

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱۱ الی ۴
صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت :	
- صورت سود و زیان جداگانه	۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰ الی ۷۹
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱۱ الی ۳۵



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ به پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بندهای ۴ الی ۶، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۳- براساس استانداردهای حسابداری، دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص واحد تجاری فرعی تحصیل شده طی سال مالی قبل و همچنین سهم اقلیت از خالص دارایی های قابل تشخیص واحد مزبور، می بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، شناسایی و در حساب ها انعکاس می یافت، لیکن این امر صورت نپذیرفته و محاسبه سرقتی (موضوع یادداشت توضیحی ۱۵) بر اساس تفاوت ما به ازای مبلغ تحصیل سرمایه گذاری فوق و خالص ارزش دفتری دارایی ها صورت گرفته است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از بابت مورد بالا در صورت های مالی ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم و کافی، در شرایط موجود تعیین آثار مالی تعدیلات لازم از این بابت بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)

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

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۴۱، باتوجه به واگذاری سهام شرکت فرعی احیاء استیل فولاد بافت توسط شرکت فرعی فولاد سازان نوین آبریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان و اختلافات فی مابین خریدار با سهامداران فاقد حق کنترل فروشنده (ناشی از نقل و انتقالات فوق الذکر)، موضوع به هیأت داورى ارجاع شده و رای به افزایش سرمایه شرکت فولاد سازان نوین آبریک و انتقال مجدد سهام به شرکت مزبور صادر گردیده است. ضمن این که قرارداد دیگری به منظور ارزیابی سهام شرکت فولاد سازان نوین آبریک منعقد شده که عملیات ارزیابی سهام مربوطه در جریان می باشد، لیکن اختلاف حساب های فی مابین سنواتی تا تاریخ این گزارش برطرف نگردیده است. باتوجه به عدم دسترسی به اطلاعات و توجیهات قابل اتکا در خصوص موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی که در صورت رفع اختلافات و مغایرت یاد شده بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳-۱۷ و ۶-۱۸، در تهیه صورت های مالی تلفیقی از صورت های مالی حسابرسی نشده برخی از شرکت های فرعی و وابسته مشمول تلفیق و 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 نگردیده است.

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت فرعی عمران پی ژيوار موضوع به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸، شامل مبلغ ۲۸۱۴ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری ایران بوده که با توجه به عدم ارائه مستندات لازم در رابطه با چگونگی فعالیت و وضعیت مالی شرکت مزبور و عدم اجرای آزمون کاهش ارزش دارایی ها، حصول اطمینان از بازیافت کامل سرمایه گذاری یاد شده و تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت مدارک و مستندات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۴ الی ۶ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

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

تاکید بر مطلب خاص

۹- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۹ الی ۴-۹ ذیل مشروط نشده است:

۹-۱- طبق یادداشت های توضیحی ۵-۱-۷ و ۶-۱-۷، قدرالسهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیر ماه ۱۳۹۹ تا پایان دوره مالی مورد گزارش، بر اساس فاکتورهای علی الحساب صادره از سوی سازمان مزبور در دفاتر شرکت فرعی منعکس شده است. تعیین وضعیت قطعی قدرالسهم و حقوق دولتی شرکت فرعی توسعه فرآوری ماهان سیرجان منوط به توافقات آتی با آن سازمان می باشد. مضافاً از بابت تعهدات و بدهی های احتمالی که در یادداشت توضیحی ۲-۴۱ افشا شده، مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیتی مازاد بر ذخائر احتسابی برآورد نمی نماید.

۹-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳، دارایی های ثابت شرکت های فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، گسترش فولاد شهریار و توسعه راهبر فولاد بافت و گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان (به استثنای وسائط نقلیه) از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد. همچنین ملک شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد (یادداشت توضیحی ۶-۱۴) مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲ و براساس نظر مدیریت شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (شرکت فرعی)، به دلیل تشخیص عدم نیاز، اقدامی در مورد برقراری پوشش بیمه ای برای موجودی سنگ آهن به عمل نیامده است.

۹-۳- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۸ درج گردیده، عملیات اجرایی دو شرکت فرعی متوقف بوده و عملکرد آن ها از سنوات قبل منجر به زیان گردیده است. مع هذا با توجه به برنامه ریزی های مورد نظر مدیریت مشکلی برای شرکت های مزبور پیش بینی نمی نماید. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۴، اسناد مالکیت بخشی از املاک متعلق به شرکت های فرعی، تا تاریخ این گزارش نام شرکت های فرعی، انتقال نیافته است. مضافاً به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱-۱۸ و ۴-۲-۳۰، تا تاریخ این گزارش انتقال رسمی فروش سهام شرکت های توسعه گردشگری آریا زیگورات و پارس زیگورات بافت در شرکت اصلی صورت نپذیرفته است.

۹-۴- همان گونه که در صورت های مالی تلفیقی منعکس است، با عنایت به تحصیل شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان در پایان سال مالی قبل، اقلام میان دوره ای صورت سود و زیان و جریان های نقدی تلفیقی نسبت به اقلام مقایسه ای، افزایش محسوسی یافته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان گونه که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند ۳ است همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با بندهای ۴ الی ۶ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.





سایر الزامات گزارشگری

۱۱- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست‌های ابلاغی، این موسسه به استثنای بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در خصوص تخصیص ۸۰ درصد دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست‌های یاد شده برخورد ننموده است. مضافاً اقدامات انجام شده جهت رعایت مفاد دستورالعمل‌های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نشده است. همچنین در رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص پرداخت به موقع سود سهام، عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی (سهام خزانه)، افشای اطلاعات با اهمیت اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل و کمیته‌های تخصصی از قبیل نام، مشخصات کامل، میزان مالکیت سهام آنان، حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و افشای آن در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری، توثیق سهام وثیقه مدیران و تبصره ۶ ماده ۴ دستورالعمل فوق‌الذکر به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست‌های یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۲- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۴-۲۶ صورت‌های مالی اعلام نموده است. در این رابطه موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم صحت محاسبه نسبت‌های مزبور برخورد نکرده است.

۱۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر ثبت تغییرات اعضای هیأت مدیره در مرجع ثبت شرکت‌ها صورت پذیرفته است.

تاریخ: ۱۵ آذر ماه ۱۴۰۱



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا گلچین پور

حسین آریان

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۱۳۹۵۲۲۵۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

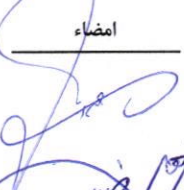
با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

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

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم جهانگیری	شرکت تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای سید بهاء الدین حسینی هاشمی	شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای علی باجلان	شرکت توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای اسفندیار حیدری پور	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای مرتضی خامی	شرکت سرمایه گذاری نماد سبحان (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد های عملیاتی
	۶۸,۴۸۵,۵۸۲	۵	فروش
۸۰۲,۵۱۸	۴۶۷,۷۸۳	۵	درآمد ارائه خدمات
۱,۷۵۶,۵۶۳	۱,۸۳۳,۴۵۵	۵	سود سرمایه گذاری ها
۳۹,۳۵۱	۹۷,۲۶۹	۵	سایر درآمدها
(۵۶,۷۳۶)	۱۵۹,۶۸۷	۶	(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲,۵۴۱,۶۹۶	۷۱,۰۴۳,۷۷۶		جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۸۴,۶۳۵)	(۵۷,۷۱۹,۷۶۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۵۷,۰۶۱	۱۳,۳۲۴,۰۱۲		سود ناخالص
(۱۹۹,۱۹۲)	(۱,۳۸۰,۶۴۱)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸,۸۲۴)	(۵,۷۵۸)	۹	سایر هزینه ها
۱,۸۴۹,۰۴۵	۱۱,۹۳۷,۶۱۳		سود عملیاتی
(۴۵,۰۴۸)	(۴,۳۶۲,۸۸۴)	۱۰	هزینه های مالی
۲۷۰,۱۵۶	۳۹,۰۵۰,۸۴۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۷۴,۱۵۴	۴۶,۶۲۵,۵۶۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۱,۵۸۳,۹۷۳	(۱,۵۲۶,۷۲۴)		سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۳,۶۵۸,۱۲۷	۴۵,۰۹۸,۸۴۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵,۶۵۵)	(۹۷,۳۱۷)	۳۳	دوره جاری
(۶۷,۱۸۵)	(۳۰۶,۸۲۴)	۳۳	دوره های قبل
۳,۵۵۵,۲۸۸	۴۴,۶۹۴,۷۰۵		سود خالص
			قابل انتساب به :
۳,۴۱۴,۰۲۲	۳۳,۹۸۴,۸۸۰		مالکان شرکت اصلی
۱۴۱,۲۶۶	۱۰,۷۰۹,۸۲۵		منافع فاقد حق کنترل
۳,۵۵۵,۲۸۸	۴۴,۶۹۴,۷۰۵		
۱۹۳	۱,۱۵۸		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۸	۲,۳۴۹		عملیاتی (ریال)
۳۷۱	۳,۵۰۷		غیرعملیاتی (ریال)
		۱۲	سود هر سهم (ریال)



سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود هر سهم (ریال)

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۳,۲۸۱,۴۹۹	۵۰,۸۳۵,۸۵۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۱,۵۲۵,۳۱۵	۱۱,۴۰۳,۰۵۰
سرقفلی	۲۵,۳۵۵,۷۰۱	۲۶,۰۰۷,۲۰۳
دارایی‌های نامشهود	۸۰۲,۴۴۲	۷۹۹,۵۱۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۴,۳۰۶,۷۲۵	۵,۱۲۱,۴۱۳
سایر سرمایه گذاری بلند مدت	۱۱,۰۷۸,۵۱۰	۹,۱۲۲,۸۶۲
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۰۱۱,۲۷۱	۱,۱۰۲,۰۸۸
سایر دارایی‌ها	۶۸۲,۱۰۴	۵۵,۶۲۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۱۸,۱۳۲,۵۶۸	۱۰۴,۴۴۷,۶۰۹
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۴,۶۰۰,۲۷۷	۵,۸۱۹,۴۰۱
موجودی مواد و کالا	۶,۶۵۱,۶۱۷	۷,۴۳۵,۳۶۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۶,۳۳۶,۹۹۳	۳۰,۸۸۵,۴۰۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۹۲۴,۱۶۸	۴,۰۰۳,۸۶۹
موجودی نقد	۴,۳۳۸,۸۵۴	۴,۱۶۱,۶۰۶
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰۳,۸۵۱,۹۰۹	۵۲,۳۰۵,۶۴۲
جمع دارایی‌های جاری	۱۰۴,۰۶۱,۱۰۰	۵۲,۵۱۴,۸۳۳
جمع دارایی‌ها	۲۲۲,۱۹۴,۶۶۸	۱۵۶,۹۶۲,۴۴۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۶۲۷,۷۰۸	۱,۱۵۶,۷۱۸
اندوخته سرمایه ای	۶,۸۲۴,۳۵۲	۵,۵۶۸,۴۳۴
سود انباشته	۳۳,۹۸۵,۳۷۱	۴,۲۳۰,۳۲۸
صرف سهام خزانه	۶۷۱,۴۳۱	۶۷۱,۴۳۱
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	(۷۱,۴۶۹)	(۴۹,۳۴۳)
سهام خزانه	(۲,۳۵۵,۵۳۳)	(۱,۷۷۴,۸۴۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵۰,۶۸۱,۸۶۰	۱۹,۸۰۲,۷۲۴
منافع فاقد حق کنترل	۳۷,۴۰۱,۵۶۰	۲۷,۲۱۲,۴۶۱
جمع حقوق مالکانه	۸۸,۰۸۳,۴۲۰	۴۷,۱۱۵,۱۸۵
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۴,۰۷۳,۳۵۱	۲,۴۱۶,۱۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۲,۵۸۸	۹۸,۶۱۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۱۷۵,۹۳۹	۲,۵۱۴,۷۲۰
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۳,۹۰۸,۶۹۰	۶۲,۷۱۶,۱۵۸
مالیات پرداختنی	۲,۵۵۷,۹۵۶	۸,۶۰۶,۵۶۶
سود سهام پرداختنی	۹,۹۵۳,۴۳۱	۸,۶۴۰,۳۱۵
تسهیلات مالی	۳۲,۲۷۴,۳۴۵	۲۶,۶۲۱,۴۲۲
پیش‌دریافت‌ها	۱,۲۴۰,۸۸۶	۷۴۸,۰۷۶
جمع بدهی‌های جاری	۱۲۹,۹۳۵,۳۰۸	۱۰۷,۳۳۲,۵۳۶
جمع بدهی‌ها	۱۳۴,۱۱۱,۲۴۷	۱۰۹,۸۴۷,۲۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۲۲,۱۹۴,۶۶۸	۱۵۶,۹۶۲,۴۴۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	آثار معاملات سهام	سود (زیان) انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱,۱۵۱,۱۵	۲۷,۳۱۲,۶۶۱	۱۸۸,۰۷۲,۲۲۳	(۱,۷۷۳,۸۴۳)	(۲۹,۲۳۶)	۲,۲۳۰,۳۲۸	۵,۵۵۸,۲۲۲	۱,۱۵۶,۷۱۸	۶۷۱,۲۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۶۴۲,۷۰۵	۱۰,۷۰۹,۸۷۵	۳۳,۹۸۸,۵۸۰	-	-	۳۳,۹۸۸,۵۸۰	-	-	-	-
(۳,۵۹۹,۱۸۳)	(۹۹,۱۸۳)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۴,۹۵۵)	(۲۰,۰۳۶)	(۴,۹۱۹)	-	-	(۴,۹۱۹)	-	-	-	-
(۵۰۳,۸۱۵)	-	(۵۰۳,۸۱۵)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۲۵۵,۹۱۸)	۱,۲۵۵,۹۱۸	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۷,۹۹۰)	۳۷,۹۹۰	-	-	-
-۵۱۹,۵۰۷	(۵۱۹,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۰,۸۴۲,۴۲۰	۳۷,۴۰۱,۵۵۰	۵۰,۶۸۱,۸۵۰	(۲,۳۵۵,۵۳۶)	(۳۱,۲۶۹)	۳۳,۸۸۵,۲۷۱	۶,۸۲۴,۲۵۲	۱,۶۲۷,۷۰۸	۶۷۱,۲۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۴۴۲,۴۶۲	۶۱,۰۱۹۳	۱۷,۴۲۲,۷۰۰	(۵۱۶,۵۷۳)	-	۶,۵۹۱,۲۵۴	۶,۴۵۴,۱۲۵	۴۸۹,۲۰۳	۵۳۶,۰۵۱	۴۵۰,۰۰۰
۲۳,۳۲۰	۳,۳۷۲	۱۹,۹۶۸	-	-	۱۹,۹۶۸	-	-	-	-
۱۸۰,۶۵۶,۰۰۲	۶۱۳,۵۶۴	۱۷,۴۵۲,۰۲۸	(۵۱۶,۵۷۳)	-	۶,۷۹۱,۲۲۲	۶,۴۵۴,۱۲۵	۴۸۹,۲۰۳	۵۳۶,۰۵۱	۴۵۰,۰۰۰
۳,۵۵۵,۲۸۸	۱۳۱,۳۶۶	۳,۴۲۴,۰۲۲	-	-	۳,۴۲۴,۰۲۲	-	-	-	-
(۵۴۴,۷۲۰)	(۴۴,۷۲۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۴۳۵,۰۰۰)	-	-	۵۵۰,۰۰۰
۲۸۳,۳۱۶	-	۲۸۳,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۹,۴۶۱	-	۲۱۹,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰۰,۴۳۰,۳۰۳)	۱۰۰,۴۳۰,۳۰۳	-	-	-
۷۶۷	۳۳۵	۴۳۲	-	-	۳,۹۲۹	-	(۳,۵۰۷)	-	-
۲۱,۵۷۹,۶۴۴	۶۶۰,۴۲۵	۲,۰۹۱,۴۲۹	(۳۱۲,۲۵۶)	-	۶,۷۹۱,۸۸۰	۳,۲۰۸,۴۲۸	۴۸۶,۶۹۵	۷۴۵,۵۱۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای به صورت جداگانه مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۰/۱۱
ماده ۱۴۰۱/۱۰/۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۱

سود خالص سال مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۱۱

سود سهام مصوب

تأثیر خروج از تلفیق شرکت فرعی بر منابع فاقد حق کنترل

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش (کاهش) منافع در شرکت فرعی

ماده ۱۴۰۱/۱۰/۱۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ماده ۱۴۰۰/۱۰/۱۱

اصلاح اشتباهات یادداشت ۳۷

ماده ۱۴۰۰/۱۰/۱۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۱۱

سود زیان (خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۱۱)

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

ماده ۱۴۰۰/۱۰/۱۱



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۷	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نامشهود و سایر داراییها		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		
دریافت سود سپرده بانکی		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه		
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبیی		
دریافت های نقدی حاصل از اوراق خرید دین		
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		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان دوره		

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۱۶۶,۲۸۲
درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها	۵	۵۵,۱۷۵
سود فروش سرمایه گذاریها	۵	۲۷۵,۰۵۱
سایر درآمدها	۵	۲۵۲,۳۴۵
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۶	۸۵,۲۲۶
جمع درآمدهای عملیاتی		۸۳۴,۰۷۹
هزینه های عملیاتی		
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۸	۱۳۰,۵۴۰
هزینه استهلاک		۳,۳۱۶
هزینه اجاره		۲,۱۹۰
جمع هزینه های عملیاتی		۱۳۶,۰۴۶
سود عملیاتی		۶۹۸,۰۳۳
هزینه های مالی	۱۰	(۱,۳۹۶,۴۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۹۴۹,۹۲۹
سود قبل از مالیات		۲۵۱,۵۰۰
مالیات بر درآمد		-
دوره جاری		-
دوره های قبل		(۱۰,۳۲۵)
سود خالص		۲۴۱,۱۷۵
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۷۰	۹۶
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۵)	(۲)
سود هر سهم (ریال)	۲۵	۹۴

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲۵,۱۵۱	۳۳,۳۶۵	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶۱,۷۲۶	۶۳۰,۰۲۵	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۸۷	۶۴	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۳۸,۲۴۰,۷۸۷	۱۸ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۷۵,۱۱۸	۷۲۰,۱۱۸	۱۹ دریافتی‌های بلندمدت
۳۳,۷۲۰,۹۵۰	۳۹,۶۲۴,۲۵۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۱,۹۹۱	۶,۰۷۷	۲۱ پیش‌پرداخت‌ها
۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۱۲,۹۲۸,۳۹۴	۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۲۱۶,۰۵۶	۵۸,۴۸۶	۲۳ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۲,۲۳۲	۴۴,۳۳۵	۲۴ موجودی نقد
۱۳,۷۷۶,۶۷۱	۱۳,۰۳۷,۲۹۱	جمع دارایی‌های جاری
۴۷,۴۹۷,۶۲۱	۵۲,۶۶۱,۶۵۰	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ اندوخته قانونی
۵,۵۶۸,۴۳۴	۶,۸۲۴,۳۵۲	۲۸ اندوخته سرمایه ای
۸,۰۸۳,۹۰۰	۴,۵۷۹,۴۸۲	سود انباشته
۲۴,۶۵۲,۳۳۵	۲۲,۴۰۳,۸۳۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۹,۸۶۶	۲۰,۳۰۷	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۸۶۶	۲۰,۳۰۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۲۱,۸۶۶,۹۵۵	۲۲,۹۴۳,۸۴۲	۳۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۳ مالیات پرداختنی
۵۸۲,۰۶۳	۲,۸۳۶,۰۵۶	۳۴ سود سهام پرداختنی
۳۵۶,۴۰۲	۴,۴۳۷,۶۱۲	۳۱ تسهیلات مالی
۲۲,۸۲۵,۴۲۰	۳۰,۲۳۷,۵۱۰	جمع بدهی‌های جاری
۲۲,۸۲۵,۲۸۶	۳۰,۲۵۷,۸۱۷	جمع بدهی‌ها
۴۷,۴۹۷,۶۲۱	۵۲,۶۶۱,۶۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۱,۵۰۰	۲۵۱,۵۰۰	*	*	*
۲۴,۹۰۳,۸۳۴	۸,۳۳۵,۴۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	*	*	*
*	*	*	*	*
*	*	*	*	*
۲۲,۴۰۳,۸۳۴	۴,۵۷۹,۴۸۲	۶,۸۳۴,۳۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۹۳۵,۱۴۷	۹۳۵,۱۴۷	*	*	*
۱۵,۰۳۲,۱۹۴	۳,۶۲۸,۰۵۹	۶,۴۵۴,۱۳۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	*	*	*
*	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۰,۰۰۰)	*	۵۵۰,۰۰۰
*	*	*	*	*
*	(۱,۰۰۴,۳۰۳)	۱,۰۰۴,۳۰۳	*	*
۱۴,۵۸۲,۱۹۴	۹۳۲,۷۵۶	۳,۲۰۸,۴۳۸	۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای صورت های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۷	۷۲,۸۸۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳,۱۱۱,۲۵۷)	۷۲,۸۸۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۵۰۷)	(۱۴۸)
پرداخت وجوه به اشخاص وابسته	(۳۵۸,۹۱۲)	.
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک	(۱۶۸,۲۹۹)	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۳۸,۷۱۸)	(۱۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۶۴۹,۹۷۶)	۷۲,۷۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبعی	۳,۴۷۸,۰۵۵	.
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۰۰,۰۰۰	.
پرداخت نقدی سود سهام	(۲۴۶,۰۰۶)	(۹۴,۴۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۶۳۲,۰۴۹	(۹۴,۴۶۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۷,۹۲۷)	(۲۱,۷۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۲,۲۳۲	۴۶,۴۴۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۱	۱۲۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴۴,۳۳۵	۲۴,۸۳۴



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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۳۵۰۲۸۲ با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۹۲۴۵۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان سید جمالالدین اسدآبادی - نبش خیابان چهاردهم - پلاک ۱۲۸ طبقه هفتم و هشتم واقع است و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت های شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیت های گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیت های بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی است. و نیز موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۴-۱۸ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۵	۳۳	۱۹۸	۶۸۶
-	-	-	۲۴۳
۲۵	۳۳	۱۹۸	۹۲۹

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمائکاری

افزایش کارکنان قراردادی مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند که بر صورت های مالی آثار با اهمیت نداشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی 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 قیما بین است .

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی تدبیر تجارت باختر و مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و سرمایه گذاری لقمان انتهای آذر ماه می باشد و همچنین سال مالی شرکت های تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات، تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات و لیزینگ گردشگری و بهره برداری و تامین هتل های رگسان مطابق شرکت منتهی به ۲۹ اسفند ماه می باشد با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا 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.

۳-۲- سرقفلی

- ۳-۲-۱- 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.
- ۳-۲-۲- چنانچه، " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل باشد، " مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

- ۳-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.
- ۳-۴-۵- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌گردد. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ براساس نرخ‌ها و روش‌های ذیل محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
معادن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

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

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

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

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

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

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

پ- مخارج مربوط به فعالیت باطله برداری مرتبط با آن جزء، به گونه ای قابل اتکا قابل اندازه گیری باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۲-۴- 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 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 متبع 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.

۳-۹- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۱۰-۲- مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکبارگیری 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- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌شود، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌شود.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 می‌شود، 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	
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه گذاری 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	سرمایه گذاری 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 درآمد			
انواع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
	سرمایه گذاری 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)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۱-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۴-۳-۲- 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.

۱-۱۴-۳-۳- 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.

۱-۱۴-۳-۴- 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت 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.

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

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل 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.

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل 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.

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

هیأت 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

پادداشت	گروه				شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۱	۶۸,۴۸۵,۵۸۲	-	۸۰۳,۵۱۸	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲	۴۶۷,۷۸۳	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳	۱,۸۳۳,۴۵۵	۱,۷۵۶,۵۶۳	۴۹۶,۵۰۸	۱,۱۰۲,۵۵۴	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۱۵۹,۶۸۷	(۱۵۶,۷۳۶)	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۷,۲۶۹	۳۹,۳۵۱	۲۵۲,۳۴۵	-	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۱,۰۴۳,۷۷۶	۲,۵۴۱,۶۹۶	۸۳۴,۰۷۹	۱,۰۴۵,۸۱۸	میلیون ریال	میلیون ریال

۵-۱- درآمد فروش

گروه				شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۲۵۴,۹۹۷	تن	۴۰,۷۰۷,۲۱۶	تن	۲۵۴,۹۹۷	تن
۱,۶۲۴,۸۰۸	تن	۲۳,۸۰۶,۷۹۹	تن	۱,۶۲۴,۸۰۸	تن
-	-	۳,۹۷۱,۵۶۷	-	-	-
-	-	۶۸,۴۸۵,۵۸۲	-	-	-

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه				شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۵۴,۳۷۳	میلیون ریال	۵۶۳,۳۲۰	میلیون ریال	۲۵۴,۳۷۳	میلیون ریال
-	-	۹۱,۳۳۸	-	-	-
۴۷,۷۲۵	-	۸۶,۴۰۳	-	۴۷,۷۲۵	-
۱۶۵,۶۸۵	-	۶۱,۵۵۷	-	۱۶۵,۶۸۵	-
۴۶۷,۷۸۳	-	۸۰۳,۵۱۸	-	۴۶۷,۷۸۳	-

۵-۲-۱- اطلاعات مربوط به پیمانها به شرح زیر است.

نام پیمان	آخرین مبلغ پیمان	درآمد شناسایی شده				مخارج اثبات شده تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مخارج برآوردی تکمیل
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
پروژه بنوار فرهنگ	۱,۶۰۴,۹۲۷	۷۹,۲۶۱	۲۴۹,۰۲۲	(۶۷,۱۳۲)	(۱۷۷,۲۴۶)	۱,۳۶۱,۴۲۹	۱۳,۸۸۶
سایر پروژه ها	۷۶۳,۴۰۲	۱۷۵,۱۱۲	۳۱۴,۲۸۸	(۱۷۷,۳۰۹)	(۲۴۸,۱۹۳)	۱,۱۰۶,۷۵۸	۳,۶۹۸,۱۰۸
جمع	۲,۳۶۸,۳۲۹	۲۵۴,۳۷۳	۵۶۳,۳۲۰	(۲۴۴,۴۴۱)	(۴۲۵,۴۳۹)	۲,۴۶۸,۱۸۷	۳,۷۱۱,۹۹۴

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

پادداشت	گروه				شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵-۳-۱	۳۰۹,۴۹۷	۳۹۰,۷۹۹	۱۶۶,۲۸۲	۹۶,۷۴۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳-۲	۵۵,۵۱۰	۵۶۸	۵۵,۱۷۵	۱,۵۱۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳-۳	۱,۵۶۸,۴۴۸	۱,۷۱۶,۹۱۶	۲۷۵,۰۵۱	۱,۰۰۴,۳۰۳	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۸۳۳,۴۵۵	۱,۷۵۶,۵۶۳	۴۹۶,۵۰۸	۱,۱۰۲,۵۵۴	میلیون ریال	میلیون ریال



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳-۱- درآمد سود سهام به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۵۹۸	۲۲,۹۵۶	-	-
-	۶۲,۰۵۲	-	۷۶,۹۰۵
-	۵,۷۶۰	-	۵,۷۶۰
-	۶۰۰	-	۶۰۰
-	۲۴,۸۹۷	-	۲۴,۸۹۷
-	۴,۹۷۳	-	۴,۹۷۳
-	۹۳	-	۹۳
-	۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰
-	۶,۵۹۴	-	۶,۵۹۳
۱۴,۴۴۷	-	۱۴,۴۴۷	-
۵,۵۳۴	۲,۰۴۶	۵,۵۳۴	۲,۰۴۶
۶۰۰	-	۶۰۰	-
-	۳,۳۷۱	-	۳,۳۷۱
۲,۹۰۲	۱۰,۸۵۰	۲,۹۰۳	۱۰,۸۵۰
۲,۴۴۵	-	۲,۴۴۵	-
۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵	-
۲۰,۰۶۶	۸۱۹	۲۰,۰۶۶	۸۱۹
۲۰,۲۷	۶,۳۶۷	۲۰,۲۷	۶,۳۶۷
۱,۵۳۱	-	۱,۵۳۱	-
۱,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۰۰۰
۱۰,۰۶۴	۳,۲۰۰	۱۰,۰۶۴	۳,۲۰۰
۸۵۰	-	۸۵۰	-
۶۸۳	۴۸۰	۶۸۳	۴۸۰
۳۲۹	۷۴۵	۳۲۹	۷۴۵
۲۹۶	-	۲۹۶	-
۱۶۵	۸۰	۱۶۵	۸۰
۱۰۴	-	۱۰۴	-
۶۵	۱	-	۵۱,۳۱۸
۹۶,۷۴۱	۱۶۶,۲۸۲	۳۹,۰۷۹	۲۰۹,۴۹۷

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 تقسیمی شده به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۱۸	-
۱,۳۶۰	۲۰۸	-	۲۴۸
۱۵۰	۵۴,۹۶۸	۱۵۰	۵۵,۲۶۲
۱,۵۱۰	۵۵,۱۷۵	۵۶۸	۵۵,۵۱۰

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری

سود سپرده گذاری

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود فروش شرکتهای پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت سایر درآمدها	۱,۳۱۶,۱۰۳	۱,۷۱۶,۹۱۶	۲۷۵,۰۵۱	۱,۰۰۴,۳۰۳
	۲۳-۲	۱,۵۶۸,۴۴۸	۲۷۵,۰۵۱	۱,۰۰۴,۳۰۳

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۱۵۹,۶۸۷	(۵۶,۷۳۶)	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
	۱۵۹,۶۸۷	(۵۶,۷۳۶)	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)

۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بهای تمام شده فروش	۵۷,۴۵۲,۵۰۷	۴۲۵,۶۳۸	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
	۷-۱-۱	۴۲۵,۶۳۸	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
بهای تمام شده بیمه‌کاری	۲۲,۸۱۶	۵۸,۹۹۷	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
	۷-۱-۲	۵۸,۹۹۷	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
بهای تمام شده ارائه خدمات	۵۷,۷۱۹,۷۶۴	۴۸۴,۶۳۵	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)
	۷-۱-۳	۴۸۴,۶۳۵	۸۵,۲۲۶	(۵۶,۷۳۶)

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

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص
درآمد فروش	۶۸,۴۸۵,۵۸۲	۵۷,۴۵۲,۵۰۷	۱۱,۰۳۳,۰۷۵	۱۱,۰۳۳,۰۷۵
	۷-۱-۴	۵۷,۴۵۲,۵۰۷	۱۱,۰۳۳,۰۷۵	۱۱,۰۳۳,۰۷۵
درآمد بیمه‌کاری	۲۲,۸۱۶	۲۲,۸۱۶	۰	۰
	۷-۱-۲	۲۲,۸۱۶	۰	۰
درآمد ارائه خدمات	۲۱۳,۴۱۰	۲۲,۸۱۶	۱۹۰,۵۹۴	۱۹۰,۵۹۴
	۷-۱-۳	۲۲,۸۱۶	۱۹۰,۵۹۴	۱۹۰,۵۹۴
	۶۹,۱۶۶,۷۷۵	۵۷,۷۱۹,۷۶۴	۱۱,۴۴۷,۰۱۱	۳۵۷,۲۲۴

۷-۱-۱- بهای تمام شده فروش به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خرید کالای ساخته شده جهت فروش	۲۴,۱۱۸,۱۹۸	۵,۲۱۷,۴۶۳	۲۴,۱۱۸,۱۹۸	۵,۲۱۷,۴۶۳
	۷-۱-۵	۵,۲۱۷,۴۶۳	۲۴,۱۱۸,۱۹۸	۵,۲۱۷,۴۶۳
مواد مستقیم احیا استیل	۹,۰۴۴,۳۷۰	۰	۰	۰
	۷-۱-۶	۰	۰	۰
حق السهم ایمنیدرو	۵۸۰۳,۳۶۵	۰	۰	۰
	۷-۱-۶	۰	۰	۰
حقوق دولتی	۴,۳۳۱,۵۴۵	۰	۰	۰
	۷-۱-۶	۰	۰	۰
مخارج استخراج انرژی	۳,۷۵۱,۳۳۹	۰	۰	۰
	۷-۱-۶	۰	۰	۰
بهای تمام شده بیمه‌کاری	۲۲,۸۱۶	۰	۰	۰
	۷-۱-۲	۰	۰	۰
سایر	۲,۸۶۲,۰۷۸	۰	۰	۰
	۷-۱-۲	۰	۰	۰
جمع هزینه های ساخت افزایش موجودی های در جریان ساخت	۵۵,۳۷۱,۷۹۹	۰	۰	۰
	۷-۱-۲	۰	۰	۰
بهای تمام شده ساخت کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۷,۱۰۷)	۰	۰	۰
	۷-۱-۲	۰	۰	۰
	۵۷,۷۱۹,۷۶۴	۰	۰	۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱-۲- بهای تمام شده پیمانکاری بابت پروژه های شرکت تندیس تجارت باختر شرکت فرعی می باشد که عمدتاً مربوط به پروژه پارکینگ مکانیزه فرهنگ و پروژه های سرزمین ایرانیا می باشد.

۷-۱-۳- بهای تمام شده ارائه خدمات عمدتاً مربوط به شرکت های لیزینگ گردشگری شرکت فرعی (خدمات لیزینگ خودرو) می باشد.

۷-۱-۴- 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:

استخراج واقعی از ابتدا تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی تعدیل شده	واحد اندازه گیری
سال اول از ۲۱/۰۴/۰۹ آماده سازی و باطله برداری اکتشاف تکمیلی، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن	۶,۹۶۶,۸۸۴	۶,۹۶۶,۸۸۴	تن
سال دوم تا ششم	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۶,۸۸۴	تن
سال هفتم	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تن
سال هشتم (شش ماه)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	تن
سال نهم تا سال دوازده	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	تن
سال سیزدهم	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	تن
سال چهاردهم	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	تن

برچین کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان

۷-۱-۴-۱- به استناد قرارداد ۲۵۵۴۶ مورخ ۹۳/۱۰/۰۹ فی مابین سهامداران و سازمان ایمیدرو، ظرفیت اسمی مطابق جدول فوق می باشد که مطابق با الحاقیه قرارداد فوق الذکر، برنامه تولید و استخراج با یک سال تعویق، به توافق رسید و براساس مکاتبات بعدی با شرکت های مهندسی کاوان شرق و شرکت مهندسی معدن کاو (نمایندگان ایمیدرو) ظرفیت اسمی به شرح فوق (ظرفیت تعدیل شده) تغییر یافته است ضمناً استخراج واقعی سنگ آهن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مطابق با برنامه تعدیل شده است و تفاوتی در این ارتباط وجود ندارد.

۷-۱-۵- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۲,۱۶۵,۰۹۱ تن استخراج فروردین تا آذر ماه ۱۴۰۰ 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 دوره مالی مورد گزارش از جانب ایشان بصورت علی الحساب بوده و اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد).

۷-۱-۶- حقوق دولتی در دوره مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۱/۸٪ نرخ ثابت مبلغ ۱۲,۰۶۸,۰۸۴ ریال در تناژاستخراجی می باشد لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳,۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت و معادن 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.

۷-۱-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت احیا استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت مورد انتظار آن، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت مورد انتظار ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تن	۸۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۶۴	۴۴۰,۵۰۶

آهن اسفنجی



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱-۸- درآمد فروش خالص و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
گروه اشخاص وابسته			
۸,۲۱۳,۹۵۸	۱۱/۹۹	.	.
۱,۲۳۷,۲۴۴	۱/۸۱	.	.
۹,۴۵۱,۲۰۲	۱۴	.	.
سایر اشخاص و شرکتها			
۱۳,۱۹۸,۱۲۲	۱۹/۲۷	.	.
۴,۸۴۸,۰۴۰	۷/۰۸	.	.
۱,۷۰۴,۴۷۱	۲/۴۹	.	.
۵,۳۲۷,۰۲۴	۷/۷۸	.	.
۴,۳۸۶,۳۰۵	۶/۴۰	.	.
۱,۷۹۹,۸۱۳	۲/۶۳	.	.
۵۰۲,۱۷۲	۰/۷۳	.	.
۴,۰۰۹,۰۰۷	۵/۸۵	.	.
۴,۳۱۶,۶۷۳	۶/۳۰	.	.
۳,۶۲۷,۳۶۴	۵/۳۰	.	.
۲,۷۰۴,۰۰۷	۳/۹۵	.	.
۱,۳۴۳,۲۳۱	۱/۹۶	.	.
۱,۱۴۰,۲۷۴	۱/۶۶	.	.
۹۰۸,۴۶۹	۱/۳۳	.	.
۹۰۷,۴۲۷	۱/۳۲	.	.
۹۰۲,۴۷۵	۱/۳۲	.	.
۴۶۵,۱۷۵	۰/۶۸	.	.
۴۵۰,۷۰۰	۰/۶۶	.	.
۴۴۴,۵۴۳	۰/۶۵	.	.
۴۱۵,۹۳۶	۰/۶۱	.	.
۶۱۳,۷۳۷	۰/۹۰	.	.
۱,۷۴۷,۹۴۲	۲/۵۵	.	.
۳,۲۷۱,۴۷۳	۴/۷۸	.	.
۵۹,۰۳۴,۳۸۰	۸۶	.	.
۶۸,۴۸۵,۵۸۲	۱۰۰	.	.

۷-۱-۹- افزایش درآمدهای گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بوده که در دوره مقایسه ای جزء شرکت های گروه نبوده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۵۶۲	۶۸,۱۱۶	۹۵,۳۳۰	۳۷۸,۴۲۴	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۸۳۷	۹,۰۷۰	۱۰,۱۷۷	۲۴,۷۰۹		حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۴۲۷	۶,۰۹۵	۶,۹۳۶	۲۱,۹۴۱		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶,۰۰۰	۶,۶۶۷	۷,۹۶۰	۳۴,۳۲۷		پاداش مدیران
۱,۳۶۷	۳,۲۴۰	۴,۷۸۵	۸,۷۸۹		ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۳,۶۵۸	۵,۳۵۸	۱,۸۰۵	۳۳,۳۶۵		سایر هزینه های کارکنان
۶,۲۰۶	۳,۱۳۳	۹,۸۰۱	۲۰۰,۳۵۵		حق الزحمه خرید خدمات / مشاوره / پشتیبانی
-	-	۱۳,۹۲۲	۲۵,۴۴۰		اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۴۸۰	۸۴۰	۲,۰۷۷	۹,۴۱۹		حق حضور اعضا هیات مدیره
۱,۰۹۹	۱,۰۲۷	۳,۷۷۲	۱۹,۵۷۳		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۳,۴۷۹	۱۲۲,۶۷۳		استهلاک
-	-	۳۸۵	۱۸,۸۰۰		آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۹۸۳	۱,۰۳۶	۳,۴۷۲	۲۳,۸۰۹		تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱,۵۲۳	۲,۱۰۷	۱,۹۲۶	۲,۵۷۲		عوارض حق عضویت / استاندارد سازی
۱۱۵	۲۵۲	۱,۰۰۹	۱,۱۳۲		آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۴,۳۷۲	۴,۳۷۵	۵,۶۵۶	۱۲,۳۹۲		پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۱۵۷	۴۶۳	۲,۸۶۳	۳,۲۸۳		بیمه داراییهای ثابت
۱,۲۷۵	-	۳,۸۸۴	۱۵,۲۲۴		حسابرسی
۱۵۹	۴۷۱	۷۴۵	۴۸۲		ثبتي و حق تمير سرمايه
-	-	۴۵۰	۲۴۸		هزینه چاپ و تکثیر
۱,۵۲۸	-	۱۳,۴۲۲	۳۸,۴۷۰		مالیات حقوق و تکلیفی
-	۱۴,۱۶۵	-	۱۲۲,۰۳۳		کارمزد بانکی / کارگزاری
۱,۸۴۷	۴,۱۲۵	۵,۳۳۶	۲۶۳,۱۸۱		سایر
۸۳,۵۹۵	۱۳۰,۵۴۰	۱۹۹,۱۹۲	۱,۳۸۰,۶۴۱		

۸-۱- افزایش هزینه های گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بوده که در دوره مقایسه ای جزء شرکت های گروه نبوده است.



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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹,۱۵۶)	(۶۵۱,۳۸۶)
-	-	-	۶۲۵,۲۱۵
-	-	۳۳۲	۲۰,۳۱۳
-	-	(۸,۸۲۴)	(۵,۷۵۸)

استهلاک سرفصلی

فروش شایعات

سایر

۹-۱- فروش شایعات مربوط به نرمة گندله و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در سال ۱۴۰۱ از طریق مزایده واگذار گردیده است. ضمناً با در نظر گرفتن نرخ میانگین شمش فولاد خوزستان و در دوره جاری محقق گردیده است. شایعات فوق الذکر به طور معمول ۳ درصد تولید می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۱۳,۷۵۳	۲,۷۱۵,۶۰۲
-	-	-	۱۴۷,۹۹۷
-	-	-	۲۶۱,۳۲۶
-	-	-	۱۳۳,۹۳۹
-	۲۳۴,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰
۷,۸۴۸	۱,۱۶۲,۴۶۲	۸,۹۴۱	۱,۱۸۸,۴۱۸
-	-	-	(۱۷,۱۶۷)
-	-	(۷۷,۶۴۶)	(۳۰,۱۲۳)
۷,۸۴۸	۱,۳۹۶,۴۶۲	۴۵,۰۴۸	۴,۳۶۲,۸۸۴

وام های دریافتی :

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات

هزینه مالی اوراق سلف

هزینه های مالی شرکت های گروه

هزینه مالی اوراق خرید دین

هزینه مالی اوراق تسهی

سایر هزینه های مالی

سهم هزینه مالی شرکتهای گروه از تسهیلات

انتقال به پروژه در جریان ساخت

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش استفاده از تسهیلات در شرکت اصلی و شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		پادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۸۰,۸۶۷	۱۸۹,۸۶۵	۳۲,۷۱۶,۱۶۷	۱۱-۱
-	-	-	۵,۹۹۸,۷۹۷	۱۱-۲
-	-	۱۶,۳۸۰	۱۰۲,۳۹۲	
-	-	۱۱۴,۷۶۷	۲۷۴,۹۲۶	
۱۲۳	۳۱	۱۳۷	(۵۸)	
(۳,۹۸۶)	(۳۰,۹۶۹)	(۵۰,۹۹۳)	(۴۱,۳۸۴)	
(۳,۸۶۴)	۹۴۹,۹۲۹	۲۷۰,۱۵۶	۳۹,۰۵۰,۸۴۰	

۱۱-۱- مبلغ مذکور شامل واگذاری ۱۹/۵۰۰/۰۰۰ سهم شرکت سینا سروس اریکه از شرکت فرعی توسعه پارس گستر گردشگری به شرکتهای فرناک صنعت قفقوس، سازه دژ هورام، ایده تجارت برسام، راه برج ایلیا طبق گزارش ارزیابی سهام و توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ فی مابین بوده و همچنین واگذاری ۱۲/۵۹۹/۹۹۴ سهم شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران از شرکتهای تکین گردشگری، توسعه پارس گستر و کارت گردشگری به بانک گردشگری بر اساس گزارش کارشناسی سهام می باشد و نیز از مبلغ فوق ۱۶/۵۶۱/۰۳۱ میلیون ریال مربوط به واگذاری سهام شرکت فرا گستر فدک اسبازان در شرکت فرعی تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات به شرکت سینا تجارت بامداد البرز بر اساس قیمت کا، شناسنامه، می باشد.

۱۱-۲- شرکت احیا استیل فولاد باقت از شرکتهای فرعی شرکت اقتصادی تکین گردشگری ایران به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صمت از فروردین ۱۳۹۸ شروع به بهره برداری و با توجیه فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ۱۰ سال معافیت مالیات عملکرد منظور نموده است. به همین دلیل در ارتباط با دوره مالی جاری و دوره مقایسه ای مالیات ابراز نموده است. در این ارتباط به استناد برگ تشخیص سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۲۱۷ میلیارد ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و صدور برگ قطعی با اعمال معافیت فوق الذکر به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مطالبه نموده است که شرکت مایه تفاوت مالیات ابرازی در دوره مالی ۱۴۰۰ (۲,۷۱۹ میلیارد ریال) با مالیات قطعی شده را به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور نموده و مکاتبات لازم به منظور استرداد مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال نسبت به مایه تفاوت مبلغ قطعی (۲۸ میلیارد ریال) معادل ۷۷۴ میلیارد ریال صورت پذیرفته و در حساب مطالبات منعکس گردیده است. مبنای با توجه به رویه رسیدگی اداره امور مالیاتی در ارتباط با سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به منظور تعدیل حسابها از بابت مالیات ابرازی دوره های مزبور توسط مقامات مالیاتی را به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و عملیات استرداد مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال در جریان بوده و به اعتقاد مدیریت به احتمالی با اهمیت به نتیجه مورد نظر خواهد رسید.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت		گروه		۱۲- مبنای محاسبه سود (زبان) هر سهم
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۹۵۷,۱۸۴	۶۹۸,۰۳۳	۱,۸۴۹,۰۴۶	۱۱,۹۳۷,۶۱۳	اثر مالیاتی
			(۴۰۴,۱۴۱)	
-	-	۷۳,۶۴۵	(۳۱۳,۱۹۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زبان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۹۵۷,۱۸۴	۶۹۸,۰۳۳	۱,۹۲۲,۶۹۱	۱۱,۲۲۰,۲۷۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۱,۷۱۲)	(۴۴۶,۵۳۳)	۱,۸۰۹,۰۸۲	۳۳,۱۶۱,۲۳۲	سود (زبان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۱۰,۳۲۵)		(۱۰۲,۸۴۰)		اثر مالیاتی
-	-	۶۷,۶۲۱	(۱۰,۳۹۶,۶۲۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۲۲,۰۳۷)	(۴۴۶,۵۳۳)	۱,۷۷۳,۸۶۳	۲۲,۷۶۴,۶۰۵	سود (زبان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۳۵,۱۴۷	۲۵۱,۵۰۰	۳,۵۵۵,۲۸۸	۴۴,۶۹۴,۷۰۵	سود (زبان) خالص
-	-	۱۴۱,۲۶۶	(۱۰,۷۰۹,۸۲۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زبان) خالص
۹۳۵,۱۴۷	۲۵۱,۵۰۰	۳,۴۱۴,۰۲۲	۳۳,۹۸۴,۸۸۰	سود (زبان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		سود پایه هر سهم:
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۴۵,۰۸۸,۵۹۲)	(۳۰۸,۱۹۷,۹۴۸)	میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۵۴,۹۱۱,۴۰۸	۹,۶۹۱,۸۰۲,۰۵۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۳- سه فقره از اسناد مالکیت زمین های شرکت گسترش فولاد شهریار به شماره های ۶۶۲۴۷، ۶۷۰۰۵ و ۶۷۰۰۶ در قبال اخذ ۲۰۰ میلیارد ریال بازداشت شده است.

۱-۱۳-۲- مبالغ مندرج در سرفصل معدن شامل هزینه های قبل از بهره برداری به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال و افزایش مجدد ناشی از اضافه باطله برداری به مبلغ ۷۰۳۹۰ میلیارد ریال در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش ایجاد شده است. هزینه استهلاک معدن مربوط به قبل از بهره برداری و در زمان بهره برداری معدن به میزان تولید سالانه مستهلک شده است و استهلاک مخارج باطله برداری که در سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش ایجاد شده بر اساس میزان باقیمانده در ابتدای دوره مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ (۱۷.۷۷۹.۱۰۵ تن) و تناژ استخراج طی دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

به استناد گزارش طرح استخراج و برنامه ریزی تولید (که به تایید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) رسیده)، میزان باطله سنگی و آبرفتی تا پایان دوران بهره برداری معدن، ۸۸.۵۰۲.۹۲۵ متر مکعب (معادل ۱۷۲.۶۳۵.۶۷۳ تن) جهت استخراج ۲۴ میلیون تن سنگ آهن تعیین شده است. بر اساس باطله برداری اجرا شده تجمعی، از زمان بهره برداری معدن تا پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱، معادل ۶۸.۲۱۹.۳۷۹ متر مکعب می باشد که بر اساس گزارش طرح استخراج فوق الذکر برنامه باطله برداری تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، معادل ۴۶.۷۶۶.۳۲۸ متر مکعب است به استناد موارد فوق الذکر عملیات اجرایی شرکت نسبت به برنامه فوق الذکر معادل ۲۱.۴۵۳.۰۵۱ متر مکعب بیشتر می باشد که میزان فوق بر اساس بهای ریالی استخراج باطله توسط پیمانکاران در سال مالی قبل به میزان ۹۸۳.۱۹۹ و به مبلغ ۳۷۱.۰۰۰ ریال (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی باطله آبرفتی و سنگی) که به مبلغ ۷۳۲.۱۵۴ ریال در این سرفصل منعکس شده است بر اساس برآورد مدیریت شرکت دارای منافع آتی و قابل بازیافت می باشد.

۱-۱۳-۳- دارایی در جریان تکمیل به تفکیک شرکت های فرعی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت	۱۳-۱-۳-۱	۱۶,۵۰۳,۷۹۲
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار	۱۳-۱-۳-۲	۵۶۴,۶۸۰
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت	۱۳-۱-۳-۳	۵۳۱,۰۷۵
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر	۱۳-۱-۳-۴	۱,۳۵۰,۴۷۹
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان	۱۳-۱-۳-۵	۱۳,۹۲۶
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات بافت		۵,۸۵۲,۸۴۸
	۳۷,۱۴۴,۳۴۷	۲۴,۸۱۶,۸۰۱



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سالان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱-۴- پیش پرداخت‌های سرمایه ای

گروه				توضیحات
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	کاهش	انقراض	۱۴۰۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت				
شرکت اعضاء اسمبل فولاد بافت				
۳,۰۵۱,۸۶۶	(۱,۳۱۰,۱۳۸)	۲۳,۰۶۲۳	۱,۸۴۱,۷۲۷	۱۳-۱-۴-۱
۳,۵۳۷,۵۶۶	-	-	۳,۸۵۸,۱۸۹	قرارداد سازهایی خارج از محدوده سرمایه‌گذاری (باله)
۱۷۱,۵۰۰	(۱۷۱,۵۰۰)	۳۵۱,۷۴۲	(۰)	KARA
-	(۳۵۱,۷۴۲)	-	-	پیش‌پرداخت غیررابطه‌ای بابت بدهی انتقال کار
۴۳,۴۵۲	(۴۳,۴۵۲)	-	-	قرارداد سازهایی گنجینه بابت بدهی
۲۸۳,۰۷۳	(۵۸۲,۴۰۳)	-	-	بدهی دارایی گنجینه
۱۵۳,۸۳۰	(۵۹۷,۷۶۹)	۴۳,۹۴۹	-	بدهی بابت مصالحات
۳۳,۸۷۷	-	-	۳۳,۸۷۷	پیش‌پرداخت کار پارسا
۷۲۱	-	-	۷۲۱	بدهی کار سیمین
-	-	-	-	بدهی کار سیمین
۱,۳۹۸,۴۳۳	(۵۲۱,۳۸۱)	-	۶۷۷,۰۵۱	بدهی کار سیمین
۲۵,۶۸۷	(۱,۱۹۰)	-	۲۴,۴۹۷	قرارداد سازهایی خارج از محدوده سرمایه
۹۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	شرکت میهنی، برید
-	-	۸۸,۶۳۷	۸۸,۶۳۷	شرکت ایران ترانسکو
۵,۶۹۸	-	-	۵,۶۹۸	شرکت میهنی، سازهایی و تأسیسات راه آهن
۲,۶۳۵	-	۱,۰۳۰	۲,۶۳۵	شرکت تولیدی و فروش مصالح و مصالحات راه آهن
-	-	-	۱,۰۳۰	شرکت تولیدی و فروش مصالح و مصالحات راه آهن
۹۹۶	-	-	۹۹۶	شرکت راه آهن راه پارسان
-	-	-	-	سایر
۸۵,۹۳۳	(۶۸,۶۶۱)	۲۸,۹۹۹	۴۶,۲۶۱	شرکت راه آهن، دیگر ارباب بافت
۲۴,۳۴۹	(۱۰۰,۸۹۹)	۱۳,۰۴۷۳	۵۵,۹۲۳	سایر
-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن، معادن سیرجان
۷,۴۰۰	(۳,۳۴۷)	۹۷,۶۰۰	۱۰۱,۷۵۳	سایر
-	-	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن، معادن ماهان
۷۵۳,۸۹۷	-	-	۷۵۳,۸۹۷	پیش پرداخت اعتبار استانی
۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احداث اسمبل
۱۳۵,۴۱۸	-	-	۱۳۵,۴۱۸	هزینه بهبود اعتبار استانی
(۹۱۸,۰۰۰)	-	-	(۹۱۸,۰۰۰)	کاهش ارزش
۴۰,۶۵۷	-	-	۴۰,۶۵۷	پیش پرداخت ساخت دارایی
۳۱,۷۶۸	-	-	۱۵۴,۶۲۳	سایر
۹,۰۸۸,۷۳۴	(۳,۰۵۱,۳۸۱)	۱,۱۳۵,۸۱۷	۷,۱۷۵,۲۳۹	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۴-۱۳- مبلغ مذکور بابت ۱۵ درصد کل قرارداد مستقیم (EPC) بابت کار ۲ احیا بوده که طی دو فقره با نرخ های متفاوت به ایشان پرداخت شده و متعلق به مبلغ ۵۸۸,۹۳۵,۳۶۵ ریرو می باشد.
۲-۴-۱۳- از مبلغ فوق ۵,۷۴۴,۶۲۳ ریرو معادل ۱,۷۱۰ میلیارد ریال جهت خرید کسیر سور و تجهیزات الکترو موتور و نیز مبلغ ۳,۳۳۴,۳۱۰ ریرو معادل ۹۹۶ میلیارد ریال جهت خرید کسیر سور و مبلغی نیز بابت خرید شیر صنعتی پرداخت شده است.
۳-۴-۱۳- کاهش بیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت به قرارداد شماره ۵-۱۳۹۹ مربوط به جهنسی، تاسین و آبرازی و راه اندازی کل خطه اکسیرین بابت و همچنین قرارداد شماره ۱۳۹۹-۴۰ مربوط به جهنسی، تاسین و آبرازی و راه اندازی تاسین آب و نیاز طرح های توسعه و احداث خط ریلی و اتصال آن به راه آهن سراسری می باشد و بیش پرداخت به شرکت جهنسی بر سر مربوط به بیش پرداخت اولیه قرارداد خدمات مشاور جهنسی و نظارت کارگاهی و ... می باشد.
۴-۴-۱۳- مبلغ فوق بابت عملیات عمرانی پروژه مجتمع خدمات رفاهی بین راهی شرکت های فرعی پارس زیگورات بابت و ستاره پام کویر پرداخت شده است.
۵-۴-۱۳- بیش پرداخت اعتبار استادی (شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان)

گروه	شرکت		ارزی - یوان	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷/۵/بیش پرداخت	۴۸۰,۹۵	۴۸۰,۹۵	۸۶,۵۱۵,۷۳۲	۸۶,۵۱۵,۷۳۲
حق مدیریت	۳۴,۱۵۴	۳۴,۱۵۴	۸,۵۳۳,۴۶۶	۸,۵۳۳,۴۶۶
حق بیمه	۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	۱۸,۸۷۷,۱۵۲	۱۸,۸۷۷,۱۵۲
کاربرد گشایش اعتبار	۱۷,۵۷۷	۱۷,۵۷۷	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱
کاربرد تعهدیه اعتبار	۱۳۹,۴۲۱	۱۳۹,۴۲۱	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱
کاربرد تعهدیه اعتبار	۳۳۵	۳۳۵	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱	۳,۰۱۸/۰۶/۳۱ تا ۳,۰۱۸/۱۲/۳۱
کاربرد خرید و فروش ارز	۳,۰۷۱۶	۳,۰۷۱۶	۳,۰۷۱۶	۳,۰۷۱۶
سود متعلق به خرید ارز (۷۸ درصد) برای ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ تا ۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۷۵۳,۸۹۷	۷۵۳,۸۹۷	۷۵۳,۸۹۷	۷۵۳,۸۹۷



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۴-۱۳- براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ فیصلین سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد مبارک ازن، مقرر گردید سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط مشارکن انجام گیرد و در ارتباط با کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت تأسیس گردید. با توجه به بازه زمان طولانی مدت جهت گشایش اعتبار اسنادی ساخت کارخانه نیمه تمام (فاز ۱) از طریق تأمین مالی سهامداران انجام و به بهره برداری رسید و مقرر گردید اعتبار اسنادی جهت ساخت فاز ۲ کارخانه شامل ساخت کارخانه احیا آهن اسفنجی با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن و کارخانه گندله سازی به ظرفیت ۲۵۰ میلیون تن در سال، به مصرف برسد در این خصوص مشارکن اقدام به گشایش اعتبارات اسنادی با مدیریت سازمان امپدرو نمودند و مقرر گردید هر یک از مشارکن سهم خود را تا اتمام طرح کارسازی کنند و مقرر گردید کلیه منابع پرداختی بابت تسهیلات فاینانسی شماره ۹۲۱۱۹۶۷۶ طرح فولاد بافت، در حساب فیصلین با امپدرو ثبت گردد، که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵۲ میلیارد ریال از این بابت توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان پرداخت شده است.

کلیه اطلاعات مربوط به اعتبار اسنادی مذکور به شرح زیر می باشد:
کل هزینه اعتبار اسنادی ۲۰۰۱۶۶۲۰۰۵۲۲ یوان چین معادل ۱۳۵۰۹ میلیارد ریال می باشد که سهم شرکت از این اعتبار ۸۱۰۵ میلیارد ریال است.

تاریخ گشایش اعتبار اسنادی	۱۳۹۲/۱۰/۲۳
تاریخ موثر (Effective)	۱۳۹۴/۰۴/۰۸
تاریخ تحویل خامه	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
کل هزینه های طرح	۲۰۰۱۶۶۲۰۰۵۲۲ یوان چین
مدت اجرای طرح	۳ سال

۴-۱۳- 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 تجهیزات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و توسازی صنایع و معادن ایران متکمس شده است.

۵-۱۳- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح های زیر می باشد:

شرکت های فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (به استثنای وسایط نقلیه) گسترش فولاد شهریار (به استثنای وسایط نقلیه)، توسعه راهبر بافت و گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاریان (به استثنای وسایط نقلیه) فاقد پوشش بیمه ای دارای می باشند.

شرکت فرعی جیسل کرک بافت دارای بیمه آتش سوزی به مبلغ ۹۱۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرعی کارسازان امید پردیس دارای پوشش بیمه ای کالی می باشد.

شرکت فرعی شرکت شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت تا سقف ۲۹۰۴۵۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. از بابت احیا شماره ۲ با توجه به اینکه قرارداد خاتم الانبیا کل پروژه احیا شماره ۲ را به

شرکت فرعی جیسل کرک بافت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرعی شرکت شرکت فرعی جیسل کرک بافت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۳۰۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت فرعی شرکت شرکت فرعی جیسل کرک بافت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۹۰۴۵۱ میلیارد ریال می باشد.

۱-۴-۱۲- زمین متعلق به شرکت های فرعی تندیس تجارت باختر، مجتمع رفاهی پارس زنگورات، لیزینگ گردشگری، سرمایه گذاری اقصان و ... از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.
۱-۴-۱۱- در صورتیکه بانی وضعیت زمین در دو حالت زیر پیش بینی شده است:
در صورتیکه وفق مقررات و قوانین جاری، مالکیت زمین به سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران را 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 الشرکه طریقی با پرداخت حق السهم به مالکیت مشارکت در خواهد آمد.
در صورتیکه براساس مقررات جاری امکان نقل و انتقال مالکیت زمین فراهم نگردد، اجاره بلند مدتی به حداقلی زمانی ۵۰ سال با شرکت منعقد می گردد و اجاره باری آن با نظیر کارشناسی رسمی تعیین و به نسبت سهم الشرکه توسط هر یک از طرفین پرداخت خواهد شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
			بهای تمام شده
۲۴,۴۶۳	۷,۴۳۲	۳۱,۸۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸,۹۵۴	۲,۵۵۳	۱۱,۵۰۷	افزایش
۳۳,۴۱۷	۹,۹۸۵	۴۳,۴۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۲,۸۸۸	۳,۸۵۶	۶,۷۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۷۶۰	۵۳۳	۳,۲۹۳	استهلاک
۵,۶۴۸	۴,۳۸۹	۱۰,۰۳۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۷,۷۷۰	۵,۵۹۶	۳۳,۳۶۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱,۵۷۶	۳,۵۷۶	۲۵,۱۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			بهای تمام شده
۱,۹۶۰	۶,۸۱۰	۸,۷۷۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۰	۱۴۸	۱۴۸	افزایش
۱,۹۶۰	۶,۹۵۸	۸,۹۱۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۱,۳۶۱	۲,۸۰۷	۴,۱۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳۸	۴۹۵	۶۳۳	استهلاک
۱,۴۹۹	۳,۳۰۲	۴,۸۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۶۱	۳,۶۵۶	۴,۱۱۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	۹,۶۱۳,۰۶۶	۹,۲۰۶,۴۴۸	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
	۱,۳۲۸,۳۵۸	۶۸۸,۸۴۲	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
۴۶۱,۷۲۶	۶۳۰,۰۲۵	۶۳۰,۰۲۵	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت
		۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات
۴۶۱,۷۲۶	۶۳۰,۰۲۵	۱۱,۴۰۳,۰۵۰	۱۱,۵۲۵,۳۱۵

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در املاک	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱-۱ ساختمان فرهنگ ۲	۲,۷۱۴,۷۱۲	۲,۷۰۰,۰۰۰
۱۴-۱-۲ زمین زرنبدیه	-	۲,۵۸۱,۳۰۰
۱۴-۱-۴ املاک میکا مال کیش	۱,۹۳۱,۸۸۲	۱,۹۳۱,۸۸۲
۱۴-۱-۳ زمین سیرجان	۲۶۳,۸۹۶	۲۶۳,۸۹۶
۱۴-۱-۵ ملک مولوی	۵,۸۵۶	-
۱۴-۱-۶ ساختمان فرشته	۴۲۸,۹۰۲	۴۲۸,۹۰۲
	۵,۳۴۵,۲۴۸	۷,۹۰۵,۹۸۰
مخارج ساخت		
۱۴-۱-۷ پروژه کوی فراز	۳۴۸,۶۸۲	۳۰۱,۲۴۴
پروژه مشهد	-	۱۸۰,۷۳۷
۱۴-۱-۷ ملک گلزار رشت	۱,۴۱۲,۱۰۰	-
۱۴-۱-۷ ملک فرهنگ ساری	۷۲۴,۵۹۵	-
۱۴-۱-۷ پروژه اهواز	۱,۳۷۵,۸۳۳	۱,۲۳۵,۱۰۵
	۳,۸۶۱,۲۰۰	۱,۷۰۷,۰۸۶
	۹,۲۰۶,۴۴۸	۹,۶۱۳,۰۶۶

۱۴-۱-۱ مالکیت رسمی ملک واقع در بلوار فرهنگ خریداری شده از شرکت جامد سازان در سال ۱۳۹۷ تا کنون به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است

۱۴-۱-۲ زمین های زرنبدیه در دوره مالی قبل از شرکت نفت آریان العالی خریداری گردیده بود، لذا طی دوره مالی با توافق طرفین اقاله گردید.

۱۴-۱-۳ زمین های سیرجان در نتیجه تحصیل شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۴-۱-۴ شش واحد تجاری میکا مال کیش در سال مالی قبل طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری گردیده است. لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است.

۱۴-۱-۵ ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ابدان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مالکیت شرکت درآمده است.

۱۴-۱-۶ ساختمان فرشته در نتیجه تحصیل شرکت فرعی پارس کیمیا می باشد. لیکن سند آنها به نام شرکت مذکور انتقال نیافته است. ضمناً ساختمان مذکور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۱۴-۱-۷ مبلغ فوق مربوط به تحصیل مالکیت ۴قطعه زمین در شهرهای اهواز، رشت، ساری و تهران می باشد که طبق توافقات و قراردادهای منعقد مالکیت آنها طبق ارزش دفتری و بر مبنای آخرین گزارش کارشناسی به شرکت پارس کیمیا/هلدینگ ساختمانی (گروه) واگذار گردیده است. شایان ذکر است اسناد مالکیت زمین های مزبور تا تاریخ گزارش به نام شرکت پارس کیمیا انتقال نیافته است.

۱۴-۲ طبق قرارداد منعقد یک واحد تجاری واقع در یوسف آباد به مساحت ۲۵۹ متر مربع بر اساس گزارش کارشناس رسمی به مبلغ فوق خریداری شده است. ضمن اینکه به استناد قرارداد منعقد زمان انتقال سند ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تعیین شده است.

۱۵- سرقفلی

گروه		بهای تمام شده در ابتدای دوره
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش طی دوره
۱۶,۰۷۸	۲۶,۰۶۰,۰۷۴	بهای تمام شده در پایان دوره
۲۶,۰۴۳,۹۹۶	-	استهلاک انباشته ابتدای دوره
۲۶,۰۶۰,۰۷۴	۲۶,۰۶۰,۰۷۴	استهلاک دوره
۵,۴۱۴	۵۲,۸۷۱	استهلاک انباشته پایان دوره
۴۷,۴۵۷	۶۵۱,۵۰۲	
۵۲,۸۷۱	۷۰۴,۳۷۳	
۲۶,۰۰۷,۲۰۳	۲۵,۳۵۵,۷۰۱	مبلغ دفتری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دارایی‌های نامشهود
۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

دانش فنی	مجوز کارخانه	حق الامتیاز	نرم افزارها	جمع
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۵۷,۵۶۹	۸۲۵,۱۱۸
-	-	-	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۶۰,۶۸۰	۸۲۸,۲۲۹
-	-	-	۲۵,۶۰۶	۲۵,۶۰۶
-	-	-	۱۸۱	۱۸۱
-	-	-	۲۵,۷۸۷	۲۵,۷۸۷
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۳۴,۸۹۳	۸۰۲,۴۴۲
۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲	۶۴۵,۳۲۷	۳۱,۹۶۳	۷۹۹,۵۱۲
-	-	-	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰
-	-	-	۶۰۹	۶۰۹
-	-	-	۲,۰۳۹	۲,۰۳۹
-	-	-	۴۹۰	۴۹۰
-	-	-	۲۳۵	۲۳۵
-	-	-	۷۲۵	۷۲۵
-	-	-	۱,۳۱۴	۱,۳۱۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

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

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزارها	جمع
۶۶۵	۶۶۵
-	-
۶۶۵	۶۶۵
۵۷۸	۵۷۸
۲۳	۲۳
۶۰۱	۶۰۱
۶۴	۶۴
۸۷	۸۷
۶۶۵	۶۶۵
-	-
۶۶۵	۶۶۵
۵۲۸	۵۲۸
۲۵	۲۵
۵۵۳	۵۵۳
۱۱۲	۱۱۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت‌های پندرفته در تورس افرورس	۱۴۰۱/۰۶/۳۱				مبلغ به میلیون ریال	
	کاهش ارزش ایستاده	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
بانک گردشگری	۲,۹۷۵,۴۴۴	۲۱۵,۵۹۲	۱۱/۶۶	۱۶,۸۸۹,۱۳۲	-	-
شرکت توسعه گردشگری ارباب‌گورات	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	۲۱	۲۱	۲۱۵,۵۹۲	۱۸۷,۱۳۸	۱۸۷,۱۳۸
سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۱,۱۱۵,۶۸۸	۱,۱۳۴,۶۹۱	۱,۱۳۴,۶۹۱
باشگاه گردشگری	۱۲,۰۰۰	-	۲۰	-	-	-
شرکت فراگستر فدک اسفهان	-	-	-	-	۳,۸۰۹,۵۹۵	۳,۸۰۹,۵۹۵
					۴,۳۰۶,۷۲۵	۴,۳۰۶,۷۲۵
					۵,۱۲۱,۴۱۳	۵,۱۲۱,۴۱۳

۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرکت بانک گردشگری	توسعه گردشگری (آیا زیمرگات)			مهر و ماه		شرکت فراگیر قدری اسپانان
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۱,۴۹۵,۱۷۵	۲۹,۶۲۵,۱۴۰	۱,۰۲۶,۶۳۰	۹۲۵,۶۴۰	۵,۵۴۰,۱۱۱	۵,۶۲۷,۹۴۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۵۰۶,۳۳۷	۳,۵۵۵,۱۱۳	۲۱۵,۵۹۳	۱۸۷,۱۲۸	۱,۱۲۵,۵۸۹	۸۵,۱۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵,۲۰۹,۷۶۲	۵,۲۰۹,۷۶۲	-	-	۷,۶۶۶	۳,۷۲۴,۴۸۵	-
(۳,۷۴۰,۶۵۵)	(۸,۷۶۴,۸۷۵)	-	-	-	-	-
۲,۹۷۵,۲۴۴	-	۲۱۵,۵۹۳	۱۹,۹۵۹	۱,۱۳۳,۲۵۵	۳۸۰,۹۶۱۰	-

مبلغ دفتری تلفیقی گروه
سایر تعدیلات - حذف حسابهای فی سالتین

۱۷-۱-۱- تعداد ۲۲۸/۸۷۷ سهم از شرکت فراگیر قدری اسپانان (سهامی خاص) معادل ۴۵۷ درصد بر اساس مجوزات هیات مدیره به قیمت هر سهم ۸۸,۶۵۲,۹۴۲ ریال بر اساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری به شرکت سیتا تجارت پامند لایزر به فروش رسید و عملیات نقل و انتقال آن به خریدار تا تاریخ مورخه ۳۱ شهریور ماه انجام گردیده است.

۱۷-۲- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

دوره مالی منتهی	سال مالی	دوره مالی منتهی	دوره مالی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایستگاه	موضوع فعالیت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
دوره مالی منتهی	سال مالی	دوره مالی منتهی	دوره مالی	شرکت	گروه	شرکت	گروه	ایستگاه	موضوع فعالیت
تلفیقی	آخر ماه	۶ ماهه	خرداد ماه	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	خدماتی
۱۲ ماهه	اسفند ماه	۶ ماهه	شهریور ماه	۶/۳۲	۱۲/۳	۱۰/۶	۱۱/۶۶	ایران	بانکداری
۱۲ ماهه	اسفند ماه	۶ ماهه	شهریور ماه	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	هتلداری
۱۲ ماهه	اسفند ماه	۶ ماهه	شهریور ماه	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	ایران	هتلداری

شرکت بانکگاه گردشگری ایران (سهامی خاص)
بانک گردشگری (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه (سهامی خاص)
شرکت توسعه گردشگری (آیا زیمرگات)



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره منتهی ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	سال	دائری مالی جاری	دائری غیر جاری	بدهی مالی جاری	بدهی مالی غیر جاری	درآمد عملیاتی	سود یا زیان عملیات در حال تمام	مقیاس (زیان) عملیات منقوف شده	سود (زیان) عاقلی	سایر اقلام سود و زیان	سود و زیان جامع
بانک گردشگری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۱۵۰,۶۸۱,۱۲۶	۳۳۸,۵۵۱,۰۰۳	۱۱۴,۸۹۲,۳۲۹	۸۰,۹۱۱,۲۹۰	۶۶,۱۳۷,۲۰۵	۲۱,۳۸۹,۸۶۱	۴,۷۶۹,۵۰۰	۲۱,۳۸۹,۸۶۱	۰	۲۱,۳۸۹,۸۶۱
توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۷۹,۹۹۹,۲۸۱	۷۸۹,۹۵۷,۹۹۶	۱۴۲,۸۰۳,۸۸۰	۲,۳۷۶	۵۱,۴۶۴	۴,۷۶۹,۵۰۰	۰	۴,۷۶۹,۵۰۰	۰	۴,۷۶۹,۵۰۰
توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۸۵,۷۲۹	۷۳۵,۷۱۴	۱۵۶,۴۵۶	۲,۳۷۶	۱۳۲,۸۳۶	(۱۱۹,۸۶۸)	۰	(۱۱۹,۸۶۸)	۳,۸۶۱,۳۱۲	۳,۷۴۱,۴۴۳
بانگاه گردشگری آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۹۱,۲۵۸	۳۵۰,۳۹۸,۴	۱۷۵,۶۶۳	۴,۵۶۳	۴۳۲,۵۸۴	(۵۳,۵۳۳)	۰	(۵۳,۵۳۳)	۹۳۷,۶۶۴	۸۸۴,۱۳۳
توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۵۸,۶۲۳	۲,۸۱۵,۲۰۲	۱,۳۵۴,۶۱۵	۷۶۴,۰۸۳	۴۳۲,۵۸۴	(۹۶,۳۲۳)	۰	(۹۶,۳۲۳)	۰	(۹۶,۳۲۳)
بانگاه گردشگری آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۵۰,۷۱۵	۲,۶۲۵,۷۸۴	۱,۵۴۲,۷۲۲	۳۹۹,۳۱۷	۴۸۲,۰۹۱	۱۳۶,۱۷۸	۰	۱۳۶,۱۷۸	۰	۱۳۶,۱۷۸
بانگاه گردشگری آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۵۵۰	۳۳	۴۵,۵۱۰	۰	۰	(۶۳۹)	۰	(۶۳۹)	۰	(۶۳۹)
بانگاه گردشگری آریان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰	۳۳	۴۵,۴۲۹	۰	۰	(۱۷۰)	۰	(۱۷۰)	۰	(۱۷۰)
فراگیر فدراسیون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴,۴۹۷,۱۲۵	۲,۹۸۲,۲۹۸	۸,۱۵۶,۰۸۷	۳۸۰,۴۵	۲۵۱,۳۲۹	۳۶۷,۸۳۰	۰	۳۶۷,۸۳۰	۰	۳۶۷,۸۳۰

۱۷-۳-۱ در خصوص اعمال روش ارزش ویژه مثبت شرکت‌های وابسته شرکت بانک گردشگری، توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه و توسعه گردشگری آریا زیگورات از اطلاعات حسابداری نشده استفاده گردیده است
۱۷-۳-۲ در ارتباط با شرکت بانک گردشگری با توجه به نگهداشت سرمایه گذاری متروک در آینده هیات مدیره مستبعد است سیاق دیگری از قابلیت بازیافت برخوردار بوده و کاهش ارزش موضوعیت نخواهد داشت.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

گروه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت
	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
سایر سرمایه گذاری در شرکت‌ها	۸۰-۱	-	۸,۱۰۷,۳۰۷	۷,۴۵,۸۳۰	
پیش پرداخت سرمایه گذاری	۲,۹۷۱,۲۰۳	-	۲,۹۷۱,۲۰۳	۱,۴۷۷,۰۳۲	
	۱۱,۰۷۸,۵۱۰	۰	۱۱,۰۷۸,۵۱۰	۹,۱۲۲,۸۶۲	
شرکت					
سرمایه گذاری در شرکت‌های فوری	۱۸-۱	-	۲۳,۱۵۸,۳۵۷	۲۳,۸۷۳,۷۳۷	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۸-۱	-	۱۱,۳۱۹,۴۱۹	۸,۰۷۶,۳۰۵	
سایر سرمایه گذاری‌ها	۱۸-۱	-	۹,۰۳۶۷۱	۴۹۲,۳۰۷	
پیش پرداخت سرمایه گذاری	۲,۹۶۰,۳۴۲	-	۲,۹۶۰,۳۴۲	۱,۱۱۶,۵۲۰	
	۳۸,۴۲۰,۷۸۷	۰	۳۸,۴۲۰,۷۸۷	۳۳,۵۵۸,۸۶۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱- سایر سرمایه گذاری در شرکت‌ها

گروه	(مبلغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد	نوع سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۱۸-۱-۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تغییرات	صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۶۵۶,۶۳۲	۱,۶۷۱,۲۶۰	-	۱,۶۷۱,۲۶۰	۴۳	۱۳۶,۵۷۹	شرکت چمد سازان آرمان
-	۱,۰۳۹,۹۱۵	-	۱,۰۳۹,۹۱۵	۳۱	۲۹۱,۷۱۰,۰۰۰	بیمه آرمان
-	۱۱۹,۹۷۰	-	۱۱۹,۹۷۰	۵۷	۵۵,۵۳۵,۳۹۳	تولید برق دماوند
-	۹۸,۲۸۳	-	۹۸,۲۸۳	۵۴۴	۳,۶۷۰,۰۰۰	مجمع پترو صنعت کامرون
-	۹۶۹,۶۱۳	-	۹۶۹,۶۱۳	۹	۴۹,۷۹۳,۱۲۳	کمال پارسه ارزش
-	۳۷۷,۸۷۸	-	۳۷۷,۸۷۸	۴۵	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	انرژی تان افروز آبادانا
-	۳۴۲,۷۵۰	-	۳۴۲,۷۵۰	۴۵	-	زنج هلسینتالیتی امید کیش
-	۱۰۱,۳۸۹	-	۱۰۱,۳۸۹	۲	-	شرکت سرمایه گذاری ایران
۲,۸۱۴,۳۹۴	۲,۸۱۴,۳۹۴	-	۲,۸۱۴,۳۹۴	۳	۳۰۷,۶۷۴,۰۰۰	نفت و گاز لوان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چوبان لعل کوه
۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	-	۳۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر سرمایه گذاری
۳,۶۷۹,۹۰۴	۸۶,۹۵۵	-	۸۶,۹۵۵	-	-	
۷,۶۴۵,۸۳۰	۸,۱۰۷,۳۰۷	-	۸,۱۰۷,۳۰۷	-	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ارزش ابطال کل یونیت های صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲/۱۲۰/۳۱۰ میلیون ریال می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۱۰۰
۳۸۹,۸۴۷	۳۸۹,۸۴۷	۵۴/۶۶
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۱۰۰
۵,۵۵۰	-	-
۱,۶۳۰,۵۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸/۳۵
۲۰,۱۳۴,۳۴۵	۲۰,۵۱۰,۸۱۴	۳۹/۰۴
۴۷۶,۳۹۵	۳۹۰,۱۹۷	۱۴
۲۳,۸۷۳,۷۳۷	۲۳,۱۵۸,۳۵۷	-
۲۳,۸۷۳,۷۳۷	۲۳,۱۵۸,۳۵۷	-

شرکت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

تندیس تجارت باختر
لیونگ گردشگری
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
تلاشگران اندیشه کاراد
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی بارس زیگورات
اقتصادی رنگین گردشگری ایران
سرمایه گذاری لنگر
جمعیت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲۳,۸۷۳,۷۳۷	۲۳,۱۵۸,۳۵۷	-	۲۳,۱۵۸,۳۵۷	-	-

۸۴۴,۹۲۲	۸۴۴,۹۲۲	-	۸۴۴,۹۲۲	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	توسعه گردشگری آریا زیگورات
۶,۸۱۰,۳۱۹	۷,۴۹۰,۳۴۱	-	۷,۴۹۰,۳۴۱	۸,۵	۱,۳۸۱,۱۴۷,۲۱۶	✓	بانک گردشگری
۰	۱,۴۹۳,۶۷۸	-	۱,۴۹۳,۶۷۸	۲,۱	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۳	✓	بانک گردشگری - اختیار خرید
۴۰,۸,۵۶۴	۴۰,۸,۵۶۴	-	۴۰,۸,۵۶۴	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲۰	۱۲۰,۰۰۰	-	بانکگاه گردشگری
۰	۹,۶۹,۱۴	-	۹,۶۹,۱۴			✓	تولید نیروی برق دماوند
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰				گشت و صنعت اقلید
۴۰۰	-	-	-			-	پارس زیگورات بافت
۸۰,۷۶۳,۳۰۵	۱۱,۲۱۹,۴۱۹	-	۱۱,۲۱۹,۴۱۹			۱۸-۱-۳	جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت

۵۳,۸۰۰	۵۰,۶۹۴	-	۵۰,۶۹۴	۱	-	سایر سرمایه گذاری ها:
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	رنج هلسینتایتی امید کیش
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	-	موسسه حقوقی گواه قانون
۴۳۷,۱۸۸	۸۴۹,۵۵۷	-	۸۴۹,۵۵۷	۲۹	۶۶,۶۲۳	موسسه میراث هر ماندگار
۴۹۲,۴۰۷	۹۰۲,۶۷۱	-	۹۰۲,۶۷۱			صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
						جمع سایر سرمایه گذاری ها

۱۸-۱-۳ طی دوره مالی مورد گزارش، سهام شرکت پارس زیگورات بافت که مطابق با ارزیابی صورت پذیرفته توسط کارشناس رسمی، به مبلغ ۹۸۱,۲۶۷ میلیون ریال به شرکت صدرا پردیس آریا منتقل نموده و مطالبات آن در یادداشت ۲-۱۳ منعکس شده است، ضمناً تا تاریخ تهیه صورت مالی نقل و انتقال سهام فوق انجام نشده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت‌های بذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۸-۱-۳			۱,۳۶۹,۶۶۵	-	۱,۳۶۹,۶۶۵	۱,۱۱۱,۷۷۱		
			۳,۱۹۹	-	۳,۱۹۹	۳,۱۹۹		
			۱,۵۸۶,۴۲۸	-	۱,۵۸۶,۴۲۸	۰		
			۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		
			۵۰	-	۵۰	۵۰		
			۲,۹۶۰,۳۴۲	۰	۲,۹۶۰,۳۴۲	۱,۱۱۶,۵۲۰		
			۲۸,۳۴۰,۷۸۷	۰	۲۸,۳۴۰,۷۸۷	۳۳,۵۵۸,۸۶۸		

جمع کل

۱۸-۱-۳- پیش پرداخت سرمایه‌های وکیل بابت هزینه‌های انجام شده بابت مرمت و بازسازی کاروانسرای وکیل کرمان بوده که پیش از تسویه و مرمت عمدتاً انجام شده و پروژه در مرحله تجزیه می باشد برآورد زمان بهره برداری سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت
پیش پرداخت سرمایه‌های وکیل
پروژه کاروانسرای وکیل
پروژه گراندهتل قزوین
کارگزاری توسعه سپند
تأمین سرمایه زمین
سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۲- سرمایه گذاری در سهام

درصد مالکیت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱						۱۳۹۸/۱۲/۳۱					
	کاهش			افزایش			کاهش			افزایش		
	تعداد	مبلغ	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ	مبلغ ریال
۳۹/۰۴	۲۰,۵۱۰,۸۱۴	۱,۱۷۱,۱۰۶,۱۰۶	-	-	۳۷۶,۵۶۹	۱۰,۳۳۳,۱۷۶	۳۰,۱۳۴,۳۸۵	۱,۱۶۰,۷۷۲,۹۸۰	-	-	-	-
۱۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۷۸/۳۵	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۳/۹۳	۳۹,۰۱۹۷	۱۳۶,۹۰,۶۲۴	-	۳۹,۶۲۴	۱۴۸,۴۴۹	۷,۱۸۱	۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۳۹۵	۱۳۶,۹۴۴,۹۴۱	-	-	-
۵۴/۶۶	۳۸۹,۸۴۷	۳۷۳,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	-	۳۸۹,۸۴۷	۳۷۳,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	-
۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	-	-	۵,۸۵۰	-	-	-	-
۳۳,۱۵۸,۳۵۷	۱,۸۶۵,۰۳۹,۸۴۴	-	۴۶,۶۷۴	۱۴,۸۱۰,۱۹۱	۳,۸۲۰,۷۵۰	۱۲,۳۸۳,۱۲۶	۲۲,۸۷۴,۷۳۷	۱,۸۶۵,۵۶۶,۸۸۵	-	-	-	-
۱۰/۶۸	۷,۳۹۰,۳۴۱	۱,۳۸۱,۹۳۷,۳۱۶	-	۱,۹۲۶,۰۳۶	۷۸,۸۸۸,۰۰۰	۳,۶۰۵,۹۵۸	۵۳,۱۳۲,۶۲۸	۶,۸۱۰,۳۱۹	۱,۴۵۷,۳۱۵,۹۸۳	-	-	-
۱,۴۴۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۴	-	-	-	-	-	۱,۴۴۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۴	-	-	-	-
۲/۰۱	۸۴۴,۹۱۳	۸۴,۶۵۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	۸۴۴,۹۱۳	۸۴,۶۵۱,۵۷۳	-	-	-
۲۶/۶۷	۴۰,۸۵۶۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰,۸۵۶۴	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۰	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	-	-
۴۰	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰	-	-	-	-
۱۰,۳۴۹,۸۰۶	۲,۰۸۵,۶۴۵,۴۹۲	-	۱,۹۲۶,۴۳۶	۷۰,۸۱۸,۹۰۴	۴,۱۰۰,۰۳۷	۸۵,۱۳۴,۳۴۱	۸۰,۷۶۴,۰۵	۱,۹۲۱,۴۱۵,۰۵۵	-	-	-	-
۱/۹	۱۶۹,۶۱۳	۲۹,۷۸۳,۱۳۳	-	-	-	-	۱۶۹,۶۱۳	۲۹,۷۸۳,۱۳۳	-	-	-	-
۳۰/۶۵	۸۴,۵۵۷	۷۶,۶۱۱	-	-	-	-	۴۱۲,۳۴۹	۳۶,۰۳۷	۴۳۷,۱۸۸	۴۰,۵۸۴	-	-
۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹	۱۹,۰۰۰	-	-	-
۴۰	۲,۴۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱	۵۰,۶۹۴	۱۳,۰۰۱,۰۰۰	-	۲,۱۰۶	-	-	-	۵۴,۸۰۰	۱۳,۰۰۱,۰۰۰	-	-	-
۱,۸۷۳,۲۸۴	۶۴,۱۳۹,۷۳۳	-	۲,۱۰۶	-	-	-	۱,۳۸۱,۹۸۳	۲۹,۸۹۱,۱۴۹	۴۹۴,۴۰۷	۱۳,۳۱۰,۵۸۴	-	-
۳۵,۳۸۰,۳۴۶	۴,۱۴۸,۸۱۵,۰۶۷	-	۱,۹۷۴,۰۱۶	۷۱,۹۱۹,۰۷۳	۵,۸۶۵,۷۶۹	۹۱,۳۴۹,۶۱۶	۳۱,۳۴۴,۳۴۸	۳,۸۱۱,۲۹۳,۵۱۳	-	-	-	-
۲,۹۶۰,۳۴۴	-	-	۵۴,۶۵۵	-	-	-	۱,۸۴۴,۸۱۳	-	۱,۱۱۶,۵۳۰	-	-	-
۳,۸۱۴,۰۷۸۷	۴,۰۱۴,۸۱۵,۰۶۷	-	۲,۰۱۷,۶۷۱	۷۱,۹۱۹,۰۷۳	۷,۷۰۰,۵۹۱	۱۱۳,۴۶۱,۶۱۶	۳۳,۵۵۸,۸۶۸	۴,۸۱۱,۲۹۳,۵۱۳	-	-	-	-

شماره

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرهنگی

سهامی گسترش گردشگری ایران

تسهیل تجارت با بیمه

تسهیل صنعت های خدماتی، رفاهی، گردشگری

سرمایه گذاری در شرکت

گردشگری

تجارت بین المللی سیلندر گاز

تلاشگران صنعت گاز

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

بانک گردشگری

بانک گردشگری اشتغالزایی

تسهیل گردشگری با زیرساخت

زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری توسعه پروژه ملی

پشتکار گردشگری ایران

کشت و صنعت گلشن لایق

پارس زنگنه بافت

سایر سرمایه گذاری ها :

تولید برق سبیل

سند زار گردشگری، گردشگری ایران

توسعه جوی گردشگری

توسعه میراث فرهنگی

رواج شایستگی بیمه کشت

پیش برداشت سرمایه گذاری

سرمایه گذاری بلندمدت



سیرکت گروه سرمایه گذاران میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سپهبدی عام)
یادداشت‌های توصیفی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- سرمایه گذاری به تفکیک در ابعاد شرکت:

[illegible]

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهایی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میانی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درصد سرمایه گذاری				موضوع فعالیت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نوع وام‌دهی	موضوع فعالیت
گروه	شرکت	گروه	شرکت	سال مالی	
۱۰۰	۷۸	۷۸	۷۸	ازبمه	خدمات رفاهی و گردشگری
ایران		ایران		فرعی مستقیم	سرمایه گذاری
۴۴	۲۰	۲۰	۲۰	ازبمه	فرعی مستقیم
ایران		ایران		ازبمه	پیمانکاری
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۵۱	۳۲	۵۱	۳۲	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۱۰۰	۱۵	۱۰۰	۱۵	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۹۹/۵۰	۰	۹۹/۵۰	۰	ازبمه	معدن
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۹۳/۸۶	۰	۹۳/۸۶	۰	ازبمه	تولیدی
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۵۹/۹۹	۰	۵۹/۹۹	۰	ازبمه	تولیدی آهن اسفنجی
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	تولید پشم
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۶۳/۷۷	۰	۶۳/۷۷	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۴۰	۰	۴۰	۰	ازبمه	تولیدی فولاد
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۹۹	۰	۹۹	۰	ازبمه	خدمات
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۸۰	۰	۸۰	۰	ازبمه	تلفی
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۵۱	۰	۵۱	۰	ازبمه	خدمات بین راهی
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	هتل
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۵۷/۰۹	۰	۵۷/۰۹	۰	ازبمه	هدینگ فولادی
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۳۵	۰	۳۵	۰	ازبمه	پارکینگ
ایران		ایران		ازبمه	فرعی غیر مستقیم
۴۵	۰	۴۵	۰	ازبمه	تلفی
ایران		ایران		ازبمه	واسته مستقیم
۴۵	۰	۴۵	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	واسته غیر مستقیم
۳۱	۰	۳۱	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	واسته غیر مستقیم
۴۹	۰	۴۹	۰	ازبمه	سرمایه گذاری
ایران		ایران		ازبمه	واسته غیر مستقیم

۱۸-۴ شرکت های فرعی

شرکت مستمع های خدماتی راننی پارس زیگورات
 شرکت اقتصادی بکن گردشگری ایران
 شرکت تدریس تجارت باعتر (سهایی عامه)
 شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهایی عامه)
 شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات (سهایی عامه)
 شرکت لیزینگ گردشگری (سهایی عامه)
 شرکت بهره برداری و تعمیر حمل های رگسان (سهایی عامه)
 شرکت سرمایه گذاری لنگر
 شرکت توسعه فناوری صنایع و معادن ماحول سیرجان
 شرکت فولاد سازان نوین ایریک
 شرکت احیاء اسفنج فولاد بافت
 شرکت جمیل کوک بافت
 شرکت راه سازی و معدنی پودا زمین مسنگان
 شرکت گروه بارگانی گردشگری دانا
 شرکت گسترش فولاد شهریار
 شرکت توسعه راهبر بافت
 شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لوان
 شرکت پارس زیگورات بافت
 شرکت ستاره بام کویر
 شرکت کارت گردشگری پارس
 شرکت گسترش صنایع و معادن ماحول
 شرکت توسعه پارس گستر تئین گردشگری
 شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
 شرکت عمران یی زیلوار
 شرکت گروه بارگانی گردشگری دانا
 گروه انرژی توان افروز آبیلا
 شرکت بائین بین المللی پردیس
 شرکت فرایند کمال پارسه انرژی
 شرکت جلمد سازان ارمن
 شرکت گروه صنعتی ایرانسان پارتیان ارواح



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبلغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۱۵۸,۶۳۶	۷۵,۴۴۳,۹۴۴	۴۶,۱۵۸,۶۳۶
۷۵,۵۳۹,۷۵۱	۸۲,۰۵۰,۵۸۷	۷۵,۵۳۹,۷۵۱
۷۸,۶۶۲,۲۸۳	۹۷,۸۷۱,۷۴۳	۷۸,۶۶۲,۲۸۳
۷۰,۰۵۸	۱,۵۸۸,۰۲۹	۷۰,۰۵۸
۲۱,۸۶۰,۱۸۹	۲۶,۸۹۲,۳۱۴	۲۱,۸۶۰,۱۸۹
۲۱,۰۹۵,۸۵۷	۲۱,۱۴۱,۳۴۵	۲۱,۰۹۵,۸۵۷
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۳,۲۸۲,۸۳۳	۶۸,۷۰۴,۶۴۴	۹۳,۲۸۲,۸۳۳
۱۳,۲۸۲,۳۳۸	۲۷,۰۲۸,۰۱۳	۱۳,۲۸۲,۳۳۸
۹,۲۸۲,۴۰۹	۱۶,۴۱۶,۲۸۳	۹,۲۸۲,۴۰۹
۴۱۰,۰۰۰,۲۸	۱۰,۶۱۱,۷۳۱	۴۱۰,۰۰۰,۲۸
۹,۲۸۲,۴۰۹	۱۶,۴۱۶,۲۸۳	۹,۲۸۲,۴۰۹
۴۱۰,۰۰۰,۲۸	۱۰,۶۱۱,۷۳۱	۴۱۰,۰۰۰,۲۸
۱۳,۲۸۲,۳۳۸	۲۷,۰۲۸,۰۱۴	۱۳,۲۸۲,۳۳۸
۳,۴۴۶,۷۰۵	(۵۷,۸۸۶)	۳,۴۴۶,۷۰۵
۳۶,۳۵۰,۶۲۹	۱۲,۴۴۵,۲۷۰	۳۶,۳۵۰,۶۲۹
(۲۱,۷۲۸,۸۷۸)	(۱۶,۳۹۵,۸۸۸)	(۲۱,۷۲۸,۸۷۸)
(۱,۵۹۵,۵۳۵)	۴,۰۹۵,۳۶۳	(۱,۵۹۵,۵۳۵)
۳۰,۲۶۲,۲۱۶	۱۴۴,۸۴۵	۳۰,۲۶۲,۲۱۶
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
جمع سود و زیان و زیان خالص	جمع سود و زیان و زیان خالص	جمع سود و زیان و زیان خالص
جمع سود و زیان و زیان خالص	جمع سود و زیان و زیان خالص	جمع سود و زیان و زیان خالص
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	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 سرمایه گذاری	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 های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی

۱۸-۶- در خصوص ابعاد روش تلفیق بابت شرکت های فرعی زیر از اطلاعات حسابداری نشده استفاده گردیده است.

شرح	جمع دارایی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع سود (زیان) انباشته
شرکت بهره برداری و تامین حمل های رگستان	۹,۵۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال
مجموع خالص واقعی و ارزش زیان و زیان	۳۰,۱۴,۴۴۴	۸۷۷,۶۰۹	۱۳۶,۱۷۸



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۷۰	۰	۰	تجاری
			استاد دریافتنی
			اشخاص وابسته
۳,۷۱۹	۳۴۳,۶۸۲	۰	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
			سایر اشخاص
۰	۱۹,۲۹۰,۷۲۳	۰	سینا تجارت بامداد البرز
۱۰۵,۶۰۰	۰	۰	ماشین سازی کاوه
۵۰,۰۰۰	۰	۰	افراسیاب امیری
۰	۰	(۶۸,۰۰۰)	بهرام اسدی
۱۵۹,۳۸۹	۱۹,۶۳۴,۴۰۵	(۶۸,۰۰۰)	
			حساب‌های دریافتنی
۷,۶۸۰,۳۸۱	۸,۷۲۴,۲۷۴	۰	اشخاص وابسته
۶,۹۶۵,۱۰۶	۲۲,۹۲۲,۷۵۷	۰	سایر مشتریان
۱۴,۶۴۵,۴۸۷	۳۱,۶۴۷,۰۳۱		
۱۴,۸۰۴,۸۷۶	۵۱,۲۸۱,۴۳۶	(۶۸,۰۰۰)	
			حساب‌های دریافتنی
۱۴,۴۲۲,۱۰۰	۳۰,۴۴۰,۴۰۱	۳۰,۴۴۰,۴۰۱	سایر اشخاص
۲۴۹,۲۳۰	۲,۷۵۳,۲۲۶	۰	ارزش افزوده
۲۱,۸۰۱	۱,۸۲۹	۰	وام کارکنان
۱,۱۶۲,۷۸۷	۱,۲۴۱,۴۲۵	۰	سپرده های دریافتنی
۱,۳۲۵,۶۹۸	۱,۷۱۹,۹۴۸	۰	سایر
۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۳۶,۱۵۶,۸۲۹		
۱۷,۱۸۲,۶۱۶	۳۶,۱۵۶,۸۲۹	۰	
(۱,۱۰۲,۰۸۸)	(۱,۱۰۱,۳۷۱)	۰	انتقال به حسابهای دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۱۹-۳)
۱۶,۰۸۰,۵۲۸	۳۵,۰۵۵,۵۵۸		
۳۰,۸۸۵,۴۰۴	۸۶,۴۳۶,۹۹۴	(۶۸,۰۰۰)	

۱-۱۹- حانده فوق بابت تسویه فروش ملک فراز طی قرارداد شماره ۰۰۱/۲۰۲/۱۸۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ است که تاریخ سر رسید چک ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ می باشد.

۱-۱۹-۱- مبلغ فوق شامل سه فقره چک هر یک به مبلغ ۶/۴۳۰/۲۴۰ میلیون ریال به تاریخ های ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ می باشد. به استناد توافق نامه ۳ جانبه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۲، فی مابین شرکت سینا تجارت بامداد البرز و شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات مقرر گردید بدهی شرکت سینا تجارت بامداد البرز (استاد دریافت شده از ایشان) به شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران منتقل گردید.

۱-۱۹-۳- مبلغ فوق بابت استناد سررسید گذشته موضوع فروش سهام بیمه دانا به آقای بهرام اسدی می باشد که با توجه به ارجاع پرونده به داور و اخذ رای نهایی به نفع شرکت به همراه جرایم و کارمزد مطابق با نرخ تورم بانک مرکزی از طریق واحد حقوقی نقضای اجرای رای داور از دادگاه عمومی تهران گردیده و در حال پیگیری و وصول مطالبات شرکت می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۹- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۳۱,۰۶۹	۵,۵۶۴	-	۵,۵۶۴		بانک گردشگری
۱۳,۱۴۱	۱۳,۱۴۱	-	۱۳,۱۴۱		توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
-	۲۴,۵۱۷	-	۲۴,۵۱۷		شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا
۳۲۰,۹۸۶	۳۷۷,۶۳۳	-	۳۷۷,۶۳۳		شرکت پارس زیگورات ناقت
۷,۲۷۱	-	-	-		توسعه گردشگری آریا زیگورات
۵,۳۰۲,۰۱۵	۵,۳۰۲,۰۱۵	-	۵,۳۰۲,۰۱۵	۱۹-۱-۴-۱	شرکت نیرو برق الوند
۸۳,۹۹۴	۱۰۷,۶۶۵	-	۱۰۷,۶۶۵		الماس شهناز شرق
۲۸۱,۸۵۲	۳۳۵,۹۳۷	-	۳۳۵,۹۳۷		صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۶۷,۹۷۴	۸۹,۲۶۱	-	۸۹,۲۶۱		شرکت توسعه سیاحت سرزمین ایران
-	۹۷	-	۹۷		شرکت توسعه امید افق گردشگری
۱,۳۲۱,۶۸۵	۲,۲۵۳,۷۶۷	-	۲,۲۵۳,۷۶۷		شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
۲۵۰,۳۹۴	۲۱۴,۶۷۷	-	۲۱۴,۶۷۷		سایر
۷,۶۸۰,۳۸۱	۸,۷۲۴,۲۷۴	-	۸,۷۲۴,۲۷۴		

۴-۱-۱۹ مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۶,۶۸۷,۷۳۳ سهم شرکت فولاد صنعت بناب به شرکت نیرو برق الوند از قرار هر سهم ۱۷۳,۴۴۲ ریال می باشد که در سال مالی قبل مبلغ ۵,۷۴۴ میلیارد ریال آن با شرکت‌های گروه تهران شده و در دوره های مورد گزارش نیز مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال آن شرکت هم گروه بنیان تانیا تهران شده است. ضمن اینکه به استناد مکاتبات دریافتی از شرکت نیرو برق الوند تسویه مطالبات از طریق واگذاری ۶ درصد از سهام شرکت گروه هنلهای بین المللی رکسان انجام خواهد شد. که در این ارتباط اعضای هیات مدیره در حال بررسی و ارزشیابی سهام فوق بوده و در آینده ای نزدیک مطالبات وصول یا از طریق دریافت سهام شرکت فوق تهران صورت خواهد پذیرفت.

۵-۱۹-۱ حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
۱۰۶,۷۳۹	۱۳۸,۴۹۱	-	۱۳۸,۴۹۱		حسم جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)
۴۰۲,۲۶۳	۶۷۲,۹۰۶	-	۶۷۲,۹۰۶		حسم جاری اجاره ها (سایر مشتریان)
۴۸۴,۱۹۶	۲۵۸,۸۲۵	-	۲۵۸,۸۲۵		مبلغ قابل بازپایان پیمان
۴,۴۷۴	۴,۴۷۴	-	۴,۴۷۴	۱۹-۱-۳-۴	سود سهام دریافتی
-	-	-	-		بنیاد شهید و امور ایثارگران - بابت شهریه دانشجویان
-	-	-	-		دانشجویان مرکز علمی کاربردی
-	-	-	-		سازمان منطقه آزاد کیش
-	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
-	-	-	-		اجاره دریافتی از مشتریان
-	-	-	-		سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
۹۵۶,۲۸۷	۱,۰۴۹,۲۶۵	-	۱,۰۴۹,۲۶۵		تکاپو صنعت نامی
۹۲۵,۷۶۴	-	-	-		صنایع فولاد مشیر بردسیر
۷۷۷,۲۱۲	-	-	-		توسعه آهن و فولاد گلنگهر
۴۵۹,۸۶۶	-	-	-		فولاد تابلان کویر
۴۵۳,۹۴۳	۸۲۷,۳۱۴	-	۸۲۷,۳۱۴		توسعه صنعت رادین
۳۳۲,۴۰۰	۹۰,۹۶,۱۰۴	-	۹۰,۹۶,۱۰۴		صنعتی و معدنی گلنگهر
۲۹۱,۲۴۸	۶۶۰,۹۳۲	-	۶۶۰,۹۳۲		اسمیران
-	۶۵۳,۹۸۶	-	۶۵۳,۹۸۶		شرکت بهار تجارت پارتاک
-	۱,۰۴۸,۵۹۶	-	۱,۰۴۸,۵۹۶		توسعه تجارت دلفارد
-	۹۸۱,۲۸۳	-	۹۸۱,۲۸۳		صدر پردیس آریا
۱۸۰,۲۸۷	-	-	-		پارس پولاد پاران
۱۷۹,۹۱۰	-	-	-		شرکت معدن صنعت رویدر
۱,۴۱۰,۵۱۷	۷,۵۳۰,۵۸۱	-	۷,۵۳۰,۵۸۱		سایر
۶,۹۶۵,۱۰۶	۲۲,۹۲۳,۷۵۷	-	۲۲,۹۲۳,۷۵۷		



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱-۶- حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
۲۶۴,۷۱۵	۱,۱۱۲,۷۹۶	-	۱,۱۱۲,۷۹۶	سپرده بیمه احسن انجام کار	
۱,۵۹۰	۴۸۰,۱۷۵	-	۴۸۰,۱۷۵	کارگزاری آپادانا	
۹۸۲	۰	-	۰	سپرده اجاره	
۰	۹,۱۳۲	-	۹,۱۳۲	شرکت سازه گستر پارسبان	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	پارس میکا کیش	
۱۴,۱۷۲	۱۴,۳۵۸	-	۱۴,۳۵۸	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران	
۱۳,۴۳۴	۰	-	۰	گروه هتلهای بین المللی رکسان	
۹۲,۴۲۲	۰	-	۰	ویرا وبژن کیش	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت پیشرو وندای هستی	
-	۱۳,۵۰۲,۴۷۵	-	۱۳,۵۰۲,۴۷۵	شرکت هولارچی	۱۹-۱-۶-۱
۲۲۳,۰۰۵	۲۹۶,۱۴۳	-	۲۹۶,۱۴۳	سود سهام دریافتنی	۱۹-۱-۳-۴
۴,۳۶۰,۳۴۴	۶,۴۰۰,۲۳۶	-	۶,۴۰۰,۲۳۶	جامد سازان	۱۹-۱-۶-۲
۴۵۷,۵۲۶	۱۵۷,۰۷۴	-	۱۵۷,۰۷۴	طلوع مروارید کیش	
۱۲۳,۸۷۷	۵۵۰,۳۸۸	-	۵۵۰,۳۸۸	هتل لاله عسلویه	
۷۶۴,۹۷۵	۷۶۹,۹۶۷	-	۷۶۹,۹۶۷	طلایه داران تجارت کاسپین	
۲,۹۴۲,۳۱۸	۲,۸۱۰,۴۸۳	-	۲,۸۱۰,۴۸۳	پاتین بین المللی کاسپین	
۳,۷۳۲,۴۶۶	۳,۸۰۱,۲۵۵	-	۳,۸۰۱,۲۵۵	فرایند کمال پارسه	
۵۱۲,۰۹۴	۵۱۷,۹۱۹	-	۵۱۷,۹۱۹	سینا سروش اریکه	
۹۰۱,۱۸۰	۰	-	۰	سایر	
۱۴,۴۲۳,۱۰۰	۳۰,۴۴۰,۴۰۱	۰	۳۰,۴۴۰,۴۰۱		

۱۹-۱-۶-۱- افزایش مطالبات از شرکت هولارچی بابت تسویه تسهیلات شرکت مذکور توسط شرکت پارس گستر نگین گردشگری از طریق واگذاری سهام سینا سروش اریکه می باشد.

۱۹-۱-۶-۲- افزایش مطالبات از شرکت جامدسازان آرمان عمدتاً بابت مطالبات شرکت پارس کیمیا (فرعی تحصیل شده طی دوره مالی) می باشد.

۱۹-۱-۷- مبلغ فوق بابت ارزش افزوده فصل آخر شرکت های فرعی می باشد.

۱۹-۱-۸- سپرده های دریافتنی عمدتاً بابت ضمانت نامه های دریافتی در شرکت های فرعی می باشد.

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
				تجاری	
				حسابهای دریافتنی:	
۱,۱۲۱,۸۶۴	۱,۱۷۴,۴۸۱	-	۱,۱۷۴,۴۸۱	شرکتهای گروه - فرعی	۱۹-۲-۱
۷,۸۹۷	۷,۸۹۷	-	۷,۸۹۷	شرکتهای گروه - وابسته	۱۹-۲-۲
۹,۸۷۵,۲۲۷	۹,۴۰۷,۲۶۰	-	۹,۴۰۷,۲۶۰	سود سهام دریافتنی	۱۹-۱-۳-۴
۲۸۱,۸۵۲	۳۳۵,۹۳۷	-	۳۳۵,۹۳۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان (بابت کارمزد مدیر)	
۲۶۳	۹۸۲,۱۴۸	-	۹۸۲,۱۴۸	سایر	۱۹-۲-۳
۱۱,۲۸۷,۱۰۳	۱۱,۹۰۷,۷۲۳	۰	۱۱,۹۰۷,۷۲۳		



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			خالص	خالص	خالص	خالص
سایر دریافتنی ها:	۷۰	-	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
اسناد دریافتنی	۷۰	۰	۷۰	۷۰	۷۰	۷۰
سایر						
شرکت ها و سایر اشخاص	۱۹-۲-۳	-	۴۲۱,۱۵۷	۴۲۱,۱۵۷	۴۸,۲۳۳	۴۸,۲۳۳
کارگزاری آپادانا		-	۴۷۹,۵۹۴	۴۷۹,۵۹۴	-	-
وام کارکنان		-	۱,۶۶۱	۱,۶۶۱	۵۲۰	۵۲۰
ارزش افزوده		-	۸۳,۱۶۴	۸۳,۱۶۴	۴۸,۸۲۸	۴۸,۸۲۸
سپرده های دریافتنی		-	۳۳,۴۱۰	۳۳,۴۱۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
سایر		-	۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	۱,۶۳۸	۱,۶۳۸
		۰	۱,۰۲۰,۶۰۱	۱,۰۲۰,۶۰۱	۲۰۹,۲۱۹	۲۰۹,۲۱۹
		۰	۱۲,۹۲۸,۳۹۴	۱۲,۹۲۸,۳۹۴	۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۱۱,۴۹۶,۳۹۲

۱۹-۲-۱- حسابهای دریافتنی - شرکت های فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			خالص	خالص	خالص	خالص
اقتصادی نگین گردشگری ایران	۵۰۷,۰۰۷	-	۵۰۷,۰۰۷	۵۰۷,۰۰۷	۵۰۷,۰۰۷	۵۰۷,۰۰۷
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۳,۰۵۸	-	۱۳,۰۵۸	۱۳,۰۵۸	۷,۰۵۸	۷,۰۵۸
شرکت اندیشه کاراد	۲۲,۱۷۶	-	۲۲,۱۷۶	۲۲,۱۷۶	۱۷,۲۶۴	۱۷,۲۶۴
پارس زیگورات بافت	۳۶۴,۴۲۳	-	۳۶۴,۴۲۳	۳۶۴,۴۲۳	۳۱۴,۴۲۳	۳۱۴,۴۲۳
شرکت لیزینگ گردشگری (بابت علی الحساب پرداختی)	۲۶۷,۸۱۷	-	۲۶۷,۸۱۷	۲۶۷,۸۱۷	۲۷۶,۱۱۲	۲۷۶,۱۱۲
	۱,۱۷۴,۴۸۱	۰	۱,۱۷۴,۴۸۱	۱,۱۷۴,۴۸۱	۱,۱۲۱,۸۶۴	۱,۱۲۱,۸۶۴

۱۹-۲-۲- حسابهای دریافتنی - شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			خالص	خالص	خالص	خالص
توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۴,۷۳۱	-	۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	۴,۷۳۱
باشگاه گردشگری	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سایر	۱۶۶	-	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶
	۷,۸۹۷	۰	۷,۸۹۷	۷,۸۹۷	۷,۸۹۷	۷,۸۹۷

۱۹-۲-۳- از مبلغ فوق ۹۸۱,۲۸۳ میلیون ریال مربوط به فروش سهام شرکت پارس زیگورات بافت به شرکت صدرا پردیس آریا می باشد که بخشی از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱-۱۹- سود سهام دریافتنی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۵۲,۵۸۴	۵۲,۵۸۴	۰	۰
۴,۷۶۷,۵۲۲	۴,۷۶۷,۵۲۲	۰	۰
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۴,۴۷۴	۴,۴۷۴
۵۸۰,۰۰۰	-	۰	۰
۴,۳۵۲,۸۹۹	۴,۳۵۲,۸۹۹	۰	۰
۵۷,۵۹۸	۸۰,۵۵۵	۰	۰
۹,۸۱۳,۰۵۸	۹,۳۵۶,۰۱۵	۴,۴۷۴	۴,۴۷۴
۱۴,۴۴۷	-	۱۴,۴۴۷	۰
۶۸۳	۴۸۰	۶۸۳	۴۸۰
۴۷,۰۳۹	۱۵۰,۷۶۵	۲۰۷,۸۷۵	۲۹۶,۱۴۳
۹,۸۷۵,۲۲۷	۹,۴۰۷,۲۶۰	۲۲۷,۴۷۹	۳۰۱,۰۹۷

اشخاص وابسته

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

سایر اشخاص

پالایش نفت بندرعباس
ذوب آهن اصفهان
سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
-	۶۳,۱۴۴	-	۶۳,۱۴۴
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۱۰,۴۳۷	۱۰,۶۲۳	-	۱۰,۶۲۳
۱۳,۴۴۴	۹,۷۹۹	-	۹,۷۹۹
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۳,۴۶۲	۱۶,۵۹۱	-	۱۶,۵۹۱
۴۸,۲۳۳	۴۲۱,۱۵۷	۰	۴۲۱,۱۵۷

تفریحی آذربایجان پارس میکا کیش

فرین گستر فهام

هتل قصرالضیافه مشهد

شرکت پیشرو وندای هستی

مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران

گروه هتل های بین المللی رکسان

توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان

سایر

۳-۱۹- دریافتنی های بلند مدت گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۱۱,۰۶۹	۰	۰	۰
۸۸۸,۸۳۱	۱,۰۹۹,۴۴۲	۰	۱,۰۹۹,۴۴۲
۲,۱۸۸	۱,۸۲۹	۰	۱,۸۲۹
۱,۱۰۲,۰۸۸	۱,۱۰۱,۲۷۱	۰	۱,۱۰۱,۲۷۱

یادداشت

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی از مشتریان - حصه بلند مدت - اشخاص وابسته
حصه بلند مدت اجاره ها تسهیلات اعمالی به مشتریان - سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی ازوام کارکنان - حصه بلند مدت

۴-۱۹- دریافتنی های بلند مدت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۶۷۵,۱۱۸	۷۲۰,۱۱۸	-	۷۲۰,۱۱۸
۶۷۵,۱۱۸	۷۲۰,۱۱۸	۰	۷۲۰,۱۱۸

سایر دریافتنی ها

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سایر دارایی‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۵۵,۶۲۵	۲۰-۱
۰	۰	۵۵,۶۲۵	۶۸۲,۱۰۴

سرفصل زمین مربوط به شرکت‌های فرعی اقتصادی نگین گردشگری در مشهد و اهواز و شرکت تندیس تجارت باختر واقع در هفت تیر تهران می باشد.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۵۰۰	۲۴۰۰۰

اشخاص وابسته

گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور

سایر اشخاص

۱,۲۹۸	۵,۳۸۳	۵۱۹,۸۴۱	۴۷,۵۷۸	پیش پرداخت هزینه خدمات/بیمانکاران
-	-	۲,۴۴۳,۱۰۷	-	شرکت صنعتی و معدنی گلپر
-	-	۵۱۷,۵۸۹	۳۶۱,۶۹۲	۲۱-۲ قطعات یدکی و لوازم مصرفی سپرده مالیات
۶۹۳	۶۹۳	۳,۸۱۶	-	۲۱-۱ پیش پرداخت های خارجی
-	-	۱,۴۶۴,۰۲۹	۱,۵۳۷,۷۳۳	۲۱-۳ پیش پرداخت خرید مواد اولیه
-	-	۸۵۷,۶۸۶	۱,۲۶۹,۷۷۶	پیش پرداخت سنوات آتی خرید اقساطی سهام
۷۷۵,۴۷۰	۱۲۸,۷۱۸	۷۷۵,۴۷۰	۱۲۸,۷۱۸	سایر
-	-	۷,۸۳۳	۱,۳۵۹,۴۹۷	
۷۷۷,۴۶۱	۱۳۴,۷۹۴	۶,۵۹۴,۸۷۱	۴,۷۲۸,۹۹۴	
(۷۷۵,۴۷۰)	(۱۲۸,۷۱۷)	(۷۷۵,۴۷۰)	(۱۲۸,۷۱۷)	کسر شود پیش پرداخت سنوات آتی (یادداشت ۲۸)
۱,۹۹۱	۶,۰۷۷	۵,۸۱۹,۴۰۱	۴,۶۰۰,۲۷۷	

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

۲۱-۲ مانده حساب پیش پرداخت های قطعات یدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱۸,۵۷۵	-	فولاد پایا(بابت تیوب بندل)
-	-	۸,۶۵۱	۸,۶۵۱	پارس آبرسان تبرید
-	-	-	۷۵,۴۹۹	توربین ماشین خاورمیانه
-	-	۲۱,۶۱۳	-	نوین آریا پترو نیر
-	-	۴,۵۸۰	-	پرشین قطعه باران
-	-	-	۴۴,۸۷۶	سلامت نیکاب آریانا(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	-	۴۲,۷۸۰	پتروشیمی پردیس پندار(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	-	۲۳,۶۶۵	صنایع لاستیکی سپهند(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	-	۳۷,۲۴۵	توربین صنعت ماد(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	-	۲۱,۹۷۴	پترو گاز پارسا(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	-	۱۶,۹۶۵	تولیدی آلیاژ جوش آریا(قطعات و لوازم یدکی)
-	-	۱۵۷,۱۹۷	۳۹,۵۰۳	ویستا تجهیز جم
-	-	۹۹,۷۲۳	-	نماد صنعت سازان آراین
-	-	۳۹,۸۸۰	-	شهاب ایمن سپاهان
-	-	۱۲,۱۸۷	-	سید صادق حسین پور دهکاء - بازرگانی پترو صنعت نپتا
-	-	۱۰,۷۸۶	-	سیستم های آب بندی پارس
-	-	۴۴,۳۹۷	۵۰,۵۳۴	سایر
۰	۰	۵۱۷,۵۸۹	۳۶۱,۶۹۲	

تا تاریخ تایید صورت های مالی بالغ بر ۳۰۲,۵۰۹ میلیون ریال از قطعات مزبور تحویل گردیده است.

۲۱-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت مواد اولیه گندله بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی کالا دریافت شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۲۵۶۴۸۲	۳۱۷,۸۲۹	-	۳۱۷,۸۲۹	۲۲-۱ آهن اسفنجی
۲۹۰۴۳۵۸	۴۹۰,۰۲۲	-	۴۹۰,۰۲۲	۲۲-۲ سنگ آهن مگنتیت
۱۱۴۵۰	۹,۲۸۵	-	۹,۲۸۵	۲۲-۱ انواع پشم
۱۴۲۷	۷,۱۰۷	-	۷,۱۰۷	۲۲-۱ کالای در جریان تولید
۲۸۰۳۹۵۴	۳,۵۹۸,۱۳۴	-	۳,۵۹۸,۱۳۴	۲۲-۱ مواد اولیه احیا استیل و جمیل کرک
۱۳۴۳۱۹۶	۲,۰۳۷,۱۸۵	-	۲,۰۳۷,۱۸۵	۲۲-۱ قطعات و لوازم یدکی
۳۲۲	۱,۵۸۷	-	۱,۵۸۷	۲۲-۱ مواد اولیه کمکی
۱۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	موجودی صنایع دستی
.	.	-	.	خودرو
۱۰۴,۱۷۳	۱۸۰,۴۶۸	-	۱۸۰,۴۶۸	۲۲-۳ مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر
.	.	-	.	مواد غذایی
۷,۴۳۵,۳۶۲	۶,۶۵۱,۶۱۷	.	۶,۶۵۱,۶۱۷	

۲۲-۱- موجودی های فوق دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۶,۶۶۵ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۲-۲- موجودی سنگ آهن طبق نظر مدیریت شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان لزومی به تامین پوشش بیمه ای ندارد.

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه شرکت تندیس تجارت باختر مربوط به کارفرمایان ایشان می باشد که در پروژه ها استفاده خواهد شد.

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۴,۰۰۳,۸۶۹	۱,۹۲۴,۱۶۸	-	۱,۹۲۴,۱۶۸	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فراپورس
۴,۰۰۳,۸۶۹	۱,۹۲۴,۱۶۸	.	۱,۹۲۴,۱۶۸	
۲,۲۱۶,۰۵۶	۵۸,۴۸۶	(۴,۴۳۸)	۶۲,۹۲۴	۲۳-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فراپورس
۲,۲۱۶,۰۵۶	۵۸,۴۸۶	(۴,۴۳۸)	۶۲,۹۲۴	



۱-۲۳- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

ماتده در ابتدای دوره		خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		کاهش ارزش		ماتده در پایان دوره	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۴۹,۷۹۳,۱۲۲	۸۹۲,۷۹۱			۴۹,۷۹۳,۱۲۲	۸۹۲,۷۹۱				
۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۵۲	۷,۶۰۴	۴۵,۴۱۳	-	-	(۲,۵۱۰)	۲,۹۰۲,۷۹۱	۲,۹۰۲,۷۹۱	۴۲,۹۰۳
-	-	۶,۰۰۶	۶,۰۰۶	-	-	(۱,۱۱۱)	۱۰,۵۰۰,۶۵۵	۳,۱۲۲,۵۲۶	۸,۲۵۶
-	-	-	-	-	-	(۳۲۰)	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۵,۶۶۶
۱۲,۲۵۰,۳۹۶	۷,۲۵۲	۲۵۷	۲۴۶,۷۵۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۵	(۲۷۷)	۴۰۲,۲۷۶	۴۰۲,۲۷۶	۱,۶۶۱
۱۰۹,۲۲۲,۹۸۹	۱۰۳,۷۶۲	۱۰,۷۷۷,۰۱۱	۱۰,۶۳۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۹۹	-	-	-	
۱۵,۴۴۸,۸۲۶	۱۱۱,۸۵۰	۵۱,۱۷۴	۳۸۸	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۹۸	-	-	-	
۴۲,۰۱۶,۹۵۴	۷۶,۶۸۱	-	-	۴۲,۰۱۶,۹۵۴	۷۶,۶۸۱	-	-	-	
۵,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۴	۵,۱۷۶,۸۱۳	-	۸۶,۷۵۴	۸۶,۷۵۴	-	-	-	
۱۲,۲۵۰,۳۹۶	۶۵,۹۰۷	۹,۶۰۴	۵۸	۶۵,۹۰۷	۶۵,۹۰۷	-	-	-	
۱۳,۴۰۰,۰۰۱	۱۰۱,۱۷۰	-	-	۱۳,۴۰۰,۰۰۱	۱۰۱,۱۷۰	-	-	-	
۲۷,۷۷۱,۷۲۰	۶۶,۵۹۷	-	-	۲۷,۷۷۱,۷۲۰	۶۶,۵۹۷	-	-	-	
۳۱,۰۷۱,۶۷۰	۶۰,۷۱۴	۸,۹۲۸,۳۳۰	۱۸,۷۶۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵	-	-	-	
۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶	-	-	۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶	-	-	-	
۲,۵۴۱,۴۴۰	۴۲,۷۴۷	۱۲۵,۰۲۰	۱,۸۸۴	۲,۶۶۶,۶۶۰	۴۴,۷۲۱	-	-	-	
۲,۹۰۸,۴۸۳	۴۱,۵۶۲	۱,۵۱۷	۲۵	۴۱,۵۸۷	۴۱,۵۸۷	-	-	-	
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۳۶	۴,۶۳۰,۰۰۱	۲۴,۸۳۷	۷۷,۶۷۳	۷۷,۶۷۳	-	-	-	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۰	-	-	۲۵,۲۱۰	۲۵,۲۱۰	-	-	-	
۵,۵۰۵,۵۷۰	۳۶,۹۴۲	۷,۳۳۸,۹۰۳	۲۹,۵۹۶	۶۶,۵۲۹	۶۶,۵۲۹	-	-	-	
۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۷	-	-	۴۰,۹۱۷	۴۰,۹۱۷	-	-	-	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۶۸	۷۹,۰۱۸	۷۹,۰۱۸	-	-	-	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۲	۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۰	۴۸,۷۲۲	۴۸,۷۲۲	-	-	-	
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۵۹	۱,۶۳۲,۸۲۲	-	۲۶,۰۵۹	۲۶,۰۵۹	-	-	-	
۱,۳۸۷,۴۲۹	۲۳,۷۶۷	۲,۲۶۲,۵۷۱	۴۵,۴۱۹	۶۹,۱۸۵	۶۹,۱۸۵	-	-	-	
۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۳	-	-	۲۱,۰۱۳	۲۱,۰۱۳	-	-	-	
۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۲	-	-	۲۰,۵۳۲	۲۰,۵۳۲	-	-	-	
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۷	۳۶,۷۶۹	۳۶,۷۶۹	-	-	-	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۴	-	-	۷,۴۱۴	۷,۴۱۴	-	-	-	
-	-	۳۸۶,۹۰۰	۱,۶۶۹	۱,۶۶۹	۱,۶۶۹	-	-	-	
۱۰۰,۹۷۱	۱۰,۴۱۰	-	-	۱۰,۴۱۰	۱۰,۴۱۰	-	-	-	
۵۳۳,۰۰۰	۸,۱۷۱	۲۶۶,۵۰۰	-	۸,۱					



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۶۱

برآمد سرعایه کناری - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

[illegible]

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نقد بانکها - ریالی
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۳۶	۴۱,۶۲۲	۴,۱۴۵,۵۰۶	۴,۳۰۷,۷۷۹
۷۱۰	۷۱۰	۸۷۱	۸۷۸
-	-	۱۳,۶۴۱	۲۸,۱۹۳
۱,۵۸۶	۲,۰۰۴	۱,۵۸۸	۲,۰۰۴
۶۲,۲۳۲	۴۴,۳۳۵	۴,۱۶۱,۶۰۶	۴,۳۳۸,۸۵۴

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

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۹,۱۹۱	۲۵-۱
۰	۰	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱

سازه های بتنی

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

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال ۱۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

۲۶-۲- ترکیب سهامداران درتاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعدادسهام	درصد مالکیت	تعدادسهام	درصد مالکیت
۱,۰۱۰,۱۰۶,۹۱۲	۱۰٪	۹۰۹,۳۴۹,۹۳۲	۹٪
۴۹۹,۰۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪
۴۹۲,۲۹۰,۶۷۲	۵٪	۴۹۲,۲۹۴,۶۷۲	۵٪
۴۴۱,۰۳۶,۳۵۸	۴٪	۲۵۳,۱۰۱,۷۵۴	۳٪
۴۶۵,۱۷۳,۵۷۱	۵٪	۲۲۵,۷۱۳,۷۲۵	۳٪
۱,۰۱۳,۰۷۵,۶۸۰	۱۰٪	۱۷۸,۳۸۶,۸۵۴	۲٪
۳۰۹,۱۸۸,۸۵۷	۳٪	۲۲۰,۶۸۸,۸۵۷	۳٪
۲۹۲,۱۷۰,۵۰۳	۳٪	۳۸۰,۷۳۰,۵۰۳	۴٪
۴۱۱,۳۹۶,۵۳۱	۴٪	۱۸۹,۴۷۴,۷۱۹	۳٪
۲۰۶,۳۶۹,۹۴۶	۲٪	۲۵۸,۵۶۹,۹۴۶	۳٪
۱۵۲,۷۶۹,۷۲۵	۲٪	۳۳۱,۸۵۹,۰۴۱	۳٪
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۳۱۵,۳۳۳,۳۳۳	۳٪
۱۳۸,۹۹۳,۳۷۴	۱٪	۱۵۲,۰۸۳,۲۶۴	۲٪
۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱٪	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱٪
۱۳۱,۴۴۱,۷۹۸	۱٪	-	۰٪
۱۱۵,۳۸۸,۶۷۶	۱٪	۱۲۳,۵۷۴,۳۹۱	۱٪
۱۱۰,۵۲۲,۵۹۴	۱٪	۱۱۹,۸۲۴,۹۹۹	۱٪
۲۰,۱۲۶,۴۲,۱۳۲	۲۰٪	۲,۶۹۳,۷۱۵,۵۶۷	۲۷٪
۱,۸۳۳,۲۷۰,۸۷۲	۱۸٪	۲,۴۰۵,۲۹۸,۴۲۳	۲۴٪
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق س. بازارگردانی گروه گردشگری ایران
صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
شرکت جامدسازان آرمان (سهامی خاص)
شرکت طرح سازه تنیان
شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان
شرکت فراز عمران آریانا
شرکت سرمایه گذاری الوند (سهامی عام)
شرکت علایه داران تجارت کانسپین
شرکت توسعه تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)
شرکت سیناسروش اریکه
شرکت ویرا ویژن کیش
شرکت توسعه تری شمال و جنوب
شرکت جابود گستر رازیان
شرکت اهورا نیک کیش
شرکت آرمان سازه آرات
سایر سهامداران حقوقی
سایر سهامداران حقیقی
جمع



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۶۶,۹۳۸	۲,۲۴۰,۶۴۷	۲۹۶,۱۹۷,۹۴۸	۰
۱۰۶,۹۱۴	۱۱۴,۸۸۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۹۹۲	-	-	-
۱,۷۷۴,۸۴۴	۲,۳۵۵,۵۳۳	۳۰۸,۱۹۷,۹۴۸	

۴-۲۶- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد های مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱	۰/۷۷
۰/۷۴	۰/۷۸

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۶۲۷,۷۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت. انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- اندوخته سرمایه ای

۱-۲۸- به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۳۰ درصد از مبلغی که در همان سال بحساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود. باتوجه به مراتب فوق تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۵۶۸,۴۶۴ میلیون ریال و براساس مفاد اساسنامه جهت دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۲۵۵,۸۸۸ میلیون ریال در حسابها منظور شده است و لذا مانده اندوخته سرمایه ای در پایان دوره مبلغ ۶,۸۲۴,۳۵۲ میلیون ریال می باشد.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱۱,۶۲۳,۱۷۱	۱۳,۸۱۱,۸۶۲	افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۱۰,۰۵۸	۲,۴۰۸,۰۱۲	اندوخته
۹۱۱,۱۲۳	۱,۴۱۴,۵۷۷	مازاد تجدید ارزیابی
۱,۸۳۴,۷۴۸	۱,۷۹۶,۴۴۲	سود (زیان) قیامته
۱۱,۰۹۳,۶۶۸	۱۸,۰۳۰,۹۷۴	سهام خزانه شرکت فرعی
(۶۰,۳۰۷)	(۶۰,۳۰۷)	
۲۷,۳۱۲,۴۶۱	۳۷,۴۰۱,۵۶۰	



۳۰- برداختنی تجاری و سایر برداختنی ها

۳۰-۱- برداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	رنالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	-	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	۳۰-۱-۱
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	-	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	
۱,۰۰۸,۱۴۴	۷۶۰,۲۹۹	-	۷۶۰,۲۹۹	حسابهای برداختنی :
-	۱۳۵,۵۳۹	-	۱۳۵,۵۳۹	اشخاص وابسته (سایر شرکت های گروه)
-	۱۶۸,۸۷۴	-	۱۶۸,۸۷۴	شرکت بیمه آرمان
-	۲,۱۲۵,۲۷۵	-	۲,۱۲۵,۲۷۵	حدید گستر سیرجان
۱۸,۸۹۶,۵۷۷	۲۲,۰۷۹,۵۱۹	-	۲۲,۰۷۹,۵۱۹	پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۲۹,۸۲۵	-	-	-	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۴۲۲,۶۷۲	-	-	-	آبادانا کاوش ایرانیان
۲۹۶,۸۲۶	۶۹,۶۷۱	-	۶۹,۶۷۱	گهر همکار
۲۱۶,۵۷۷	۱۵۶,۴۶۸	-	۱۵۶,۴۶۸	مروارید سبز کاریز
۲۵۱,۵۹۴	-	-	-	معدنی و صنعتی گهر پوشش گام
۱۹۶,۹۰۹	-	-	-	بهار تجارت پارتاک
۸۱,۵۰۰	۸۱,۵۰۰	-	۸۱,۵۰۰	کارگزاری بانک رفاه
۲۳,۶۲۲	۲۲,۰۲۰	-	۲۲,۰۲۰	فولاد شاهین بناب
۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰-۱-۳
۱۲۶,۰۱۲	۱۱۲,۲۹۵	-	۱۱۲,۲۹۵	۳۰-۱-۴
۲۲,۷۷۰,۳۱۰	۳۵,۷۱۱,۴۶۰	-	۳۵,۷۱۱,۴۶۰	Dis Ticaret L.T.D
۴۴,۱۷۷,۱۰۲	۵۴,۶۱۲,۲۸۰	-	۵۴,۶۱۲,۲۸۰	شرکت نفت آریان الماس شرق
				سایر اشخاص
				جمع

سایر برداختنی ها

حسابهای برداختنی

۱,۴۹۱,۵۲۸	۱۰,۹۸۰,۴۲۲	-	۱۰,۹۸۰,۴۲۲	۳۰-۱-۵
۱۶,۵۹۷,۵۲۸	۱۸,۳۱۵,۹۸۷	-	۱۸,۳۱۵,۹۸۷	۳۰-۱-۶
۱۸,۵۳۹,۰۵۶	۲۹,۲۹۶,۴۱۱	-	۲۹,۲۹۶,۴۱۱	
۱۸,۵۳۹,۰۵۶	۲۹,۲۹۶,۴۱۱	-	۲۹,۲۹۶,۴۱۱	
۶۲,۷۱۶,۱۵۸	۸۳,۹۰۸,۶۹۰	-	۸۳,۹۰۸,۶۹۰	

۳۰-۱-۱- اسناد برداختنی بشروح زیر می باشد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	رنالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۰	۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۳۰-۱-۱-۱
۱۰۹,۵۱۲	۰	۰	۰	۳۰-۱-۱-۲
۰	۹۲۸,۳۲۶	۰	۹۲۸,۳۲۶	
۲,۰۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	
۲,۲۸۰	۴۵,۷۴۱	۰	۴۵,۷۴۱	
۲۲,۱۸۲,۲۶۲	۱۹,۰۲۹,۵۳۷	۰	۱۹,۰۲۹,۵۳۷	
(۷۷۵,۴۷۰)	(۱۲۸,۷۱۷)	۰	(۱۲۸,۷۱۷)	
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	۰	۱۸,۹۰۰,۸۲۰	

پیش پرداخت بهره سنوات آتی



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۱-۱- مبلغ فوق ناشی از تحصیل شرکت فرعی اقتصادی تکین گردشگری ایران برابر معادل ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور از بانک گردشگری بوده که ۲۰ درصد به صورت نقد و مابقی سه فقره چک به این شرح می باشد: چک به مبلغ ۵,۸۴۲ میلیارد ریال به سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ و چک به مبلغ ۶,۰۱۸ میلیارد به سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ و چک به مبلغ ۶,۱۹۵ میلیارد ریال به سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ می باشد. بر اساس توافقات به عمل آمده تا تاریخ تهیه صورت های مالی بدهی مزبور از طریق انتقال سهام فرا گستر فادک اسپانان (یادداشت توضیحی ۱۷-۱-۱) به شرکت سینا تجارت باامداد البرز (که مطالبات از ایشان در یادداشت توضیحی ۱۹-۱-۱ منعکس شده است) با بانک گردشگری تسویه و تهاتر شده است.

۳-۱-۱-۲- مبلغ فوق شامل اسناد واگذار شده به فروشنده شرکت کارگزاری توسعه سهند طی قرارداد منعقد به ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ می باشد. لازم به ذکر است کارگزاری فوق طبق گزارش کارشناسی به مبلغ ۱۵,۵۸۶/۴۲۷ میلیون ریال خریداری شده است که مطابق با مفاد قرارداد مبلغ ۷,۹۳۲/۲۱۳ میلیون ریال از طریق انتقال پرتفوی سهام تسویه شده و مابقی ثمن معامله (شامل ۷,۹۳۲/۲۱۳ میلیون ریال اصل و ۱۲,۸۷۱/۱۷ میلیون ریال هزینه بهره تا تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ می باشد) لازم به ذکر است مطابق مفاد قرارداد اسناد فوق در یکی از بانکها خرید دین گردیده و مبلغ چک به صورت سپرده تا زمان دریافت مجوزات انتقال کارگزاری توسط فروشنده به نفع فروشنده نگهداری شده است همچنین پرتفوی سهام واگذار شده به فروشنده تا زمان دریافت مجوزات فوق الذکر به صورت توثیق می باشد ضمن اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دریافت مجوزات توسط فروشنده در حال پیگیری می باشد.

۳-۱-۲- ماده حساب مذکور بدهی به سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع ایران بابت استخراج سنگ آهن معدن شماره ۵ کل گهر پر اساس قرارداد شماره ۲۵۵۴۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ می باشد.

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

۳-۱-۴- مبلغ فوق شامل ۷۶,۸۴۲ یورو می باشد که بابت خرید الکتروود گرافیتی است.

۳-۱-۵- اشخاص وابسته:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳-۱-۵-۱- بانک گردشگری	۵,۸۰۸,۱۸۹	-	۵,۸۰۸,۱۸۹	۱,۴۱۵,۵۲۸	میلیون ریال
۳-۱-۵-۳- طلایه داران تجارت کاسپین	۱,۴۱۸,۸۱۱	-	۱,۴۱۸,۸۱۱	-	-
۳-۱-۵-۴- مجتمع فولاد صنعت بناب	۱,۰۹۰,۸۲۵	-	۱,۰۹۰,۸۲۵	-	-
جامع‌سازان آرمان	۱,۲۳۹,۸۸۴	-	۱,۲۳۹,۸۸۴	-	-
سایر اشخاص	۱,۴۲۲,۷۱۵	-	۱,۴۲۲,۷۱۵	-	-
	۱۰,۹۸۰,۴۲۴	-	۱۰,۹۸۰,۴۲۴	۱,۹۴۱,۵۲۸	

۳-۱-۵-۱- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت تکین بابت تأمین مالی جهت اجرای سبانهای گروه می باشد.

۳-۱-۵-۳- بدهی به مجتمع فولاد صنعت بناب عمدتاً بابت بدهی شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۳-۱-۵-۴- مبلغ مذکور بابت انتقال بدهی شرکت بام راه عرشیا در نتیجه ادغام شرکت مذکور در شرکت طلایه داران تجارت کاسپین می باشد.

۳-۱-۶- شرکتها و اشخاص:

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳-۱-۶-۱- سپرده حسن انجام کار	۱,۸۴۲,۰۲۰	۲,۶۵۵,۶۱۰	۴,۴۹۷,۶۳۰	۴,۴۹۷,۶۳۰	میلیون ریال
سپرده بیمه	۲۳۸,۹۹۱	-	۴۳۸,۹۹۱	۲۵,۶۷۰	-
ماليات ارزش افزوده	۶۴۷,۷۳۷	-	۶۴۷,۷۳۷	۲۷۱,۸۳۵	-
مالياتهای تکلیفی	۷۷,۳۵۰	-	۷۷,۳۵۰	۱۷۱,۷۱۷	-
سرمایه گذاری هزاره سوم	۴۷۹	-	۴۷۹	۲۷۹	-
صرافی بانک گردشگری	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	-	-
حق بیمه پرداختی	۴۰,۷۱۳	-	۴۰,۷۱۳	۲۷,۲۸۸	-
۳-۱-۶-۱- بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)	۱۷۶,۵۱۸	-	۱۷۶,۵۱۸	۱۷۷,۵۰۳	-
بدهی به پیمانکاران پروژه ها	-	-	-	۲,۷۸۸	-
۳-۱-۶-۲- فرازگاه سازندگی خاتم الانبیا	۲,۹۰۵,۱۷۹	-	۲,۹۰۵,۱۷۹	۳,۳۸۶,۱۲۵	-
جامع سازان آرمان	۱,۲۵۵,۶۳۲	-	۱,۲۵۵,۶۳۲	۱,۲۷۱,۱۵۱	-
طلایه داران تجارت کاسپین	۱,۴۱۹,۷۰۵	-	۱,۴۱۹,۷۰۵	۱,۴۱۹,۵۵۵	-
فولاد صنعت بناب	۱,۰۹۰,۸۲۵	-	۱,۰۹۰,۸۲۵	۱,۳۶۷,۲۷۶	-
۳-۱-۶-۳- مهندسی فولاد پایا	۱۷۴,۱۹۴	-	۱۷۴,۱۹۴	۸۰,۳۴۷	-
شرکت میتزالد متازز اینجیونینگ (MME)	۲۴۷,۹۰۱	-	۲۴۷,۹۰۱	۲۷۷,۲۴۳	-
گاز استان کرمان	۲۷۹,۲۸۶	-	۲۷۹,۲۸۶	۲۰۰,۷۷۶	-
سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی (گروه صنعتی معدن گرافیت ایران)	۲۱۰,۸۶۶	-	۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	-
شرکت آبادانا کاوش ایرانیان	۱,۹۹۶,۲۶۸	-	۱,۹۹۶,۲۶۸	۲۴۶,۵۵۲	-
شرکت گهر همکار	۱,۷۶۴,۷۹۰	-	۱,۷۶۴,۷۹۰	۲۵۱,۲۳۱	-
توسعه امید افق گردشگری	۲۱۲,۳۶۲	-	۲۱۲,۳۶۲	۱۴۱,۲۲۰	-
چوگان بازان سرزمین ایرانیان	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-
ذخایر	۲۸۳,۰۵۰	-	۲۸۳,۰۵۰	۶۹,۹۶۰	-
سایر	۲۱۶,۴۹۱	-	۲۱۶,۴۹۱	۲,۴۰۲,۲۷۶	-
	۱۵,۶۶۰,۳۷۷	۲,۶۵۵,۶۱۰	۱۸,۳۱۵,۹۸۷	۱۶,۵۹۷,۵۲۸	

۳-۱-۶-۱- ماده فوق بابت تمهه فروش حق تقدم های استفاده نشده بوده که سهامدارانی که اقدام به ارائه شماره حساب بانکی خود نموده اند ماده بدهی ایشان به حسابشان واریز شده است.

۳-۱-۶-۲- مبلغ مذکور معادل ۷,۹۵۶/۱۲۷ یورو بابت بدهی (قرارداد ۹۹-۰۰۲۵) مربوط به فاز ۲ در خصوص صورت وضعیت های مهر و آبان بوده است.

۳-۱-۶-۳- به استناد صورتحساب تحویل قطعی فاز ۱ و تعیین تکلیف ذخایر ایجاد شده در سال مالی قبل کلیه ذخایر به حساب پرداختی ایشان منتقل شده و در آینده با تعیین تکلیف و ارائه مقابله حساب از سوی ایشان تسویه خواهد شد.

۳-۱-۶-۴- مبلغ فوق مابه التفاوت کارشناسی اول و دوم شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.

۳-۱-۶-۵- مبلغ فوق معادل ۴,۲۲۵,۸۴۷ یورو بابت ساخت فاز دو احیا شرکت فرعی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- برداشتی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					تجاری
					اسناد پرداختی:
					سایر اشخاص
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	-	-	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	۳-۲-۱
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	-	-	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	
					حسابهای پرداختی:
					شرکتهای گروه
۳,۲۵۰,۳۵۱	۳,۲۰۵,۳۷۲	-	-	۳,۲۰۵,۳۷۲	۳-۲-۲
۶۸,۵۱۴	۱۵,۸۴۴	-	-	۱۵,۸۴۴	۳-۲-۳
۳,۴۱۸,۸۶۵	۳,۲۲۱,۲۱۶	-	-	۳,۲۲۱,۲۱۶	
۲۱,۰۰۰,۱۱۰	۲۲,۳۷۷,۵۴۰	-	-	۲۲,۳۷۷,۵۴۰	
					سایر پرداختی ها:
					اسناد پرداختی:
					سازمان آب و فاضلاب کرمان
-	۶,۳۹۷	-	-	۶,۳۹۷	
-	۶,۳۹۷	-	-	۶,۳۹۷	

۱۲۶,۰۸۰	۱۲۶,۳۳۰	-	-	۱۲۶,۳۳۰	۳-۲-۴
۲,۳۸۱	۲,۷۱۶	-	-	۲,۷۱۶	
۱,۳۷۰	۲,۰۲۲	-	-	۲,۰۲۲	
۱۷۵,۶۵۸	۱۷۱,۹۵۴	-	-	۱۷۱,۹۵۴	۳-۱-۶-۱
۲۲,۸۳۱	۲۶,۱۲۷	-	-	۲۶,۱۲۷	
۱۶,۴۴۵	۲۹,۱۲۷	-	-	۲۹,۱۲۷	
۲,۴۲۲	۱,۹۷۵	-	-	۱,۹۷۵	
۲۰۰	۲۰۰	-	-	۲۰۰	
۴۷۹	۴۷۹	-	-	۴۷۹	
۱۰۵,۰۲۶	-	-	-	-	
۱۲۸,۰۳۱	۷۵,۹۵۳	-	-	۷۵,۹۵۳	
۹۵۵۰۰	-	-	-	-	
۴۲,۸۱۱	۱,۶۸۷	-	-	۱,۶۸۷	
۱۱۱,۸۰۸	۱۰۸,۰۹۲	-	-	۱۰۸,۰۹۲	
۳۵,۸۲۳	۱۳,۲۲۲	-	-	۱۳,۲۲۲	
۸۶۶,۸۴۵	۵۵۹,۹۰۵	-	-	۵۵۹,۹۰۵	
۲۱,۸۶۶,۹۵۵	۲۲,۹۴۳,۸۴۲	-	-	۲۲,۹۴۳,۸۴۲	

۳-۱- اسناد پرداختی بشروح زیر می باشد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۱۸,۰۵۵,۴۷۰	-	-	۱۸,۰۵۵,۴۷۰	۳-۱-۱-۱
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	-	-	۳۰۱,۲۴۵	
-	۹۲۸,۳۲۶	-	-	۹۲۸,۳۲۶	۳-۱-۱-۲
۱۸,۳۵۶,۷۱۵	۱۹,۲۸۵,۰۴۱	-	-	۱۹,۲۸۵,۰۴۱	
(۷۷۵,۴۷۰)	(۱۲۸,۷۱۷)	-	-	(۱۲۸,۷۱۷)	
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	-	-	۱۹,۱۵۶,۳۲۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 با داده‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۵,۵۴۶	۱,۱۳۳,۰۷۱	-	۱,۱۳۳,۰۷۱
۱,۲۳۱,۸۹۷	۵۲۳,۴۰۱	-	۵۲۳,۴۰۱
۱,۱۶۱,۹۹۵	۱,۱۶۱,۹۹۵	-	۱,۱۶۱,۹۹۵
۹۱۳	۹۱۳	-	۹۱۳
-	۳۸۶,۹۹۲	-	۳۸۶,۹۹۲
۳,۲۵۰,۳۵۱	۳,۲۰۵,۳۷۲	-	۳,۲۰۵,۳۷۲

تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات

تندیس تجارت باختر

اقتصادی تکین گردشگری ایرانیا

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

بانک گردشگری - هزینه مالی

۳-۱-۱-۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰
۲,۲۴۸	۲,۲۴۸	-	۲,۲۴۸
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	-	۲,۰۳۵
-	۷,۹۰۴	-	۷,۹۰۴
۵۲,۸۰۰	-	-	-
-	-	-	-
۷,۰۳۳	-	-	-
۳,۱۵۹	۳,۴۱۷	-	۳,۴۱۷
۶۸,۵۱۵	۱۵,۸۴۴	-	۱۵,۸۴۴

ستاره دام کویر

مجمع فولاد صنعت بناب

شرکت بین المللی هتل لاله غسویه

تایان استیل

گروه هتل های بین المللی رکسان (باست خرید شرکت رنج هسپیتالش)

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایرانیا

لیزینگ گردشگری

سایر

۳-۲-۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی نقل و انتقال فروش سهام توسعه گردشگری آریا زنگورات صورت پذیرفته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- تسهیلات مالی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه						
تسهیلات دریافتی	۴,۱۷۹,۰۲۳	۲,۴۱۶,۱۰۶	۱,۷۶۲,۹۲۷	۲۲,۴۱۸,۵۲۷	۴,۰۷۳,۳۵۱	۱۸,۳۴۵,۱۷۶
سود و کارمزد عمیق	-	-	-	۹,۱۳۸,۸۶۳	-	۹,۱۳۸,۸۶۳
اوراق تبعی	-	-	-	۴,۰۶۷,۰۵۰	-	۴,۰۶۷,۰۵۰
اوراق خرید دین	-	-	-	۱,۵۳۹,۰۲۵	-	۱,۵۳۹,۰۲۵
وجه مسدودی	(۴۵۴,۳۲۳)	-	(۴۵۴,۳۲۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	-	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	-	-	-
سود و کارمزد سنوات آتی	-	-	-	(۷۱۵,۷۶۹)	-	(۷۱۵,۷۶۹)
	<u>۲۹,۰۳۷,۵۲۸</u>	<u>۲,۴۱۶,۱۰۶</u>	<u>۲۶,۶۲۱,۴۲۲</u>	<u>۳۶,۳۴۷,۶۹۶</u>	<u>۴,۰۷۳,۳۵۱</u>	<u>۳۲,۲۷۴,۳۴۵</u>
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۴۱۳,۷۷۴	۰	۴۱۳,۷۷۴	۷۶۰,۵۰۴	۰	۷۶۰,۵۰۴
انتشار اوراق تبعی	۰	۰	۰	۴,۰۶۷,۰۵۰	۰	۴,۰۶۷,۰۵۰
سود و کارمزد سنوات آتی	(۱۰۳,۷۷۴)	۰	(۱۰۳,۷۷۴)	(۶۳۹,۴۹۹)	۰	(۶۳۹,۴۹۹)
هزینه و کارمزد	۴۶,۴۰۲	۰	۴۶,۴۰۲	۲۴۹,۵۵۷	۰	۲۴۹,۵۵۷
	<u>۳۵۶,۴۰۲</u>	<u>۰</u>	<u>۳۵۶,۴۰۲</u>	<u>۴,۴۳۷,۶۱۲</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۴۳۷,۶۱۲</u>

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

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	جمع	جمع	ارزی	ریالی
بانکها	۴,۱۷۹,۰۲۳	۲۲,۴۱۸,۵۲۷	-	۲۲,۴۱۸,۵۲۷
اوراق تبعی و اوراق خرید دین	-	۵,۶۰۶,۰۷۵	-	۵,۶۰۶,۰۷۵
	۴,۱۷۹,۰۲۳	۲۸,۰۲۴,۶۰۲	-	۲۸,۰۲۴,۶۰۲
سود و کارمزد و جرائم عمیق	(۴۵۴,۳۲۳)	۹,۱۳۸,۸۶۳	-	۹,۱۳۸,۸۶۳
وجه مسدودی	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)
سود و کارمزد سنوات آتی	-	(۷۱۵,۷۶۹)	-	(۷۱۵,۷۶۹)
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	-	-	-
	<u>۲۹,۰۳۷,۵۲۸</u>	<u>۳۶,۳۴۷,۶۹۶</u>	<u>-</u>	<u>۳۶,۳۴۷,۶۹۶</u>



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵ درصد به بالا
۳۵۶,۴۰۲	۹۴۴,۵۵۷	۲۸,۲۷۲,۴۴۹	۳۱,۳۳۰,۶۱۶	
	۳,۴۹۳,۰۵۵	۷۶۵,۰۷۹	۵,۰۱۷,۰۸۰	زیر ۲۵ درصد
۳۵۶,۴۰۲	۴,۴۳۷,۶۱۲	۲۹,۰۳۷,۵۲۸	۳۶,۳۴۷,۶۹۶	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۱
۴,۴۳۷,۶۱۲	۳۲,۲۷۴,۳۴۵	۴,۰۷۳,۳۵۱	-	۱۴۰۱ به بعد
۴,۴۳۷,۶۱۲	۳۶,۳۴۷,۶۹۶	۴,۰۷۳,۳۵۱	-	

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
۴,۴۳۷,۶۱۲	۳۶,۳۴۷,۶۹۶	۴,۰۷۳,۳۵۱	-	
۴,۴۳۷,۶۱۲	۳۶,۳۴۷,۶۹۶	۴,۰۷۳,۳۵۱	-	

۳۱-۱-۴-۱- بابت اوراق تیمی تعداد ۶۸۵/۲۰۰/۱۲۶ جمعاً به مبلغ ۵/۷۱۱/۷۷۴ میلیون ریال سهام بانک گردشگری بعنوان وثیقه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۳,۲۲۱	۱۹,۸۶۶	۲۰,۷۸۶	۹۸,۶۱۴	پرداخت شده طی سال
(۸۲۰)	(۴,۴۶۷)	(۳,۶۴۵)	(۱۴,۷۶۷)	ذخیره تامین شده
۴,۳۵۶	۴,۹۰۸	۴,۸۷۵	۱۸,۷۴۱	مانده در پایان دوره
۱۶,۷۵۷	۲۰,۳۰۷	۲۲,۰۱۶	۱۰۲,۵۸۸	

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه (شامل مانده حساب و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱۲۵,۸۴۴	۸۶,۰۶,۵۶۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۰۲,۸۳۹	۴۰۴,۱۴۱	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۴,۹۵۰)	(۵,۹۳۸,۸۵۴)	پرداختی طی دوره
(۲۳,۹۸۲)	(۵۱۳,۸۹۷)	
۱۹۹,۷۵۱	۲,۵۵۷,۹۵۶	

شرکت		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
۱۰,۳۲۵	۰	
۳۰,۳۲۵	۲۰,۰۰۰	



۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

۲۳۳-۲۳۴: مطالب بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶؛ ملحق و سوره شده است.

۲۳۵-۲۳۶: ۲۳۵-۲۳۶: حسابات شرکت طبق برگه تشخیص اضافه به مبلغ ۷۱,۵۵۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت اطلاع داده و نسبت به آن اعتراض ننموده تا اکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.

۲۳۷-۲۳۸: ۲۳۷-۲۳۸: به موجب قرارداد شماره ۱۳۹۸ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و تاریخ تنظیم و تاریخ فوق مطالب تشخیصی و تا تاریخ تنظیم اظهارنامه به داداشها تسویه شده است.

۲۳۹-۲۴۰: ۲۳۹-۲۴۰: به موجب فعالیت شرکت بر خصوص ارائه و اسامی معاف یا استثنایاتی ملحق و قفله در اسامی مشمول مطالب برای سنوات ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش اخیر در صورت‌های مالی شناسایی شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۴- وضعیت مالیاتی شرکتهای فرعی مهم گروه به شرح زیر است :

شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان

مالیات بردارآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ و سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

به دلیل زیان ابرازی و درآمد های معاف بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ ذخیره ای از این بابت در دفاتر شرکت شناسایی نشده است.

شرکت احیاء استیل فولاد بافت

شرکت به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صنعت، معدن تجارت به شماره ۱۳۹۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ احیا مستقیم با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال از تاریخ شروع بهره برداری ۱۸ فروردین ۱۳۹۸ و با توجه فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ۱۰ سال معافیت مالیات عملکرد منظور نموده است. به همین دلیل در ارتباط با دوره مالی مورد گزارش و دوره مقایسه ای مالیات ابراز ننموده است. در این ارتباط به استناد برگ تشخیص سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۲.۲۱۷ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و صدور برگ قطعی با اعمال معافیت فوق الذکر توسط اداره امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی (۱۴۰۱/۰۴/۲۲) مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مطالبه نموده است که شرکت مابه التفاوت مالیات ابرازی در دوره مالی ۱۴۰۰ (۲.۷۱۹ میلیارد ریال) با مالیات قطعی شده را بعنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور نموده و مکاتبات لازم به منظور استرداد مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال نسبت به مابه التفاوت مبلغ قطعی (۲۸ میلیارد ریال) معادل ۷۷۲ میلیارد ریال صورت پذیرفته و در حساب مطالبات منعکس گردیده است. معهذا با توجه به رویه رسیدگی اداره امور مالیاتی در ارتباط با سال مالی ۱۳۹۸ و دوره ۹ ماهه ۱۴۰۰ به منظور تعدیل حساب ها از بابت مالیات ابرازی سال های مزبور جمعا به مبلغ ۳.۲۸۰ میلیارد ریال علی رغم صدور برگ تشخیص برای سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال بدون در نظر گرفتن معافیت مزبور توسط مقامات مالیاتی را به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور و عملیات استرداد مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال در جریان بوده و به اعتقاد مدیریت بدهی احتمالی با اهمیت با در نظر گرفتن معافیت ماده ۱۳۲ موضوعیت نداشته و مبالغ واریزی با توجه به مکاتبات صورت پذیرفته عودت خواهد شد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان

مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ رسیدگی و تسویه شده است. ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش با توجه به درآمدهای مشمول مالیات به کسر معافیت های قانونی، در حسابها منظور شده است. ضمنا مالیات عملکرد مربوط به دوره مالی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ معادل ۲۵٪ درآمد مشمول مالیات در حساب ها منظور شده است.

مالیات پرداختی طی دوره مورد گزارش شامل ۱۰٪ مالیات ابرازی در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ می باشد و مابقی در زمان رسیدگی پرداخت خواهد شد. به استناد تعیین تکلیف شدن مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، جهت پرداخت و تسویه حساب مالیات فوق مبلغ ۴۹ میلیارد در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ پرداخت و مابقی ۱۱۴.۱۸۶.۷۴۰.۰۰۰ به صورت اقساط پرداخت خواهد شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۳۲,۰۶۳	-	۱۳۲,۰۶۳	۳۳۶,۰۵۶	-	۳۳۶,۰۵۶
۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۸۲,۰۶۳	۰	۵۸۲,۰۶۳	۲,۸۳۶,۰۵۶	۰	۲,۸۳۶,۰۵۶
۸,۰۵۸,۲۵۲	-	۸,۰۵۸,۲۵۲	۷,۱۱۷,۳۷۵	-	۷,۱۱۷,۳۷۵
۸,۶۴۰,۳۱۵	۰	۸,۶۴۰,۳۱۵	۹,۹۵۳,۴۳۱	۰	۹,۹۵۳,۴۳۱

شرکت:

سنوات قبل از ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۳۴-۱- سود نقدی شرکت جهت هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هر سهم است.

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۸,۰۷۶	۱,۲۴۰,۸۸۶
۷۴۸,۰۷۶	۱,۲۴۰,۸۸۶

اشخاص وابسته

۳۵-۱- مانده پیش‌دریافت‌ها مربوط به شرکت فرعی تندیس تجارت باختر می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- اصلاح اشتباهات

گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات عملکرد
(۴,۹۵۰)	.	اصلاح سرمایه گذاری به ارزش ویژه
۲۴,۹۱۸	.	
۱۹,۹۶۸	.	

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	تعدیلات طبقه بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۳۵۸,۳۴۰	.	(۶۰,۰۰۰)	۳۹۸,۳۴۰	صورت وضعیت مالی
۲,۰۹۶,۷۲۵	.	۹۳۷,۳۵۸	۳,۰۳۴,۰۸۳	موجودی مواد و کالا
۱۲,۳۵۲,۳۰۵	۲۴,۹۱۸	.	۱۲,۳۷۷,۲۲۳	دارایی ثابت مشهود
۹۵۶,۵۸۵	.	(۸۷۷,۳۵۸)	۷۹,۳۲۷	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته
۱۲۰,۸۹۵	(۴,۹۵۰)	.	۱۲۵,۸۴۵	سرمایه گذاری املاک
۶,۰۵۹,۲۵۴	(۱۹,۹۶۸)	.	(۶,۰۷۹,۲۲۲)	مالیات پرداختنی
				سود (زیان) اثبات شده

۳۷- نقد حاصل از عملیات

گروه		شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۴۴,۶۹۴,۷۰۵	۳,۵۵۵,۲۸۸	۲۵۱,۵۰۰	۹۳۵,۱۴۷	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۴۰۴,۱۴۱	۹۷,۸۹۰	.	۱۰,۳۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۳۶۲,۸۸۴	۱۱۳,۷۵۳	۱,۳۹۶,۴۶۲	۷,۸۴۸	هزینه‌های مالی
۳,۹۷۴	۱,۳۳۰	۴۴۱	۳,۵۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	(۱۲۳,۵۸۰)	.	.	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۷۵۱,۶۲۹	۲۱,۷۸۷	۳,۳۱۶	۶۵۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۰۲,۳۹۲)	(۱۶,۳۸۰)	.	.	سود ناشی از سپرده بانکی
۵۸	(۱۳۷)	(۳۱)	(۱۲۳)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۴۲۰,۲۹۴	۸۴,۵۶۳	۱,۴۰۰,۱۸۸	۲۲,۲۴۴	جمع تعدیلات
(۵۵,۴۵۰,۷۷۳)	(۱,۹۹۰,۷۴۰)	(۱,۴۷۷,۰۰۲)	(۹۹,۸۷۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی
۷۸۳,۷۴۵	(۱۳,۲۴۴)	.	.	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۲۱۹,۱۲۵	۵۹,۱۰۰	(۴۰,۸۶)	(۱۰,۶۴۴)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۵,۲۶۹,۳۱۵	۱,۳۰۴,۲۹۹	۲۴۲,۴۹۲	(۵۳,۴۶۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۴۹۲,۸۱۰	۱۰۴,۴۷۴	.	.	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۱۲۲,۳۶۵)	(۸,۲۳۸)	.	(۵۳,۷۷۱)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری املاک
(۱,۱۴۰,۹۵۹)	(۱,۷۸۶,۳۴۳)	(۵,۶۸۱,۹۱۹)	(۱۵۳,۱۷۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۰۷۹,۷۰۱	(۴۵۴,۴۳۷)	۲,۱۵۷,۵۷۱	(۵۱۳,۵۸۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۲۶,۴۷۹)	۱۴۷,۵۲۸	.	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
.	۱۴,۶۰۸	.	.	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۷,۴۹۵,۷۸۲)	(۲,۶۲۲,۹۹۳)	(۴,۷۶۲,۹۴۵)	(۸۸۴,۵۱۱)	نقد حاصل از عملیات
۱۳,۶۱۹,۳۱۷	۱,۰۱۶,۸۵۸	(۳,۱۱۱,۲۵۷)	۷۲,۸۸۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ یا نرخ ۲۶ درصد می‌باشد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱,۰۹۴,۶۹۹	۳۰,۲۵۷,۸۱۷	۵,۳۳۳,۵۳۵	۱۳۴,۱۱۱,۲۴۷	
(۴۶,۴۴۱)	(۴۴,۳۳۵)	(۶۰۳,۶۷۶)	(۴,۳۳۸,۸۵۴)	موجودی نقد
۱,۰۴۸,۲۵۸	۳۰,۲۱۳,۴۸۲	۴,۷۲۹,۸۵۹	۱۲۹,۷۷۲,۳۹۳	خالص بدهی
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۲۲,۴۰۳,۸۳۴	۱۸,۰۴۲,۲۶۱	۸۸,۰۸۳,۴۲۰	حقوق مالکانه
۷٪	۱۳۵٪	۲۶٪	۱۴۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸-۲- 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، تأثیر 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.

۳۸-۳-۱- 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 ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۳-۲- 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.

۳۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

از آنجاییکه عمده حساب‌های دریافتی بشرح یادداشت توضیحی ۱۹ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته بوده فلذا ریسک اعتباری فلذا ریسک اعتباری در این رابطه متوجه شرکت نمی‌باشد، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد تاخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد تاخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۳۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	لیبر	دینار عراق	گروه
۲۴	۱,۴۴۸	۹,۳۰۹	۴,۵۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۱,۴۴۸	۹,۳۰۹	۴,۵۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	(۷,۰۰۰)	(۱۸,۵۲۳,۲۴۸)	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	(۵,۵۵۲)	(۱۸,۵۱۳,۹۳۹)	۴,۵۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	(۱,۵۷۱)	(۵,۳۰۲,۹۰۲)	۳,۱۸۴	-	۳۴۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	(۲,۱۴۸)	(۱۲,۳۴۹,۲۲۸)	۴,۵۵۰	-	-	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	(۶۵۶)	(۳,۱۹۸,۷۰۹)	۱,۶۰۶	-	-	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
شرکت						
۲۴	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	-	-	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۷۲	۷۰۳	۱,۵۹۲	-	۳۴۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۶۱	۷۰۲	۱,۵۳۴	-	-	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۹-۱- تعهدات ارزی گروه نگین پشروح زیر است :

مبلغ
یورو
۷۰,۳۲۱,۲۰۹
۲۱,۵۰۱,۲۰۳

تعهدات ارزی سرمایه ای
معادلی ریالی تعهدات ارزی سرمایه ای

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
یورو	یورو
-	۱۷,۰۱۳,۲۶۳
۳۲۷,۰۳۶	-
۲۳۹,۰۲۸	-
۲۳۰,۱۶۹	-
۷۹۶,۲۳۳	۱۷,۰۱۳,۲۶۳

پیش پرداخت
الکتروود گرافیتی ۱۰۰ تنی
الکتروود گرافیتی ۷۰ تنی
ابزار دقیق



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجوه	دریافت تسهیلات	خرید	هزینه مالی
شرکت‌های فرعی	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۹,۹۱۲	-	-	
	شرکت تندیس تجارت بافتیر	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۰۳,۰۰۰	-	۱۷۴,۴۷۱	
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۵,۰۰۰	-	-	
	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	
	شرکت لیزینگ گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	۹,۱۵۲	
	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	
شرکت‌های وابسته	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	
	بانک گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۰۰۰	-	-	
	بانک گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	
	شرکت اقتصادی تکنین گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	
	جمع		✓	۳۵۸,۹۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۶۲۳	۱,۳۱۵,۴۶۲

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم با معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میانی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	در یافتنی های تجاری	سایر در یافتنی ها	در یافتنی بلند مدت	پروفاختنی های تجاری	سایر پروفاختنی ها	سود سهام	۱۴۰۱/۰۶/۲۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
									طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های فرعی	شرکت لاندسکروان آفریننده کارا	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۳,۱۷۶	-	-	۲۹۶	-	۲۱,۸۸۰	-	۳۰,۰۷۱	بدهی
	شرکت تدبیر تجارت باختر	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵۲۳,۴۰۱	۶,۷۹۵	-	-	۵۳۰,۱۹۶	۶۴,۷۸۳	طلب
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۷۲۰,۱۱۸	-	-	۵۳,۵۸۴	۷۷۲,۷۰۲	-	۲۹,۳۲۹	-
	شرکت تجارت بین الملل سیلاد پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۲,۶۱۴	-
	شرکت لیزینگ گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۶۷,۸۱۷	-	-	-	۸۰,۵۵۵	۳۴۸,۳۷۲	-	-	-
	شرکت تجارت بین الملل سیلاد آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۱,۱۳۲,۰۷۱	-	۴,۷۶۷,۵۳۲	۳,۶۲۵,۴۶۱	-	۶,۰۴۶,۱۶۸	-
شرکت های وابسته	شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۹۱۳	-	۲,۴۲۵	۱,۵۳۲	-	-	۲,۳۲۷
	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۳۰,۵۸۸	-	-	-	-	۱۳,۰۵۸	-	-	۲,۳۲۹
	بانک گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	۲۶۳	-	-	۱۸۰,۵۵۴,۷۰۰	۲۸۶,۹۹۳	۶۲,۰۵۲	۶۲,۳۱۵	۱۸,۴۴۲,۴۶۲	۸۹,۸۸۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت اقتصادی رفین گردشگری ایران	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	۵۰۷,۰۰۷	-	-	۳۰,۱۳۵	۱,۱۶۱,۹۹۵	۴,۳۵۲,۸۹۹	۳,۳۹۶,۶۶۶	-	۸۵۷,۹۲۰	-
	گروه هتل های بین المللی رگسان	سایر اشخاص وابسته	۹,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه سیاحتان سرزمین ایران	سایر اشخاص وابسته	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پیشگاه گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	توسعه امید افق گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۱۰۸,۰۹۳	-	-	۱۰۸,۰۹۳	-	-
جمع									۹,۳۱۸,۰۶۷	۸,۲۵۱,۸۸۶	۱۹,۰۸۰,۷۵۰	۷,۴۲۴,۲۹۲
									۱,۶۶۴,۱۷۰	۳۰,۰۱۳,۱۰۰	۱۰۸,۰۹۳	۱۲,۳۳۶
									۷۲,۰۱۱۸	۳۰,۳۰۵۱	-	-
									۵۲۳,۰۶۹	-	-	-



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۲,۴۵۲,۵۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۲۱,۷۰۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۲۱,۷۰۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر
۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	۷۳,۶۵۱	.	۷۳,۶۵۱	ظهنویسی چک تضمین بابت شرکت پارس زیگورات سیرجان
.	.	۳,۴۷۵,۰۵۷	۸۵۵,۰۰۰	ظهنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات شرکت جامدسازان آرمان
.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	.	ظهنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت نگین تجارت راهبردی (تضمین شرکت سپهر نوید آفرین)
.	.	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۰۰۰	ظهنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت تامین سرمایه امین
.	.	۱,۱۶۴,۶۲۷	.	ظهنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
.	.	۱,۵۳۶,۰۰۰	.	ظهنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ظهنویسی چک بابت تضمین قرارداد شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
.	.	۲,۳۸۰,۰۰۰	.	ظهنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
.	.	۶,۰۴۳,۶۲۱	۵,۶۹۷,۱۴۵	ظهنویسی چک و سفته بابت تضمین بازپرداخت بدهی بانک گردشگری
.	.	۷,۳۸۴,۲۰۰	۷,۳۸۴,۲۰۰	ظهنویسی چک بابت تضمین تسهیلات بانک انصار
.	.	۸,۹۶۳,۵۲۴	۸,۹۶۳,۵۲۴	ظهنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات بانک شهر
.	.	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	۵,۱۵۵,۷۰۰	ظهنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه سازمان ایمنیدرو
۸,۶۰۶,۰۰۰	۱۱,۲۹۴,۰۰۰	۲۷,۳۴۵,۵۵۴	۱۹,۸۴۳,۴۷۸	ظهنویسی چک تضمین بابت سایر شرکتهای
۱۵,۶۷۲,۵۳۲	۲۳,۴۹۲,۲۴۳	۹۵,۰۲۴,۰۱۵	۷۳,۶۴۲,۲۹۰	

۴۱-۲-۱- بدهی های احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ می باشد و هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱-۲-۲ در رابطه با نقل و انتقال سرمایه گذاری شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت از شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان، با توجه به ادعای مطرح شده سایر سهامداران شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک، هیات داوری مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ تشکیل شده است که رای صادره مبنی بر انجام افزایش سرمایه شرکت فولاد سازان نوین آیریک و پرداخت کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت اصلی از طریق افزایش سرمایه به ایشان می باشد. در این ارتباط شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک اقدام به افزایش سرمایه نموده و شرکت اصلی نیز در افزایش سرمایه فوق الذکر شرکت نموده است و نیز به دلیل عدم استفاده سایر سهامداران از حق تقدم متعلق به ایشان، شرکت اصلی مابقی حق تقدم ایشان را خریداری نموده است و درصد مالکیت از ۶۸ درصد به ۹۳/۸۶ درصد تغییر یافت و در راستای ایفای تعهدات شرکت اصلی مطابق با رای داوری فوق طبق قرارداد صلح سهام، تعداد ۳۱۷,۹۴۷,۰۰۰ سهام خود را در شرکت احیا استیل فولاد بافت به شرکت فرعی فولاد سازان نوین آیریک واگذار نموده است. (معادل ۲۶ درصد) و طی سال مالی قبل تعداد ۴۱۹,۹۳۰,۰۰۰ حق تقدم استفاده به شرکت فرعی توسعه فرآوری ماهان سیرجان واگذار شده و درصد سهامداری از ۶۰ درصد به ۲۶ درصد تغییر یافته است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نقل و انتقال سهام فوق انجام نشده است و مبالغ دریافتی تحت سرفصل پیش دریافتها منعکس شده است. ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ قرارداد داوری دیگری به منظور ارزیابی سهام شرکت فولاد سازان نوین آیریک منعقد گردید که نتایج ارزیابی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است.

۴۱-۲-۳ شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۳۰ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مقرر گردید مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و الباقی طی ۱۰ فقره چک ۸۷۹ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به فاصله ۶ ماه به نامبرده پرداخت گردد، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری به صورت کامل فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی به شرح فوق با پیش پرداخت سرمایه گذاری مذکور طبقه بندی گردید. در ارتباط با صلح نامه مذکور مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی و اقساط ۹۲/۰۵/۲۰ و ۹۲/۱۱/۲۰ کامل و قسط مورخ ۹۳/۰۵/۲۰ مبلغ ۲۷۵/۸ میلیارد ریال پرداخت شده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز به ذینفعی بانک گردشگری می باشد. که پیگیری در خصوص واگذاری چکها به آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.

۴۱-۲-۴ شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۱,۴۷۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۴۹ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت ذوب آهن فجر سمنان (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و مبلغ ۲۸,۸۷۶ میلیارد ریال الباقی شامل ۱ فقره چک به مبلغ ۳,۱۳۰ میلیارد ریال و ۹ فقره چک به مبلغ ۲,۸۶۱ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ به فاصله یکسال به نامبرده پرداخت گردید، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری مذکور فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی با پیش پرداخت طبقه بندی گردید. خاطر نشان می سازد از بابت صلح نامه فوق صرفاً مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی قرارداد پرداخت گردیده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت ذوب آهن فجر سمنان به ذینفعی بانک گردشگری می باشد. که پیگیری در خصوص تبادل چکهای آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.

۴۱-۲-۵ با عنایت به یادداشت ۴۱-۲-۶ و ۳۹-۲-۵ فوق و شرایط حاکم بر صلح نامه های منعقد هزینه های مالی به نسبت مساوی بین اقساط پرداختی تسهیم و بعنوان هزینه های تحقق یافته در زمان پرداخت اقساط در صورت سود و زیان سنوات قبل شناسایی شده است. خاطرنشان می سازد به اعتقاد مدیریت شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان بر اساس مفاد صلحنامه و با توجه به مکاتبات شرکت ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز به ذینفعی بانک گردشگری تاکنون هیچگونه ادعائی نسبت به اصل و فرع بدهی های مذکور وجود ندارد و لذا صرفاً تا میزان مبالغ پرداختی حدود ۱۰ درصد سهام به شرکت انتقال یافته است و متعاقب حل و فصل موارد مذکور اسناد پرداختنی تماماً قابل استرداد خواهد بود. شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش سهام فوق الذکر به شرکت نیرو برق الوند واگذار شده و باقی مانده از سهام شرکت فولاد صنعت بناب در دفاتر شرکت شامل سهم مدیریتی می باشد.

۴۱-۲-۶ ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بافت 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۸، 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 اهمیتی در اینخصوص 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، جهت تهیه و نصب تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که مراحل برآورد قیمت و اخذ پیش فاکتور در جریان انجام می باشد.

۴۱-۲-۷ علیرغم انجام تعهدات مبنی بر تسویه بدهی بانک گردشگری بشرح یادداشت توضیحی ۴۱-۱-۱-۳۰ بدهی های احتمالی تا تاریخ تسویه منوط به توافقات آتی با آن بانک بوده و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی وجود ندارد.

۴۱-۲-۸ به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۲-۱ رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم انعکاس یا افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

