۱۱۱,۲۳۳	.	۹,۱۱۱,۲۳۳	.	.
ذخیره سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	۵,۸۴۳,۰۰۴	.	۵,۸۴۳,۰۰۴	.	.
ذخیره پرداخت بدهی های شرکت رنج هاسپیتالیتی	۲,۶۱۵,۷۷۶	.	۲,۶۱۵,۷۷۶	.	.
ذخیره مانده بدهی به پیمانکاران پروژه رنج هاسپیتالیتی	۴,۸۴۸,۰۹۶	.	.	.	.
ذخیره تعهدات پروژه ای	۹,۳۰۶,۲۷۲	.	۹,۳۰۶,۲۷۲	.	.
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۳,۳۰۸,۶۳۶	۱۳,۵۵۱,۹۹۰	۱۶,۸۶۰,۶۲۶	۱۷,۷۶۱,۱۰۳	۱۷,۷۶۱,۱۰۳
شرکت بانک گردشگری - ارزی	.	۳,۱۸۲,۹۷۱	۳,۱۸۲,۹۷۱	.	.
شرکت مونترولی	.	۷۷۸,۹۰۶	۷۷۸,۹۰۶	.	.
برق منطقه ای آذربایجان	۲,۳۵۳,۰۶۴	.	۲,۳۵۳,۰۶۴	۷۸۹,۵۰۱	۷۸۹,۵۰۱
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه گردشگری	۲,۲۱۸,۴۰۳	.	۲,۲۱۸,۴۰۳	.	.
ذخیره پیمانکار معدن آپادانا کاوش ایرانیان (سهامی خاص)	۲,۰۲۶,۴۵۰	.	۲,۰۲۶,۴۵۰	.	.
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه	۱,۴۶۰,۲۰۳	.	۱,۴۶۰,۲۰۳	.	.
ذخیره پیمانکار معدن گهر همکار (سهامی خاص)	۱,۴۲۲,۷۶۴	.	۱,۴۲۲,۷۶۴	.	.
شرکت نیرو برق الوند	۱,۳۸۴,۶۰۴	.	۱,۳۸۴,۶۰۴	.	.
مالیات ارزش افزوده	۱,۳۱۰,۹۱۹	.	۱,۳۱۰,۹۱۹	۱,۳۱۹,۴۲۸	۱,۳۱۹,۴۲۸
شرکت طلوع مروارید کیش (بابت علی الحساب)	۹۶۷,۸۵۸	.	۹۶۷,۸۵۸	.	.
سینا تجارت بامداد البرز	۹۲۲,۶۸۵	.	۹۲۲,۶۸۵	۱,۱۵۲,۴۰۸	۱,۱۵۲,۴۰۸
گاز استان کرمان	۹۰۷,۸۵۲	.	۹۰۷,۸۵۲	۲۹۳,۲۵۹	۲۹۳,۲۵۹
کرایه حمل پرداختی به رانندگان مواد اولیه و ...	۸۳۷,۴۴۳	.	۸۳۷,۴۴۳	.	.
شرکت الماس شهرد شرق	۷۸۰,۰۰۰	.	۷۸۰,۰۰۰	.	.
ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور (مجموع فولاد بناب)	۶۶۸,۷۵۴	.	۶۶۸,۷۵۴	۶۹۳,۱۳۴	۶۹۳,۱۳۴
خدمات ساختمانی و پیمانکاری آژمان	۶۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰	.	.
مالیاتهای تکلیفی	۵۳۲,۶۶۸	.	۵۳۲,۶۶۸	۴۴۶,۵۳۷	۴۴۶,۵۳۷
سپرده ها	۵۰۳,۳۴۵	.	۵۰۳,۳۴۵	۱,۰۰۰,۲۲۶	۱,۰۰۰,۲۲۶
مالیات نقل و انتقال سهام	۳۹۲,۱۲۵	.	۳۹۲,۱۲۵	۱۸۸,۸۷۶	۱۸۸,۸۷۶
ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده (مجموع فولاد بناب)	۳۵۹,۰۰۸	.	۳۵۹,۰۰۸	۱۶۶,۳۳۰	۱۶۶,۳۳۰
گاز استان آذربایجان شرقی	۳۰۲,۵۱۰	.	۳۰۲,۵۱۰	۳۸,۴۰۰	۳۸,۴۰۰
شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)	۲۷۷,۴۴۳	.	۲۷۷,۴۴۳	۲۷۷,۴۴۳	۲۷۷,۴۴۳
هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲۶۹,۰۰۲	.	۲۶۹,۰۰۲	۸۹۶,۸۷۱	۸۹۶,۸۷۱
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۲۴۲,۷۰۹	.	۲۴۲,۷۰۹	۱۶,۱۹۳	۱۶,۱۹۳
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (کارشناسی مجدد کارخانه احیا استیل)	۲۱۰,۸۶۶	.	۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶
حقوق دستمزد پرداختی	۲۰۵,۹۸۲	.	۲۰۵,۹۸۲	۲۶۷,۴۰۳	۲۶۷,۴۰۳
مهندسی فولاد پایا	۹۹,۸۳۵	.	۹۹,۸۳۵	۹۹,۸۳۵	۹۹,۸۳۵
بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)	۹۰,۱۶۱	.	۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	.	.	.	۲۰,۳۳۹,۰۰۶	۲۰,۳۳۹,۰۰۶
شرکت پارس طلویی تلفن	.	.	.	۹۸۵,۷۷۲	۹۸۵,۷۷۲
کارگزاری حافظ	.	.	.	۲۰۴,۵۶۳	۲۰۴,۵۶۳
فریدون خانی (ساخت ساختمان آتش نشانی)	.	.	.	۳۰۲,۴۳۷	۳۰۲,۴۳۷
سایر	۷,۷۷۶,۷۳۲	.	۷,۷۷۶,۷۳۲	۹,۷۲۰,۲۴۶	۹,۷۲۰,۲۴۶
	۶۴,۱۵۷,۰۰۳	۱۷,۵۱۳,۸۶۷	۷۶,۸۲۲,۷۷۵	۳۸,۹۵۴,۸۹۷	۳۸,۹۵۴,۸۹۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۵-۳۶- ذخیره تعهدات پروژه ای عمدتاً بابت اخذ پروانه ساختمانی پروژه یافت آباد توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شهرداری و سایر مشاورین و کارگزاران می باشد.

۱-۵-۳۶- مانده حساب سپرده حسن انجام کار از بابت ۱۰ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا به معادل ۱.۷۴۵.۷۱۳ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و ۱۱.۰۴۰.۰۱۳ یورو مربوط به شرکت احیا استیل می باشد. همچنین مانده حساب سپرده بیمه از بابت ۵ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا به معادل ۸۷۲.۸۵۷ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و مبلغ ۵.۵۲۰.۰۰۷ یورو مربوط به

۱-۵-۳۶- مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی (به مبلغ ۴.۴۸۱ میلیارد ریال) و پرداخت‌های ارزی به پیمانکار و هزینه‌های مالی مربوطه (معادل ۳.۶۶۰.۷۵۰ یورو و ۱۰.۱۵.۳۳۳ دلار) پروژه های در جریان شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی با توجه به احتساب هزینه‌های مالی توسط بانک، مراحل انجام قرارداد تسهیلات مالی در جریان می باشد.

۱-۵-۳۶- مانده حساب پرداختنی به شرکت مونتروی ترکیه معادل یک میلیون دلار دریافتی می باشد.

۱-۵-۳۶- مانده بدهی فوق بابت قبول تعهدات دیون خرید پنج دانگ زمین ملک نوشهر توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا از آقای مهدی مستاجران می باشد.

۱-۶-۳۶- با عنایت به قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ فیما بین شرکت هتل های بین المللی رکسان و خریداران سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش ، در راستای تسویه بدهی ایشان ، تمامی شش دانگ یک ساختمان (مجتمع تجاری) به استثنای طبقه اول و سه دانگ طبقه دوم (واقع در اقدسیه که براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیارد ارزیابی شده به شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان منتقل گردید که براساس مفاد قرارداد مبلغ ۳۵۰۰ میلیارد ریال چک به سر رسید ۱۴۰۴/۰۱/۰۷ (به عنوان بخش نقدی معامله) پرداخت شده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه شده است لازم به ذکر است مطابق با ماده ۴ قرارداد زمان انجام تشریفات قانونی مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ می باشد.

۱-۷-۳۶- مانده اسناد فوق بابت حق السهم و حقوق دولتی قرارداد کنسرسیوم مابین شرکت و سازمان توسعه و نوسازی معادن معدنی (ایمیدرو) و شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) از معدن شماره ۵ می باشد، که اسناد فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت ها سر رسید شده اند که بر اساس توافقات صورت گرفته ۲ فقره چک به مبلغ ۱۱.۰۰۰ میلیارد ریال از این مبلغ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها جایگزین شده و مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۱-۸-۳۶- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
اشخاص و شرکتهای وابسته				
شرکت نیرو برق الوند	۰	۰	۰	۵.۱۹۷.۶۲۷
سایر اشخاص				
ذخیره جرایم تأخیر در تحویل به مشتریان	۰	۰	۰	۱.۲۷۶.۱۷۳
سایر	۱۳۸.۸۴۶	۰	۱۳۸.۸۴۶	۰
	۱۳۸.۸۴۶		۱۳۸.۸۴۶	۶.۴۷۳.۸۰۰

۱-۸-۳۶- با عنایت به واگذاری سهام در شرکت فوق الذکر بدهی ایشان به شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران منتقل گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۲ - پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۱۱,۳۸۰,۴۷۱	۱۵,۸۶۸,۱۵۲	.	۱۵,۸۶۸,۱۵۲	۳۶-۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۲,۹۴۷,۳۱۲	۳,۲۵۳,۹۳۹	.	۳,۲۵۳,۹۳۹	۳۶-۲-۲ حسابهای پرداختنی
۱۴,۳۲۷,۷۸۴	۱۹,۱۲۲,۰۹۱	.	۱۹,۱۲۲,۰۹۱	
				سایر پرداختنی‌ها:
	۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	۳۶-۲-۳ سایر اسناد پرداختنی-اشخاص وابسته
۱۴,۸۲۲,۳۴۲	۳,۶۴۴,۸۸۳	.	۳,۶۴۴,۸۸۳	۳۶-۲-۴ سایر حسابهای پرداختنی-اشخاص وابسته
۱۸۸,۸۷۶	۳۹۲,۱۲۵	.	۳۹۲,۱۲۵	مالیات نقل و انتقال سهام و املاک
۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱	.	۹۰,۱۶۱	بدهی به سهامداران
۲۱,۶۴۹	۱۶,۱۱۴	.	۱۶,۱۱۴	سپرده بیمه
۶,۸۲۲	۶,۸۲۲	.	۶,۸۲۲	سپرده حسن انجام کار
۳۴۰,۱۴۲	۱۷۳,۰۰۲	.	۱۷۳,۰۰۲	هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲,۲۳۳	۴,۴۴۱	.	۴,۴۴۱	حق بیمه پرداختنی
۵,۸۸۴	۷,۳۰۹	.	۷,۳۰۹	مالیات اجاره و حقوق
۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹	سرمایه گذاری هزاره سوم
۹,۵۰۰	.	.	.	کارسازان امید پردیس
۱۳۲,۰۰۰	.	.	.	بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
۵,۳۴۴	۷,۹۸۰	.	۷,۹۸۰	سایر
۱۵,۶۲۵,۴۳۱	۵,۲۴۳,۳۱۵	.	۵,۲۴۳,۳۱۵	
۲۹,۹۵۳,۲۱۵	۲۴,۳۶۵,۴۰۶	.	۲۴,۳۶۵,۴۰۶	
(۴۲۱,۲۹۲)	.	.	.	۲۲ کسر شود حسابهای دریافتنی و سایر دریافتنی‌ها
۲۹,۵۳۱,۹۲۳	۲۴,۳۶۵,۴۰۶	.	۲۴,۳۶۵,۴۰۶	

۳۶-۲-۱ - اسناد پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	.	۳۰۱,۲۴۵	اشخاص وابسته :
				گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
	۱۵,۵۶۶,۹۰۷	.	۱۵,۵۶۶,۹۰۷	سایر اشخاص :
		.		۳۶-۲-۱-۱ بنیان تابان پایا
۱۰,۵۰۴,۴۱۹	.	.	.	۳۶-۲-۱-۲ تجارت اندیشه فروزان
۱۵۲,۵۲۴	.	.	.	۳۶-۲-۱-۲ نوین تجارت تندیس زاگرس
۴۲۲,۲۸۴	.	.	.	۳۶-۲-۱-۲ سینا تجارت بامداد البرز
۱۱,۳۸۰,۴۷۱	۱۵,۸۶۸,۱۵۲	.	۱۵,۸۶۸,۱۵۲	

۳۶-۲-۱-۱ مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک بابت خرید سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان مطابق مفاد قرارداد می باشد
 ۳۶-۲-۱-۲ با عنایت به تهاثر طلب و بدهی های شرکت فرعی گروه هتل های بین المللی رکسان، بدهی فوق تسویه شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶-۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری- شرکتهای گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ارزی	ریالی
۲,۳۰۱,۳۹۱	۲,۴۳۷,۴۸۳	۰	۲,۴۳۷,۴۸۳
۲۴۰	۲۴۰	۰	۲۴۰
۱۵۷,۹۱۷	۱۹۱,۲۴۰	۰	۱۹۱,۲۴۰
-	۲۲,۶۷۲	۰	۲۲,۶۷۲
۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	۰	۲۷۸,۹۹۹
۲۰۴,۵۶۳	۲۹۶,۴۵۱	۰	۲۹۶,۴۵۱
۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	۰	۱,۹۹۱
۲۰,۳۵	۲۰,۳۵	۰	۲۰,۳۵
۱۷۶	۲۲,۸۲۸	۰	۲۲,۸۲۸
۲,۹۴۷,۳۱۲	۳,۲۵۳,۹۳۹	۰	۳,۲۵۳,۹۳۹

گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان

ستاره بام کویر

کارگزاری توسعه سپند

کارگزاری بانک ملت

توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان

کارگزاری حافظ

مجتمع فولاد صنعت بناب

شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه

شرکت سرمایه گذاری لقمان

۳۶-۲-۳ افزایش اسناد فوق ناشی از خرید ساختمان شامل پرداخت ۲ فقره چک به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال و ۳۰۰ میلیارد ریال بوده است.

۳۶-۲-۴ سایر حسابهای پرداختنی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	خالص	ارزی	ریالی
۸۴۳,۱۶۷	۱۳,۸۶۵		۱۳,۸۶۵
۱۱,۰۴۷,۹۲۸	۴۹,۲۷۱		۴۹,۲۷۱
۷۶,۳۸۴	۳,۵۵۵,۷۵۹		۳,۵۵۵,۷۵۹
۹,۸۸۲	۸,۷۵۵		۸,۷۵۵
۱۵,۷۴۸	۱۷,۲۳۳		۱۷,۲۳۳
۲,۶۷۰,۶۸۱			
۱۵۸,۵۵۳			
۱۴,۸۲۲,۳۴۲	۳,۶۴۴,۸۸۳		۳,۶۴۴,۸۸۳

تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

فرین گستر فهام

بانک گردشگری - تامین مالی

رایان فناور دانش سنج

توسعه امید افق گردشگری

تندیس تجارت بامداد زاگرس

فراز عمران آریانا



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۶,۳۶۷	۳۰,۲۲۷	۱,۱۲۳,۹۳۴	۱,۹۱۶,۹۴۸
(۱,۲۷۳)	.	(۹۲,۳۷۰)	(۱۴۱,۷۹۴)
۱۵,۱۳۴	۲۲,۹۵۲	۸۷۸,۴۳۷	۹۰۵,۳۴۰
.	.	۶,۹۴۷	(۴,۸۸۶)
۳۰,۲۲۸	۵۳,۱۷۹	۱,۹۱۶,۹۴۸	۲,۶۷۵,۶۰۸

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

تحصیل (واگذاری) واحد تجاری فرعی

مانده در پایان دوره

۳۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶,۰۸۷,۰۹۶	۵,۴۹۶,۴۷۳
۶,۰۸۷,۰۹۶	۵,۴۹۶,۴۷۳

مالیات پرداختنی

۳۸-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۶۷۱,۳۳۹	۶,۰۸۷,۰۹۶
.	.	۱,۹۳۴,۷۲۴	۱,۳۵۱,۹۶۳
.	.	.	.
۵۶,۲۹۰	۱۳,۳۸۶	۷۹۳,۷۲۴	۱,۸۱۶,۲۶۴
(۵۶,۲۹۰)	(۳۳,۳۸۶)	(۱,۳۳۸,۹۲۶)	(۳,۲۱۵,۹۰۲)
.	.	۷۷,۰۳۰	.
۲۰,۰۰۰	.	۶,۱۳۷,۸۹۲	۶,۰۳۹,۴۲۰
.	.	(۱۶,۴۷۴)	(۵۴۲,۹۴۷)
.	.	(۳۴,۳۲۲)	.
۲۰,۰۰۰	.	۶,۰۸۷,۰۹۶	۵,۴۹۶,۴۷۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

عودت مالیات سنوات قبل

تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل

پرداختی طی دوره

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

انتقال به پیش پرداخت مالیات

انتقال به دارایی در جریان تکمیل



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			مالیات						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۹۷۶,۳۸۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	.	.	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	.	.	۱,۴۷۶,۵۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	.	.	.	.	.	.	.	۴,۲۲۳,۵۹۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	.	.	۴۹,۱۶۵	۴۹,۱۶۵	۶۱,۴۵۶	.	.	۲,۲۴۲,۱۸۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	.	.	۱۳,۳۸۶	۱۳,۳۸۶	۱۶,۷۲۳	.	.	۷,۹۳۶,۹۵۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	۵۳,۳۳۱	.	.	۱۵,۱۳۶,۳۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۲۰,۰۰۰	.							

۳۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۸-۲-۲- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیات های مقطوع، از بهمت سال ۱۴۰۳ ذخیره ای از بهمت مالیات در حسابها منظور نشده است.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲

مگر

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۴۰- پیش دریافت ها

۴۰-۱- پیش‌دریافت‌های کوتاه مدت

RIBBON OF LIGHT TRADING FZCO شرکت

شرکت نگین افق نیایش

شرکت کوثر آذربایجان (سه)

شرکت بهار دژ فیدار

شرکت فولاد پناه زاده

آرا فولاد رادین (با مسئولیت)

شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور

بنیاد نیوکوکاری یاس فاطمه النبی

شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایران

شرکت رنج هلسپیتالیتی امید کیش

شركت تجارت بین الملل هم و طاريا

شرکت مروارید سبز کاریز

بابت کر دیکھو

سرگت الولاد حرمیت پاکستان

شرکت کسرس لولاد امین اذربایجان

سرگت ایس قواد بریر

مکتبہ اہل بیت

[illegible]

و مکتبہ نوافلہ لاہور

شرکت المندوبان اف:

۳۔ کہتے ہیں کہ یہاں سے اچھا

شركة الماس - شركة

سایه اقلام

12

نهایتاً با دریافتی ها و سایر دریافتی

۱-۱-۴- تعهدات عمدتاً مربوط به شرکت‌های فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب و احیا استیل فولاد بافت می‌باشد که عمدتاً تحقق یافته است.

۲-۴۰- پیش دریافت های بلند مدت

ارزی:

بیتک رفاه کارگران

بیلانک سینا

پیش دریافت فروش شرکت Rh بحرین

موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه

ریالی:

بیانک گردشگری

ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)

شرکت عمران و مسکن ایران

میسیم نور محمدی
۱۳۱۱ (۱۳۱۱)

سایر (۱۱ مورد)



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۱- نقد منتهی از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۵,۱۳۶,۲۹۸	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۵۰,۱۰۳,۲۱۹	۲۳,۰۸۲,۸۰۷	سودخالص
				تعدیلات
۵۶,۲۹۰	۱۳,۳۸۶	۲,۷۲۸,۴۴۸	۳,۱۶۸,۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۵۳,۶۰۷	۱,۷۸۱,۱۷۶	۲۹,۸۵۱,۸۰۲	۳۵,۱۲۷,۵۶۱	هزینه‌های مالی
۱۳,۸۶۰	۲۲,۹۵۲	۷۹۳,۰۱۴	۷۵۸,۶۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶,۳۶۵	۵۴,۹۴۸	۱۶,۴۳۶,۶۴۶	۲۲,۲۷۶,۹۲۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری و سرقفلی
.	.	(۱۷۰,۸۰۹)	.	سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۹۲۳)	.	(۴۴,۳۱۸)	(۱۹۸,۲۷۲)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۵۶۰,۲۸۴)	.	.	(۵,۵۰۰)	سود فروش سرمایه گذاری در املاک
.	.	۲۹۷,۷۰۴	۱,۶۹۶,۱۰۸	هزینه کاهش ارزش دارایی‌ها
(۶۶۴,۷۰۰)	(۵۱۵,۰۹۸)	(۱,۷۵۵,۲۸۲)	(۱۱۷,۲۵۹)	سود فروش دارایی ثابت
.	(۱,۶۹۹)	.	(۸۳,۸۷۸)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
.	(۱۵,۵۵۲,۷۰۷)	.	(۲۰,۰۴۷,۴۶۲)	سود فروش سهام
(۱۱۶,۷۸۴)	(۱۴,۱۹۷,۰۴۲)	۴۸,۱۳۷,۲۰۷	۴۲,۵۷۵,۱۰۷	جمع تعدیلات
(۱۰,۱۸۶,۲۵۹)	(۱,۱۹۸,۴۹۱)	(۷۴,۸۳۳,۵۵۷)	(۹,۶۷۴,۸۴۰)	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
.	.	(۲۵,۳۲۲,۵۱۶)	(۴۰,۰۴۴,۴۶۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	(۱,۱۸۴,۵۳۸)	(۳۸۴,۶۳۷)	(افزایش) در موجودی املاک
۷,۶۳۰	(۶,۸۲۰)	۲,۳۲۸,۴۱۴	(۴۵,۵۸۲,۹۰۲)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶,۶۲۱,۴۷۶	(۳۷۷,۵۳۷)	۵۸,۸۲۵,۳۲۹	۴۸,۶۵۰,۴۶۷	افزایش (کاهش) پرداخت‌های عملیاتی
(۶۶,۱۶۱)	.	۹,۸۳۶,۵۳۲	۵۹۳,۳۷۶	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
.	.	(۱۳,۳۷۶,۰۴۳)	(۶۳۰,۵۵۵)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری املاک
(۹,۷۱۹,۶۵۵)	(۳,۰۷۶,۶۱۴)	(۴۰,۳۲۴,۰۶۳)	(۹,۴۷۵,۴۷۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۳۰,۸۳۴۹	۹۶,۵۷۷	(۱۵۰,۸۸۳)	۱,۳۸۴,۸۱۰	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	۶۳۰,۹۱۷	.	افزایش (کاهش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
.	.	۳۶۳,۵۶۰	.	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
(۱۳,۰۳۴,۶۱۹)	(۴,۵۶۲,۸۸۴)	(۸۳,۲۰۶,۸۵۰)	(۵۵,۱۶۴,۳۱۸)	
۱,۹۸۴,۸۹۴	۱,۲۹۱,۲۶۶	۱۵,۰۳۳,۵۷۶	۱۰,۴۹۳,۶۹۶	نقد حاصل از عملیات

۴۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
.	.	۱۵,۸۷۸,۶۵۵	۶,۸۱۷,۵۰۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران اقلیت
.	.	.	۱,۷۴۸,۷۵۰	تسویه مطالبات پیمانکاران از محل منابع غیر نقدی
.	۹۳۲,۵۵۰	.	۲,۵۵۱,۲۷۷	فروش ملک در قبال خرید ملک
.	۹۳۲,۵۵۰	۱۵,۸۷۸,۶۵۵	۱۱,۱۱۷,۵۳۰	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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 می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۳-۱- نسبت اهرمی

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴۰,۴۹۶,۶۶۴	۳۵,۲۰۰,۰۴۷	۴۱۷,۲۹۹,۵۱۲	۵۱۲,۰۸۶,۲۸۵	جمع بدهی ها
(۱۷,۴۵۱)	(۱۶,۲۷۴)	(۱۰,۶۱۶,۲۵۶)	۹,۹۲۰,۵۷۸	موجودی نقد
۴۰,۴۷۹,۲۱۳	۳۵,۱۸۳,۷۷۳	۴۰۶,۶۸۳,۲۵۶	۵۲۲,۰۰۶,۸۶۳	خالص بدهی
۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۵۷,۰۰۸,۵۸۷	۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰	۲۶۳,۵۸۸,۸۳۷	حقوق مالکانه
۹۴٪	۶۲٪	۱۸۹٪	۱۹۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق سرمایه گذاری های مناسب در بازارهای هدف است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۴۳-۲- 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.

۴۳-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحصیل درآمد ارزی در شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۴۳-۳-۲ ریسک سایر قیمت‌ها

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

۴۳-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف 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 نمی باشد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد تاخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمیکند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۴۳-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاهمدت، میان مدت 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.



[illegible]

۴۵-۴ - مقادیر حساب های نهایی استخاوص و ابعاده در سرک های گروه به شرح زیر است:

[illegible]

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

بازداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۳-۴۵ - معاملات انجام شده شرکت با انحصار وابسته طی دوره مورد گزارش :

[illegible]

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴-۲۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	استاد در یافنی	سود سهام در یافنی	در یافنی ها	در یافنی باصمیت	پروا فنی های جاری	استاد پروا فنی	سایر پروا فنی ها	۱۴۰۳/۱۷/۳۰		۱۴۰۲/۱۷/۲۹	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	اقتصادی تکی گردشگری ایران	-	۳۸۱۱,۹۵۰	-	-	۲۳۲۷,۶۸۳	۳۰۱,۳۲۵	-	۲,۵۵,۷۳۵	۲,۷۲۸,۷۲۸	-	۲,۶۰۲,۶۲۶
	تجارت بین الملل سیلا آریا زنگورات	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۳۲۹,۹۲۸
	تجارت بین الملل سیلا آریا زنگورات	-	۵۲,۲۸۲	-	-	-	-	-	۱۳,۶۵۵	-	-	۸۴۳,۱۶۷
	توسعه گردشگری آریا زنگورات	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۶۹۱	-	-	-
	توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات	-	۸۴,۰۰۹	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	گروه هتل های بین المللی زنگورات	-	۸۶,۰۰۸	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	گروه هتل های بین المللی زنگورات	-	۲,۳۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	سرمایه گذاری نفوذ	-	۸۹,۷۸۱	-	-	۲۳,۸۲۸	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	لوپینگ گردشگری	-	۱۱۲,۵۹۷	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	گروه بازار های گردشگری ها	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
شرکت های وابسته	ناقص مدیریت بازرگانی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	مستوفی سرمایه گذاری چسوله نقدیه	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	بین المللی هتل لاله صولیه	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	تلاشگران قدیمه کرد	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	توسعه عمران و سرمایه گذاری پارس کیسا	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	پلیک گردشگری	-	۱۸۶,۴۲۸	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	رفی سحر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	فراز عمران آریا	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	پیشگاه گردشگری ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	پارس سیکا کیش - سیکا مال	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
سایر شرکت های وابسته	تجارت تجارت باشر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	توسعه فراوری صنایع و معادن معادن سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	ستاره نام کور	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	فرین گستر فهایم	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	کارگزاری توسعه سهند	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	مستوفی فولاد صنعت پتلی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	مركز مطالعات و تحقیقات شیر سازی و معنای ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۳۱,۹۵۳	-	-	-
جمع		۲,۰۶۲,۰۵۲	۸,۷۷۲,۶۵۶	۱,۲۸۱,۵۳۸	۹,۰۱۱,۱۵۸	۲,۹۳۳,۸۱۶	۳۰۱,۳۲۵	۲,۵۶۹,۶۲۴	۲۱,۱۷۷,۴۰۳	۶۸,۰۵۶,۶۸۵	۸,۱۹۲,۰۳۴	۱۶,۳۱۱,۳۹۶



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی ۴-۱۵ می باشد
۴۶-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		۴,۷۷۳,۵۳۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بابت شرکت فرعی
۵۸۰۰,۰۰۰	۵۸۰۰,۰۰۰	۵۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۶,۱۲۷	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
.	.	.	۹,۳۷۷,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت های وابسته
.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت ایال
.	.	.	۷,۵۸۴,۰۰۰	بانک گردشگری ضمانتنامه امور مالیاتی
.	.	.	۷,۳۶۶,۹۰۰	تضمین تعهد رنج هاسپیتالیتی امید کیش
.	.	۱,۲۷۲,۷۴۷	۶,۸۷۴,۳۵۷	ضمانت نامه های حسن انجام کار
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
.	.	۱,۸۲۵,۲۶۶	۴,۱۰۲,۵۳۱	اسناد تضمینی بابت پیش دریافت ها
.	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه زنجیره ای محسن
.	.	.	۳,۰۰۶,۲۹۵	تضمین قرارداد خرید کارگزاری توسعه سهند توسط شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	۳,۰۳۶,۱۰۶	۲,۹۷۳,۵۲۰	سایر تضامین بابت شرکت فرعی
.	.	۲,۱۲۹,۲۵۵	۲,۵۷۹,۲۵۴	چک نزد اقتصاد ناگین گردشگری ایرانیان
.	.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	شرکت ناگین تجارت راهبرد
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت کارگزاری توسعه سهند
۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر
.	.	۱,۱۲۰,۸۰۰	۱,۱۲۰,۸۰۰	چک نزد سرمایه گذاری میراث فرهنگی گردشگری ایران
.	.	۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	تعهدات ارزی (واردات تجهیزات)
.	.	.	۴۸۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک
۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	.	۷,۵۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۷۴	بانک گردشگری - تضمین وام
.	.	.	۱۳۶۶۶	تضمین خرید وسائط نقلیه شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
.	.	.	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	اسناد تضمین اوراق مرابحه (شرکت فرعی احیا استیل یافت)
.	.	.	۵۱۰,۰۰۰	سایر اسناد تضمین (شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات)
.	.	.	۵,۳۰۰,۱۴۰	سایر اسناد تضمین (شرکت لیزینگ گردشگری)
.	.	.	۱,۶۸۸,۱۱۹	سایر اسناد تضمین (شرکت تندیس تجارت باختر)
.	.	.	۸,۴۲۸	سایر اسناد تضمین (شرکت تلاشگران اندیشه کاراد)
.	.	.	۱۳,۸۱۱,۵۵۷	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی احیا استیل یافت)
.	.	۳,۳۰۴,۰۰۰	.	بانک گردشگری بابت تضمین وام شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲,۴۵۲,۵۰۰	.	۲,۴۵۲,۵۰۰	.	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی ناگین گردشگری ایرانیان
۷۵۵,۰۰۰	.	۷۵۵,۰۰۰	.	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان
.	.	۴۸۰,۰۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک
.	.	۶۷,۵۰۰	.	سفته بابت ضمانت بورس کالا
۱۹,۷۹۹,۵۹۲	۱۶,۵۹۲,۰۹۲	۵۴,۹۳۱,۷۹۹	۱۸۵,۰۹۰,۰۱۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

۴۶-۳- سایر بدهی های احتمالی

۴۶-۳-۱- در رابطه با تضمین تعهدات کنسرسیوم خریداران شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و نیز در رابطه با صلحنامه های منعقد شده 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 ۳۵,۹۰۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی صادره در این ارتباط در سنوات گذشته چکهای فروشندگان (شرکتهای ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز) از سوی مالک قبلی سهام مذکور به این شرکت ارائه گردیده است داران تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد که به اعتقاد هیات مدیره در صورت تعیین تکلیف نهایی موضوعات مزبور بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیت برای شرکت منظور نخواهد بود.

۴۶-۳-۲- پرونده های حق بیمه تامین اجتماعی گروه به استثنای شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری که تا پایان سال ۱۴۰۰ و شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان که تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) و شرکت احیا استیل فولاد بافت و شرکت فولاد صنعت بناب که تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکت های گروه مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود ندارد.

۴۶-۳-۳- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ می باشد. همچنین بدهی های احتمالی در خصوص برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرفی مربوط به سال ۱۴۰۱ و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد به عنوان سوخت یا ماده اولیه، به استناد اینکه صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی مالیات ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده، مدیریت اعتقاد دارد بدهی بابت این موضوع و نیز بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شامل حال شرکت نمی باشد لذا شرکت به حذف جرایم مربوطه اقدام به پرداخت اصل بدهی نموده است و پیگیر اعتراض طبق ماده ۲۵۱ ق.م.م در جریان می باشد.

۴۶-۳-۴- ادعایی علیه شرکت جمیل کرک یافت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلایندهی محیط زیست مطرح گردیده که پیگیری حقوقی و اعتراض نسبت به حکم صادره، منجر به صدور دادنامه مبنی بر تعویق صدور حکم ساده به مدت شش ماه از جهت اتهام تهدید علیه بهداشت عمومی گردید، لیکن در دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸، تجدید نظر خواهی مطروح شرکت غیرموجه تشخیص داده شد و رای تجدیدنظر خواسته علیه شرکت عیناً تایید شده است. معهدا هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود نخواهد داشت و شرکت می بایست جهت عدم شمولیت از مفاد تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و توافق نهایی با اداره مذکور، شرکت نسبت به ساخت و نصب و راه اندازی تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که تصفیه خانه مورد بهره برداری قرار گرفته است. با عنایت به توضیحات فوق، هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود نخواهد داشت و با توجه به راه اندازی تصفیه خانه، شرکت از فهرست شرکت های مشمول آلایندهی خارج خواهد شد.

۴۶-۳-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مربوط به سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۷,۹۶۸ میلیون ریال بابت سه دوره ابتدایی سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه هیات حل اختلاف بدوی ابلاغ نشده است.

۴۶-۳-۶- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا نیز در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال (جرانم مبلغ ۵۳,۹۱۶ میلیون ریال) بابت دوره پاییز و زمستان سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مراتب طبق رای شورای عالی مالیاتی جهت رسیدگی مجدد به هیات هم عرض ارجاع گردیده است.

۴۶-۳-۷- شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مطالبه مالیات حق تمبر انتقال سهام در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده است. (با توجه به صدور رای هیات بدوی مالیاتی بعد از دوره مالی، مالیات مربوطه پرداخت و تسویه گردیده است.)

۴۶-۳-۸- مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیت در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمی نماید. به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۷-۱- رویداد با اهمیت. در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم انکاس یا افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۰۰۲,۱۱۹ میلیون ریال (معادل ۱۰ درصد) و به ازای هر سهم ۱۰۰ ریال می باشد

