

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

بأنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	- تأیید صورت های مالی توسط هیأت مدیره
	صورت های مالی اساسی تلفیقی:
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام):
۶	- صورت سود و زیان جداگانه
۷	- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	- صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۸۷	- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱ الی ۲۹	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 ۴۳ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 به کارگیری 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- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸، در تهیه صورت های مالی تلفیقی از صورت های مالی حسابرسی نشده برخی از شرکت های وابسته مشمول روش ارزش ویژه، استفاده شده است. با توجه به مراتب فوق، آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های مذکور، بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت. این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

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

تأکید بر مطلب خاص

۶- مفاد بندهای ۱-۶ الی ۴-۶ ذیل تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است:

۶-۱- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۳ و ۱-۲۴، موجودی مواد و کالا شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و سرمایه‌گذاری در املاک در شرکت فرعی تجارت بین‌الملل میلاد آریا زیگورات، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

۶-۲- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۵-۷ و ۳-۵-۷ قدرالسهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیر ۱۳۹۹ تا پایان دوره مالی مورد گزارش، بر اساس فاکتورهای علی‌الحساب صادره از سوی سازمان مزبور در دفاتر شرکت فرعی (گسترش صنایع و معادن ماهان) منعکس شده است. تعیین وضعیت قطعی قدرالسهم و حقوق دولتی شرکت فرعی فوق‌الذکر منوط به توافقات آتی با آن سازمان ذیربط می‌باشد.

۶-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱-۲۴، انتقال مالکیت رسمی ۲ واحد آپارتمان فرمانیه، ۳ واحد تجاری در کیش مربوط به شرکت اقتصادی نگین گردشگری و شرکت فرعی تجارت میلاد آریا زیگورات، و املاک شرکت فرعی مجتمع‌های رفاهی پارس زیگورات و زمین محل اجرای طرح کنسانتره شرکت فرعی ماهان سیرجان، موضوع یادداشت ۲-۲-۱۳، تا تاریخ تهیه این گزارش انجام نشده است. همچنین بهای تمام شده زمین محل اجرای کارخانه شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت، موضوع یادداشت ۱-۲-۱۳، پس از تعیین تکلیف نهایی در حالت‌های مندرج در یادداشت مذکور خواهد بود.

۶-۴- دعاوی مطروحه در ارتباط با واگذاری سهام شرکت احیاء استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) در یادداشت توضیحی ۲-۲-۴۲ منعکس گردیده، مدیریت شرکت با توجه به اقدامات صورت پذیرفته، بدهی احتمالی بااهمیتی در این خصوص برآورد نمی‌نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مندرجات بند ۳ دریافت کند، لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت هست یا خیر.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۴۰۱)
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است.

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس تبصره ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره
۲	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تبصره ۱ ماده ۳	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی توسط هیأت مدیره
۳	تبصره ۲ ماده ۳	مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی توسط هیأت مدیره
۴	ماده ۴	ارائه اقرارنامه توسط مدیرعامل و هیأت مدیره مبنی بر ایفای مسئولیت های خود در شرکت و رعایت ضوابط و الزامات قانونی و فاقد محکومیت کیفری به کمیته انتصابات
۵	تبصره ۲ ماده ۴	ارائه اقرارنامه توسط هیأت مدیره مبنی بر عدم همزمانی عضویت در هیأت مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی به کمیته انتصابات
۶	تبصره ۳ ماده ۴	ارائه اقرارنامه توسط هیأت مدیره مبنی بر قبولی سمت عضویت در هیأت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن به کمیته انتصابات
۷	ماده ۶	پرداخت به موقع سود سهام (در اجرای ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار)
۸	ماده ۸	ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل داخلی به هیأت مدیره هر سه ماه یکبار به هیأت مدیره
۹	ماده ۱۶	ارائه اقرارنامه در خصوص آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود توسط هیأت مدیره
۱۰	ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی گروه
۱۱	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی





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

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۲	اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ماده ۳۶	دارا بودن حداقل ۱۰۰۰ سهم از سهام شرکت توسط مدیران در طول دوره مدیریت یکی از سهامداران

تاریخ: ۱۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
 ایران مشهود (حسابداران رسمی)
 حسین آریان
 شماره عضویت ۹۵۲۲۵۸
 محمد رضا کلچین پور
 شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



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 ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۸۷	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)	آقای ابراهیم جهانگیری	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)	آقای محسن خدابخش	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)	آقای اسفندیار حیدری پور	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت جاوید گستر رازیان (سهامی خاص)	آقای احسان فلاحتی گیلوایی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری نماد سبحان (سهامی خاص)	آقای مرتضی خامی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درآمد های عملیاتی			
۶۸,۴۸۵,۵۸۲	۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۵	فروش
۴۶۷,۷۸۳	۱,۸۳۳,۴۵۷	۵	درآمد ارائه خدمات
۱,۸۳۳,۴۵۵	۷,۸۴۳,۷۴۰	۵	سود سرمایه گذاری ها
۹۷,۲۶۹	۶۳۶,۸۹۷	۵	سایر درآمدها
۱۵۹,۶۸۷	۰	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷۱,۰۴۳,۷۷۶	۱۲۵,۷۱۴,۲۹۸		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۷,۷۱۹,۷۶۴)	(۹۸,۶۴۷,۵۴۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۳۲۴,۰۱۲	۲۷,۰۶۶,۷۵۹		سود ناخالص
(۱,۳۸۰,۶۴۱)	(۳,۸۴۶,۰۹۵)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵,۷۵۸)	(۱,۵۳۲,۹۰۷)	۹	سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۱۱,۹۳۷,۶۱۳	۲۱,۶۸۷,۷۵۶		سود عملیاتی
(۴,۳۶۲,۸۸۴)	(۱۶,۷۸۱,۲۷۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۹,۰۵۰,۸۴۰	۲,۱۵۶,۶۳۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۶,۶۲۵,۵۶۹	۷,۰۶۳,۱۱۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۱,۵۲۶,۷۲۴)	(۵۰۳,۹۶۰)		سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۴۵,۰۹۸,۸۴۵	۶,۵۵۹,۱۵۶		سود قبل از مالیات
(۴۰۴,۱۴۰)	(۱,۵۹۶,۷۵۲)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴,۶۹۴,۷۰۵	۴,۹۶۲,۴۰۴		سود خالص
قابل انتساب به :			
۳۳,۹۸۴,۸۸۰	۲,۳۸۴,۸۸۲		مالکان شرکت اصلی
۱۰,۷۰۹,۸۲۵	۲,۵۷۷,۵۲۲		منافع فاقد حق کنترل
۴۴,۶۹۴,۷۰۵	۴,۹۶۲,۴۰۴		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۷۶۴	۶۴۹
۱,۵۴۹	(۴۸۶)
۲,۳۱۳	۱۶۳

۱۲



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

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

(Handwritten signature and stamp)

(Handwritten signature and stamp)



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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳ ۲۳۶,۱۲۶,۱۸۱	۲۰۳,۷۵۲,۲۲۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۴ ۳۱,۰۷۶,۰۴۰	۱۸,۳۷۸,۱۹۴
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۱۵ ۶۶۲,۷۶۷	۶۳۰,۹۱۷
سرقفلی	۱۶ ۳۹,۶۵۰,۱۶۷	۳۹,۷۱۴,۰۴۷
دارایی‌های نامشهود	۱۷ ۸,۴۱۰,۰۳۲	۸,۴۶۸,۶۳۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸ ۳۳,۳۲۲,۱۲۸	۳۹,۶۸۰,۹۸۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹ ۴۶,۶۴۱,۵۶۱	۸,۱۱۳,۴۸۸
دریافتی‌های بلندمدت	۲۰ ۴,۶۸۳,۰۱۱	۱,۳۰۳,۸۸۲
سایر دارایی‌ها	۲۱ .	۳۶۳,۵۵۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۰۰,۵۸۰,۸۸۶	۳۲۰,۳۰۵,۹۲۵
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۲۲ ۸,۱۵۲,۹۴۱	۷,۳۵۰,۱۲۹
موجودی مواد و کالا	۲۳ ۲۹,۳۷۸,۸۲۶	۱۱,۸۱۸,۱۰۲
موجودی املاک	۲۴ ۴,۲۵۲,۱۹۵	۱۴,۵۰۵,۸۷۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۰ ۵۴,۶۱۳,۵۳۸	۷۰,۳۶۰,۰۳۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۲۵ ۶,۸۸۶,۵۵۶	۳,۶۵۹,۷۴۷
موجودی نقد	۲۶ ۱۲,۴۳۸,۹۹۴	۱۱,۲۳۷,۷۰۲
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷ ۱۱۵,۷۲۳,۰۵۱	۱۱۸,۹۳۱,۵۹۶
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۵,۹۳۲,۳۴۰	۱۱۹,۱۴۰,۷۸۷
جمع دارایی‌ها	۵۱۶,۵۱۳,۱۲۶	۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۸ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹ ۱,۳۲۷,۷۵۵	۱,۳۲۷,۴۴۸
اندوخته سرمایه ای	۳۰ ۴,۱۴۴,۴۲۵	۷,۵۴۵,۶۹۹
اندوخته توسعه ای	۸۳,۲۴۶	۲۱,۹۵۵
سود انباشته	۱۰,۶۰۰,۱۸۵	۱۶,۶۲۰,۶۸۸
صرف سهام خزانه	۷۹۶,۸۶۳	۶۷۹,۵۷۲
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۴,۱۳۸	۴,۱۳۸
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۸۹۶,۶۰۱	۲۵۸,۵۶۷
سهام خزانه	۲۸ (۳,۱۶۰,۱۰۹)	(۳,۴۷۲,۸۷۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۹,۶۸۵,۱۰۴	۳۳,۹۹۵,۱۸۸
منافع فاقد حق کنترل	۳۱ ۱۴۲,۸۹۳,۸۹۷	۱۲۹,۴۴۴,۶۱۸
جمع حقوق مالکانه	۱۷۲,۵۷۹,۰۰۱	۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳ ۹۲,۷۸۰,۰۰۵	۹۲,۴۹۹,۴۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴ ۱,۷۳۸,۷۸۴	۱,۱۲۳,۹۳۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۹۴,۵۱۸,۷۸۹	۹۳,۶۲۳,۳۴۰
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳۲ ۱۲۹,۵۷۳,۱۳۰	۸۶,۰۷۷,۳۳۶
مالیات پرداختی	۳۵ ۵,۵۵۲,۲۴۴	۴,۵۶۵,۳۲۰
سود سهام پرداختی	۳۶ ۲۷,۶۴۹,۷۳۰	۲۴,۸۸۸,۹۲۶
تسهیلات مالی	۳۳ ۸۲,۷۳۳,۴۳۰	۴۹,۱۳۲,۶۵۲
پیش‌دریافت‌ها	۳۷ ۳,۹۰۶,۷۹۷	۷,۷۱۹,۳۲۲
جمع بدهی‌های جاری	۲۴۹,۴۱۵,۳۳۶	۱۷۲,۳۸۳,۵۶۶
جمع بدهی‌ها	۳۴۳,۹۳۴,۱۲۵	۲۶۶,۰۰۶,۹۰۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۱۶,۵۱۳,۱۲۶	۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	اندوخته توسعه ای	سود ابلانسته	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	قابل التماس به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۹,۵۷۲	۱,۳۷۷,۲۴۸	۷,۵۴۵,۶۹۹	۲۱,۹۵۵	۱۶,۶۲۰,۶۸۸	۴,۱۳۸	۳۵۸,۵۶۷	(۲,۴۷۲,۸۷۹)	۳۳,۱۹۵,۱۸۸	۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸	۱۷۳,۳۳۹,۰۰۶
-	-	-	-	-	۳,۳۸۴,۸۸۲	-	-	-	۲,۳۸۴,۸۸۲	۲,۵۷۷,۵۲۲	۴,۹۶۲,۴۰۴
-	-	-	-	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۳۸,۹۲۱)	(۶,۹۳۸,۹۲۱)
-	-	(۳۳,۳۸۴)	-	-	(۱۶۸,۹۰۱)	-	-	-	(۱۹۲,۱۸۵)	(۵۲۳,۰۳۹)	(۷۲۵,۲۲۴)
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۰۶۴	۱,۳۷۴,۰۶۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۳۶۵	-	۲۰۳,۳۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱۰,۴۹۵)	-	(۸۱۰,۴۹۵)
-	۱۱۷,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۹۱	-	۱۱۷,۳۹۱
-	-	-	۱,۵۸۸,۷۲۶	-	(۱,۵۸۸,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۱,۳۹۱	(۶۱,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۷,۴۱۷	-	-	(۱۷,۴۱۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۸۲۶)	-	-	(۶۹۰,۵۱۱)	-	-	-	۵۶۷,۱۵۷	۴۷۹,۶۵۴	۱,۰۴۶,۸۱۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۸۶۲	۱,۳۲۹,۷۵۵	۴,۱۳۴,۴۲۵	۸۲,۲۲۶	۱۰,۶۰۰,۱۸۵	۴,۱۳۸	۸۹۶,۶۰۱	(۲,۱۶۰,۱۰۹)	۲۹,۶۸۵,۱۰۴	۱۴۲,۸۹۲,۸۹۷	۱۷۳,۵۷۹,۰۰۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۳۲۱	۱,۱۵۶,۷۱۸	۵,۵۶۸,۴۳۴	-	۴,۱۳۰,۳۳۸	(۴۹,۳۴۴)	-	(۱,۷۷۴,۸۴۴)	۱۹,۸۰۲,۷۲۴	۲۷,۳۱۲,۴۶۱	۴۷,۱۱۵,۱۸۵
-	-	-	-	-	۳۳,۹۸۴,۸۸۰	-	-	-	۳۳,۹۸۴,۸۸۰	۱۰,۷۰۹,۸۲۵	۴۴,۶۹۴,۷۰۵
-	-	-	-	-	(۲۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۱۸۳)	(۳,۵۹۹,۱۸۳)
-	-	-	-	-	(۲,۱۲۹)	-	-	-	(۲,۱۲۹)	(۲۰,۲۳۶)	(۴,۳۶۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۲,۱۳۶)	-	(۵۸۰,۶۸۹)	(۶۰۲,۸۱۵)	-	(۶۰۲,۸۱۵)
-	-	-	۱,۳۵۵,۹۱۸	-	(۱,۳۵۵,۹۱۸)	-	-	-	-	-	-
-	-	۴۷۰,۹۹۰	-	-	(۴۷۰,۹۹۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱۹,۵۰۷)	(۵۱۹,۵۰۷)	(۵۱۹,۵۰۷)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۴۲۱	۱,۶۲۷,۷۰۸	۶,۸۲۴,۳۵۲	-	۳۳,۹۸۵,۲۷۱	(۷۱,۴۶۹)	-	(۲,۳۵۵,۵۳۳)	۵۰,۶۸۱,۸۶۰	۳۷,۴۰۱,۵۶۰	۸۸,۰۸۳,۴۲۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تأثیر خروج از تلفیق شرکت فرعی بر منافع فاقد حق کنترل
 افزایش سرمایه
 فروش سهام خزانه
 خرید سهام خزانه
 صرف سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته توسعه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش (کاهش) منافع در شرکت فرعی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تأثیر خروج از تلفیق شرکت فرعی بر منافع فاقد حق کنترل
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش (کاهش) منافع در شرکت فرعی
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, likely representing the company's management and the auditor.

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸	۱۷,۲۰۵,۳۲۷	۱۳,۶۱۹,۳۱۸
	(۴۶۹,۸۰۴)	(۵۱۳,۸۹۷)
	۱۶,۷۳۵,۵۲۳	۱۳,۱۰۵,۳۲۱
	۲۹۷	۵۸۳,۲۷۷
	(۵۶,۸۶۷)	(۳,۱۱۱)
	(۳۰,۱۱۸,۸۱۷)	(۱۴,۱۲۸,۸۶۶)
	۱,۷۳۶,۰۶۰	.
	(۷۴۱,۵۶۰)	.
	۱,۳۶۷,۵۰۰	.
	۳۱۰,۴۸۶	.
	.	(۵,۶۶۶,۸۱۲)
	(۶,۶۱۸)	۱۰۲,۳۹۲
	(۲۷,۵۰۹,۵۱۹)	(۱۹,۱۱۳,۱۲۰)
	(۱۰,۷۷۳,۹۹۶)	(۶,۰۰۷,۸۰۰)
	(۵۰۶,۶۶۳)	.
	(۸۹۰,۴۹۵)	.
	۳۲۰,۵۵۶	.
	۹۲۴,۹۸۲	۵,۱۹۷,۶۳۰
	(۶,۱۴۹,۸۹۲)	.
	۲۳۲,۹۷۰	.
	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	.	۳,۴۷۸,۰۵۵
	.	۱,۵۳۹,۰۲۵
	(۳,۴۷۸,۰۵۵)	.
	(۷۸۲,۲۴۷)	.
	۳۲,۶۲۴,۱۳۶	۶۵۰,۰۰۰
	(۱۳,۴۴۴,۰۶۳)	(۲,۹۱۲,۴۹۹)
	(۱,۷۴۳,۰۸۸)	(۴۸۱,۰۳۹)
	(۴۷,۹۱۶)	(۱,۲۸۶,۰۶۶)
	(۱۷۵,۳۷۲)	.
	۱۱,۸۸۴,۸۵۳	۶,۱۸۵,۱۰۵
	۱,۱۱۰,۸۵۷	۱۷۷,۳۰۶
	۱۱,۲۳۷,۷۰۲	۴,۱۶۱,۶۰۶
	۹۰,۴۳۶	(۵۸)
	۱۲,۴۳۸,۹۹۴	۴,۳۳۸,۸۵۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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 نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی حاصل از سود اعتبارات اعطایی به مشتریان

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

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

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق سلف

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی

دریافت های نقدی ناشی از اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش 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.



Handwritten signature and stamp of the General Manager of the Company.

Handwritten signature and stamp of the Controller of the Company.

Handwritten signature and stamp of the Auditor of the Company.

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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۱۶۶,۲۸۲	۲۱۹,۸۷۲	۵ درآمد سود سهام
۵۵,۱۷۵	۱,۳۶۹	۵ درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها
۲۷۵,۰۵۱	۱,۵۸۸,۷۹۰	۵ سود فروش سرمایه گذاریها
۲۵۲,۳۴۵	۹۷,۰۲۹	۵ سایر درآمدها
۸۵,۲۲۶	.	۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۸۳۴,۰۷۹	۱,۹۰۷,۰۶۰	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۳۰,۵۴۰)	(۲۲۰,۵۵۸)	۸ هزینه های فروش، عمومی و اداری
(۳,۳۱۶)	(۱۶,۶۹۲)	هزینه استهلاك
(۲,۱۹۰)	.	هزینه اجاره
(۱۳۶,۰۴۵)	(۲۳۷,۲۵۰)	جمع هزینه های عملیاتی
۶۹۸,۰۳۴	۱,۶۶۹,۸۱۱	سود عملیاتی
(۱,۳۹۶,۴۶۲)	(۹۳,۰۱۱)	۱۰ هزینه های مالی
۹۴۹,۹۲۹	۷۱۴,۵۵۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۵۱,۵۰۰	۲,۲۹۱,۳۵۴	سود قبل از مالیات
.	(۴۹,۱۶۵)	۳۵ هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۱,۵۰۰	۲,۲۴۲,۱۸۹	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
۴۷	۱۰۸	عملیاتی (ریال)
(۳۰)	۴۱	غیرعملیاتی (ریال)
۱۷	۱۴۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۹,۶۱۹,۳۶۰	۵,۸۵۴,۳۲۱	۱۳
دارایی‌های ثابت مشهود		
۸۹۲,۹۳۸	۱,۲۰۴,۱۷۱	۱۴
سرمایه گذاری در املاک		
۵۱	۵۱	۱۷
دارایی‌های نامشهود		
۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۳۳,۲۷۸,۶۲۵	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
۲,۷۴۳,۱۹۲	۲,۸۷۲,۳۳۲	۲۰
دریافتی‌های بلندمدت		
۴۹,۲۶۰,۳۲۲	۴۳,۲۰۹,۴۹۹	
جمع دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۱۷,۲۳۹	۳,۹۳۷	۲۲
پیش‌پرداخت‌ها		
۱۹,۸۲۶,۶۱۶	۱۳,۱۸۳,۵۰۷	۲۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها		
۴۳۰,۵۵۴	۱۲۳,۵۳۰	۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		
۲۰۰,۲۵۹	۲۵,۲۶۸	۲۶
موجودی نقد		
۲۰,۴۷۴,۶۶۸	۱۳,۳۳۶,۲۴۲	
.	۱,۸۲۹,۴۳۰	۲۷
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
۲۰,۴۷۴,۶۶۸	۱۵,۱۶۵,۶۷۲	
۶۹,۷۳۴,۹۹۰	۵۸,۳۷۵,۱۷۱	
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
اندوخته قانونی		
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹
اندوخته سرمایه ای		
۸,۶۴۱,۱۶۳	۵,۲۲۹,۸۸۹	۳۰
سود انباشته		
۱۴,۶۷۹,۹۳۵	۸,۸۳۳,۳۹۸	
۳۴,۳۲۱,۰۹۸	۳۰,۰۶۳,۲۸۷	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۶,۳۶۷	۲۸,۷۲۹	۳۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
۱۶,۳۶۷	۲۸,۷۲۹	
جمع بدهی‌های غیر جاری		
بدهی‌های جاری		
۲۷,۹۷۰,۱۸۴	۱۷,۶۲۷,۵۶۶	۳۲
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		
۵,۲۹۷,۹۵۴	۱,۱۸۹,۱۸۳	۳۳
تسهیلات مالی		
۲۰,۰۰۰	۴۹,۱۶۵	۳۵
مالیات پرداختی		
۲,۰۴۳,۲۲۷	۸,۴۹۵,۳۱۱	۳۶
سود سهام پرداختی		
۶۶,۱۶۱	.	۳۷
پیش دریافتی‌ها		
۳۵,۳۹۷,۵۲۶	۲۷,۳۶۱,۲۲۶	
.	۹۲۱,۹۳۰	
۳۵,۳۹۷,۵۲۶	۲۸,۲۸۳,۱۵۶	
۳۵,۴۱۳,۸۹۳	۲۸,۳۱۱,۸۸۵	
۶۹,۷۳۴,۹۹۰	۵۸,۳۷۵,۱۷۱	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps at the bottom left of the page)

(Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page)



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۱,۱۶۳	۱۴,۶۷۹,۹۳۵	۳۴,۳۲۱,۰۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	۲,۲۴۲,۱۸۹	۲,۲۴۲,۱۸۹
سود سهام مصوب	.	.	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	.	۱,۵۸۸,۷۲۶	(۱,۵۸۸,۷۲۶)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۹,۸۸۹	۸,۸۳۳,۳۹۸	۳۰,۰۶۳,۲۸۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۲۴,۶۵۲,۳۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	.	۲۵۱,۵۰۰	۲۵۱,۵۰۰
سود سهام مصوب	.	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	.	۱,۲۵۵,۹۱۸	(۱,۲۵۵,۹۱۸)	.
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۴,۳۵۲	۴,۵۷۹,۴۸۲	۲۲,۴۰۳,۸۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten signature and initials in blue ink.

Handwritten signature and initials in blue ink.

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۳,۱۱۱,۲۵۷)	۱,۳۹۹,۳۱۹	۳۸
.	(۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۱۱۱,۲۵۷)	۱,۳۷۹,۳۱۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۵۰۷)	(۱۲۱,۵۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۴,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۸,۹۱۲)	(۲,۰۵۱,۲۹۲)	پرداخت وجوه به اشخاص وابسته
(۱۶۸,۲۹۹)	(۳۱۱,۲۳۳)	پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک
(۵۳۸,۷۱۹)	۱,۵۱۵,۸۹۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۶۴۹,۹۷۶)	۲,۸۹۵,۲۱۴	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۱,۲۶۸,۰۹۳	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
.	(۱۴,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
۳,۴۷۸,۰۵۵	.	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبعی
.	(۳,۴۷۸,۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی
.	(۷۸۲,۲۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی
۴۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۵۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	(۱۲۳,۰۳۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۵۶,۸۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۴۶,۰۰۶)	(۴۷,۹۱۶)	پرداخت نقدی سود سهام
۳,۶۳۲,۰۴۹	(۳,۰۷۰,۵۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۹۲۷)	(۱۷۵,۳۳۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۲,۲۳۲	۲۰۰,۲۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۱	۳۴۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴,۳۳۵	۲۵,۲۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های 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 جمال الدین اسدآبادی - نبش خیابان چهاردهم - پلاک ۱۲۸ طبقه هفتم و هشتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت های شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیت های گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیت های بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی است. و نیز موضوع فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۱۹-۶ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۳	۳۰	۶۸۶	۱۶۰۸
۰	۰	۲۴۳	۱۳۵
۳۳	۳۰	۹۲۹	۱۷۴۳

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمائکاری

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

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- طی دوره مورد گزارش استاندارد جدیدی مصوب و اجرایی نگردیده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه 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 فیما بین است.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در یادداشت توضیحی ۶-۱۹ ارائه شده است. 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.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد " حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل " بر " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل " ، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن 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 پیمان به ارزش منصفانه ما به 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 محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده 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 ۱۴۰۲

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	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی دلار	آزاد	۴۳۳,۴۳۳	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی یورو	آزاد	۴۴۹,۶۶۹	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی لیر	آزاد	۱۷,۳۶۴	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی دینار عراق	آزاد	۳۱۳	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی یورو	آزاد	۴۶۰,۶۴۲	قابل دسترس بودن
بانک ارزی یورو	آزاد	۴۵۰,۱۸۲	قابل دسترس بودن
بانک ارزی دلار	آزاد	۴۰۰,۰۰۲	قابل دسترس بودن
بانک ارزی درهم	آزاد	۱۱۲,۳۷۶	قابل دسترس بودن

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات	۱۰ و ۱۲ و ۱۴ و ۱۵ و ۱۶ و ۱۷ و ۱۸ و ۱۹ و ۲۰ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۸ و ۱۵ ساله	خط 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

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

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

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

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷-۲-۵- اندازه گیری بعدی دارایی فعالیت باطله برداری

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاك 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 منبع فوق الذکر استفاده شده است.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

زمین نگهداری شده برای فعالیت های ساخت املاک، چنانچه هیچ نوع فعالیت ساخت بر روی آن انجام نشده باشد و انتظار نمی رود فعالیت های ساخت و چرخه عملیاتی شرکت شروع گردد در این طبقه قرار گرفته و به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انعکاس می یابد.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۱۱-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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 ولوازم یدکی

۳-۱۳- موجودی املاک

۳-۱۳-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

۳-۱۳-۱-۱- مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیتهای ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

۳-۱۳-۱-۲- مخارج فعالیتهای ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیتهای ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت املاک است.

۳-۱۳-۱-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۱۳-۱-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روشهای زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژهها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

۳-۱۳-۱-۵- (الف) روش ارزش نسبی فروش (ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۱۳-۱-۶- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده، از روش ارزش نسبی فروش استفاده میشود.

۳-۱۳-۱-۷- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش شناسایی می شود.

۳-۱۴- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۴-۱- داراییهای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌شود، به عنوان «داراییهای غیرجاری

نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که داراییهای غیرجاری (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

مناسبتی 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.

۳-۱۴-۲- داراییهای غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۱۵- 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.

۳-۱۵-۱- 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 کارکنان دوره سابقه خدمت آنان محاسبه و منعکس میشود.



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

۱۶-۳-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۶-۳-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱۶-۳-۱ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۶-۳-۱ زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۴-۱۶-۳-۱ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.



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 ۱۴۰۲

۵-۱-۱۶-۳- 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 سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافعی باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی 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.

۶-۱-۱۶-۳- 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.

۷-۱-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۶-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۷- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۷-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۷-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۸- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۲۰- مالیات بر درآمد

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

۳-۲۰-۱- 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.

۳-۲۰-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درآمد فروش	-	-	۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۵-۱
درآمد ارائه خدمات	-	-	۱,۸۳۳,۴۵۷	۵-۲
سود سرمایه گذاری ها	۴۹۶,۵۰۸	۱,۸۱۰,۰۳۱	۷,۸۴۳,۷۴۰	۵-۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۸۵,۲۲۶	-	-	
سایر درآمدها	۲۵۲,۳۴۵	۹۷,۰۲۹	۶۳۶,۸۹۷	
	۸۳۴,۰۷۹	۱,۹۰۷,۰۶۰	۱۲۵,۷۱۴,۲۹۸	

۵-۱- درآمد فروش

گروه		گروه		داخلی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۰,۷۰۷,۲۱۶	۴۵۴,۲۱۶	۳۶,۶۴۳,۳۳۲	۴۲۰,۵۲۲	آهن اسفنجی
۲۳,۸۰۶,۷۹۹	۱,۶۲۴,۸۰۸	۲۴,۲۴۰,۳۰۲	۱۵۵,۰۲۰	سنگ آهن مگنتیت
-	-	۵۱,۶۹۷,۱۱۸	۳۰۱,۰۰۶	میلگرد
۱,۷۹۹,۸۱۳	۵,۹۹۱	-	-	ورق
۳۹۶,۸۷۶	۹,۲۱۸	۹۱۷,۳۴۰	۱۴,۲۶۷	گندله سنگ آهن
۶۴۹,۰۹۶	-	۸۸۰,۷۷۲	-	مواد آتشیاری
۱,۱۲۵,۷۸۲	-	۳۹۰,۵۵۵	-	سایر
۶۸,۴۸۵,۵۸۲	-	۱۱۴,۴۱۷,۹۲۰	-	
-	-	۹۸۲,۲۸۵	۵,۲۲۶	صادراتی
۶۸,۴۸۵,۵۸۲	-	۹۸۲,۲۸۵	-	میلگرد
۶۸,۴۸۵,۵۸۲	-	۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	-	آهن اسفنجی صادراتی

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۲	۸,۲۱۳,۹۵۸	-	-	اشخاص وابسته
۲	۱,۲۳۷,۲۴۴	۱	۱,۷۰۲,۱۸۷	فولاد صنعت پناپ
-	-	۰	۴۷۲,۸۶۰	شرکت توسعه تجارت دلفراد
-	-	۰	۱۶,۸۰۰	نگین افق نیایش
-	-	۰	۵۳۰,۹۷۷	پرچم بار
۱۴	۹,۴۵۱,۲۰۲	۳	۳,۷۲۳,۸۲۵	گروه بازرگانی گردشگری دانا



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 ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۴	۹,۴۵۱,۲۰۲	۲	۲,۷۲۲,۸۲۵
۶	۴,۳۱۶,۶۷۳	۱۵	۱۷,۱۰۶,۸۱۶
۱۹	۱۳,۱۹۸,۱۲۲	۸	۹,۵۱۹,۶۱۹
-	-	۸	۸,۸۷۷,۲۵۳
-	-	۷	۷,۵۷۲,۵۴۹
-	-	۳	۳,۷۴۶,۰۸۳
۱	۶۱۳,۷۲۷	۲	۲,۷۶۶,۲۸۶
-	-	۲	۲,۷۶۵,۵۱۹
-	-	۲	۲,۶۵۴,۹۲۱
-	-	۲	۲,۳۸۸,۳۸۰
-	-	۲	۱,۹۴۵,۴۷۷
-	-	۲	۱,۸۹۶,۴۱۷
۲	۱,۷۰۴,۴۷۱	۲	۱,۸۳۲,۱۴۷
-	-	۱	۱,۷۰۵,۷۳۸
-	-	۱	۱,۶۳۳,۳۹۲
-	-	۱	۱,۶۱۵,۸۲۷
-	-	۱	۱,۵۸۵,۵۲۳
۷	۴,۸۴۸,۰۴۰	۱	۱,۵۷۵,۲۳۱
-	-	۱	۱,۵۷۰,۵۷۱
-	-	۱	۱,۲۹۴,۶۴۰
-	-	۱	۱,۱۹۶,۵۰۷
-	-	۱	۱,۱۳۹,۵۲۷
-	-	۱	۱,۱۱۶,۳۷۰
-	-	۱	۱,۰۷۶,۷۴۱
-	-	۱	۱,۰۶۸,۳۱۸
-	-	۱	۹۲۵,۸۶۱
۶	۴,۰۰۹,۰۰۷	۱	۹۱۹,۶۹۳
۳	۱,۷۴۷,۹۴۲	۱	۸۱۰,۹۰۴
-	-	۱	۸۰۸,۱۶۰
-	-	۱	۷۶۲,۶۹۹
-	-	۱	۷۲۲,۷۱۲
-	-	۱	۶۴۸,۷۹۹
-	-	۱	۶۴۸,۲۳۵
-	-	۱	۶۴۴,۲۸۴
-	-	۱	۶۱۲,۲۳۳
-	-	۱	۵۹۵,۷۸۵
-	-	۰	۵۱۲,۱۱۸
-	-	۰	۵۱۰,۵۹۰
-	-	۰	۵۰۲,۵۹۸
-	-	۰	۴۹۰,۸۷۷
-	-	۰	۴۸۱,۰۸۲
-	-	۰	۴۷۸,۶۰۹
-	-	۰	۴۷۱,۱۲۲
-	-	۰	۴۶۷,۲۵۴
-	-	۰	۴۶۰,۷۰۸
-	-	۰	۴۵۸,۶۸۵
-	-	۰	۴۵۸,۳۱۸
-	-	۰	۴۵۱,۳۰۱
-	-	۰	۴۳۲,۹۳۹
-	-	۰	۴۲۰,۰۶۴
-	-	۰	۴۱۰,۹۵۲
-	-	۰	۶۴,۵۵۹
۸	۵,۳۲۷,۰۲۴	-	-
۶	۴,۳۸۶,۳۰۵	-	-
۵	۳,۶۲۷,۳۶۴	-	-
۴	۲,۷۰۴,۰۰۷	-	-
۳	۱,۷۹۹,۸۱۳	-	-
۲	۱,۳۴۳,۲۳۱	-	-
۲	۱,۱۴۰,۲۷۴	-	-
۱	۹۰۸,۴۶۹	-	-
۱	۹۰۷,۴۲۷	-	-
۱	۹۰۲,۴۷۵	-	-
۱	۵۰۲,۱۷۲	-	-
۱	۴۵۰,۷۰۰	-	-
۱	۴۴۴,۵۴۳	-	-
۱	۴۴۵,۱۷۵	-	-
۱	۴۱۵,۹۳۴	-	-
۵	۳,۲۷۱,۴۷۴	۱۵	۱۷,۶۸۴,۳۶۰
۸۶.۲۰	۵۹,۰۳۴,۳۸۰	۹۷.۶۴	۱۱۲,۶۷۷,۳۸۰
۱۰۰	۶۸,۴۸۵,۵۸۲	۱۰۰	۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵

مانده نقل از صفحه قبل
سایر اشخاص و شرکتهای
مروارید سبز کارگز
معذنی و صنعتی گل گهر
مصطفی خواجهی
شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان (با مسئولیت محدود)
محمد پناه زاده خاتمیری(تبریز)
فولاد بوتنای ایرانیان
فولاد سیرجان ایرانیان
پیشگامان فولاد تجارت شهریار
غلنک سازان سپاهان
فولاد هرمزگان جنوب
شرکت سپندان تجارت ساعی غرب سابلان (با مسئولیت محدود)
پدیده کاوش ایرانیان
پارس فولاد آسان
پیشگام تجارت بناب
آریا کاران ورنا
مجمع فولاد البرز ناب آرش
پاییزان فولاد پارس
فجر حداد بناب
تولید فولاد تارا شمش یزد
آریا فولاد رادین
یکتا فولاد تجارت شاهین
مجمع فولاد روهینا جنوب
پرگاس فولاد کیهان
فولاد آلیازی ایران
تجارت بین المللی مانا اسپادانا
دنا تجارت امیر
پردیس صنعت زنده رود
ذوب استیل کبان
حدید گستر ایساتیس
آترین صنعت کارو
اطلس تجارت سهند
شرکت پرگاس فولاد امیران سهند(با مسئولیت محدود)
فولاد کاوه جنوب کیش
مجمع فولاد سهولان مهاباد
شکوه تجارت دورنیکا
ذوب آهن و تولید میلگرد سیرجان حدید جنوب
ذوب آهن و نورد کرمان
شرکت نوین فلز عطا (سهامی خاص)
حسین چهره نما
نیکان فولاد آرتا
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا-موسسه امین
چاپک پخش صنعت فولاد زاگرس
کاوه فولاد آریا
آبادانا کاوش ایرانیان
تجارت نخیه محب
چلوه اقتصاد متریقی
پکر قادرقی (صادرات)
ایده آل شمش کویر
گهر همکار
فولاد سپهر سیلان
اسمیران
بهار تجارت پارتاک
آهن راد ایرانیان
بازسازی کوثر نیوت
شرکت تکابو صنعت نامی
تامین فولاد آریا
صنعت عصر پویا
بهاران فولاد آبادانا
کوشاگران آرتین غرب
آهن مجد فراز
پاشا فولاد پارسین
مجمع صنعتی اسفراین
پارس پولاد یاران
کرمان فولاد سازان آرشان
توسعه تجارت رادین
سایر اقلام

۱-۲- نرخ فروش محصولات فولادی بر اساس شرایط بازار و درصدی از میانگین نرخ شمش فولاد خوزستان در قراردادهای فی مابین تعیین گردیده است.

۱-۳- افزایش فروش در سال جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار و نرخ می باشد.

۱-۴- درآمد امتیاز استخراج معدن ۵ گل گهر مربوط به قرارداد منعقد با سازمان امیددرو بوده که به استناد قرارداد فوق الذکر صورتحسابهای صادره توسط ایشان با بالاسری ۱ درصد به شرکت فرعی توسعه فراوری ماهان سیرجان ارائه می گردد.



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 ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

مبالغ به میلیون ریال	
گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۴,۳۷۳	۱,۵۷۳,۴۲۱
۴۷,۷۲۵	۲۲,۰۴۱
۱۶۵,۶۸۵	۲۰۵,۱۶۶
-	۳۲,۸۲۸
۴۶۷,۷۸۳	۱,۸۳۳,۴۵۷

درآمد حاصل از پیمانکاری
درآمد حاصل از پیمان مدیریت
درآمد حاصل از فروش اقساطی
سایر درآمدها

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۶۶,۲۸۲	۲۱۹,۸۷۲	۲۰۹,۴۹۷	۴۳۱,۶۴۳	۵-۳-۱
۵۵,۱۷۵	۱,۳۶۹	۵۵,۵۱۰	۱۰,۸۸۷	۵-۳-۲
۲۷۵,۰۵۱	۱,۵۸۸,۷۹۰	۱,۵۶۸,۴۴۸	۷,۴۰۱,۲۱۰	۵-۳-۳
۴۹۶,۵۰۸	۱,۸۱۰,۰۳۱	۱,۸۳۳,۴۵۵	۷,۸۴۳,۷۴۰	

درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده
سود حاصل از فروش سهام

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

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۹۹,۹۹۰	-	۹۹,۹۹۰
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۲,۹۵۶	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۶۲,۰۵۲	۱۰۹,۹۸۸	۷۶,۹۰۵	-
۵,۷۶۰	-	۵,۷۶۰	-
۶۰۰	-	۶۰۰	-
۲۴,۸۹۷	۱,۳۱۸	۲۴,۸۹۷	۱,۳۱۸
۴,۹۷۳	-	۴,۹۷۳	-
۹۳	-	۹۳	-
۳۶۰۰	-	۳۶۰۰	-
۶,۵۹۴	-	۶,۵۹۴	-
-	۲,۵۸۱	-	۲,۵۸۱
-	۱,۵۸۵	-	۱,۵۸۵
-	۱۵۸	-	۱۵۸
-	۸۵	-	۸۵
-	۹۲۳	-	۹۲۳
۴,۰۴۶	-	۴,۰۴۶	-
-	۹۴۲	-	۹۴۲
-	-	-	۲۰,۵۵۸
۳,۲۷۱	-	۳,۲۷۱	-
۱۰,۸۵۰	-	۱۰,۸۵۰	-
۸۱۹	۲۱۳	۸۱۹	۲۱۳
۶,۲۶۷	-	۶,۲۶۷	-
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
۲,۲۰۰	۲,۰۸۹	۲,۲۰۰	۲,۰۸۹
۴۸۰	-	۴۸۰	-
۷۴۵	-	۷۴۵	-
۸۰	-	۸۰	-
۱	-	۵۱,۳۱۹	۳۰۱,۲۰۱
۱۶۶,۲۸۲	۲۱۹,۸۷۲	۲۰۹,۴۹۷	۴۳۱,۶۴۳

سود سهام شرکت‌های فرعی
گروه بازرگانی دانا
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
شرکت تندیس تجارت باختر
سرمایه گذاری لقمان
شرکت لیزینگ گردشگری
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
سود سهام سایر شرکت ها
بانک گردشگری
سرمایه گذاری توسعه ملی
شرکت نفت سپاهان
تولید نیروی برق دماوند
نفت ایرانول
پالایش نفت شیراز
شرکت سیمان فارس خوزستان
شرکت پالایش نفت اصفهان
فرآورده های غذایی و قند چهارمحال
صنایع غذایی مینو شرق
گروه مینا
زامیاد
شرکت پارس مینو
فولاد خوزستان
صنعتی مینو
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت ملی صنایع مس ایران
هلدینگ سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری دارویی تامین
کالسیمین
بانک ملت
ذوب آهن اصفهان
پارس آریان
بانک صادرات
سایر

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.



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 ۱۴۰۲

۵-۳-۲- سود تضمین شده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	-	۴,۲۴۵
۲۰۸	-	۲۴۸	-
۵۴,۹۶۸	۱,۳۶۹	۵۵,۲۶۲	۶,۶۴۲
۵۵,۱۷۵	۱,۳۶۹	۵۵,۵۱۰	۱۰,۸۸۷

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری

سود سپرده گذاری

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

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

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	-	۵,۸۱۲,۴۲۰	۵-۳-۳-۱
۲۷۵,۰۵۱	۱,۵۸۸,۷۹۰	۱,۳۱۶,۱۰۳	۱,۵۸۸,۷۹۰	
-	-	۲۵۲,۳۴۵	-	
۲۷۵,۰۵۱	۱,۵۸۸,۷۹۰	۱,۵۶۸,۴۴۸	۷,۴۰۱,۲۱۰	

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکت‌های پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر درآمدها

۵-۳-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش تعداد ۶۱,۸۰۹,۶۹۴ سهم شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان به ترتیب به تعداد ۱۴,۷۲۰,۲۵۹ سهم به شرکت جامد سازان آرمان، تعداد ۳۷,۹۵۹,۳۸۰ سهم به شرکت طلایه داران تجارت کاسپین و تعداد ۹,۱۳۰,۰۵۵ سهم به شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش طی قرارداد شماره ۰۲/۲۰۱/۵۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ در قبال خرید پروژه در جریان ساخت نوار ساحلی جزیره کیش (ژله) توسط شرکت فرعی نگین گردشگری می باشد.

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۵,۲۲۶	-	۱۵۹,۶۸۷	-
۸۵,۲۲۶	-	۱۵۹,۶۸۷	-

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



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 ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	مبلغ	فروش	ارائه خدمات	مبلغ
۷-۱	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱,۵۴۰,۲۷۵	۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۵۷,۴۷۵,۳۲۳	۲۴۴,۴۴۱	۵۷,۷۱۹,۷۶۴
	.	.	-	.	.	-
	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱,۵۴۰,۲۷۵	۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۵۷,۴۷۵,۳۲۳	۲۴۴,۴۴۱	۵۷,۷۱۹,۷۶۴

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	مبلغ	فروش	ارائه خدمات	مبلغ
۷-۴-۱	۱۲,۰۵۰,۷۴۹	-	۴,۴۶۵,۱۷۷	۵,۲۱۷,۴۶۳	-	۵,۲۱۷,۴۶۳
۷-۴-۳	۳,۴۱۰,۷۸۶	-	۳,۴۱۰,۷۸۶	۵,۸۰۲,۳۶۵	-	۵,۸۰۲,۳۶۵
	۷,۸۹۰,۲۶۰	-	۷,۸۹۰,۲۶۰	۴,۳۳۱,۵۴۵	-	۴,۳۳۱,۵۴۵
	۵,۸۹۶,۷۵۰	۳۱,۵۷۹	۵,۹۲۸,۳۲۹	۹۷۷,۴۸۸	۴,۷۳۰	۹۸۲,۲۱۸
	۱,۰۹۹,۷۲۹	-	۱,۰۹۹,۷۲۹	۲۸,۹۳۲	-	۲۸,۹۳۲
	۸۸۳,۶۴۸	۴۰۰	۸۸۴,۰۴۸	-	-	-
	۱,۵۷۰,۳۱۶	۷۰	۱,۵۷۰,۳۸۶	۷۱۲,۲۱۰	-	۷۱۲,۲۱۰
	۴۴,۸۲۲	۱,۴۹۶,۸۳۶	۱,۵۴۱,۶۵۸	-	۲۳۶,۲۸۳	۲۳۶,۲۸۳
	۳,۸۷۳,۰۳۲	-	۳,۸۷۳,۰۳۲	۳,۷۵۱,۳۳۹	-	۳,۷۵۱,۳۳۹
	۱,۵۵۲,۴۸۸	۳۶۷	۱,۵۵۲,۸۵۵	۲۲۰,۳۰۷	-	۲۲۰,۳۰۷
	۹۶,۷۹۹	-	۹۶,۷۹۹	۱۰۰,۰۴۷	-	۱۰۰,۰۴۷
	۱,۴۶۶,۸۸۳	۴,۰۴۸	۱,۴۷۰,۹۳۱	۴۲۲,۶۱۱	۱,۴۷۰	۴۲۴,۰۸۱
	۱۴۴,۲۲۳,۶۰۵	۱,۵۴۰,۲۷۵	۱۴۵,۷۶۳,۸۸۰	۵۵,۱۲۷,۳۵۸	۲۴۴,۴۴۱	۵۵,۳۷۱,۷۹۹
	(۶۸۸,۰۹۵)	-	(۶۸۸,۰۹۵)	-	-	-
	(۱,۰۸۸,۴۷۶)	-	(۱,۰۸۸,۴۷۶)	-	-	-
	(۳۴,۲۵۳,۸۸۴)	-	(۳۴,۲۵۳,۸۸۴)	-	-	-
	(۲۲۵,۳۴۳)	-	(۲۲۵,۳۴۳)	-	-	-
	۱۰۷,۹۶۷,۸۰۶	۱,۵۴۰,۲۷۵	۱۰۹,۵۰۸,۰۸۲	۵۵,۱۲۷,۳۵۸	۲۴۴,۴۴۱	۵۵,۳۷۱,۷۹۹
	(۱۳,۱۱۸)	-	(۱۳,۱۱۸)	(۷,۱۰۷)	-	(۷,۱۰۷)
	۱۰۷,۹۵۴,۶۸۸	۱,۵۴۰,۲۷۵	۱۰۹,۴۹۴,۹۶۴	۵۵,۱۲۰,۲۵۱	۲۴۴,۴۴۱	۵۵,۳۶۴,۶۹۲
	-	-	-	(۸۲)	-	(۸۲)
	(۱۰,۸۴۷,۴۲۴)	-	(۱۰,۸۴۷,۴۲۴)	۲,۳۵۵,۱۵۴	-	۲,۳۵۵,۱۵۴
	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱,۵۴۰,۲۷۵	۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۵۷,۴۷۵,۳۲۳	۲۴۴,۴۴۱	۵۷,۷۱۹,۷۶۴

گروه

موجودی کالا

خرید کالای ساخته شده جهت فروش

مواد مستقیم

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

حقوق و دستمزد

سربار ساخت

حق السهم ایمنیدرو

حقوق دولتی

مخارج استخراج و استهلاک معدن طی سال

استهلاک

هزینه نظارت

دستمزد غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

حق الزحمه و خرید خدمات

سوخت و انرژی

قطعات و اقلام مصرفی

اجاره

سایر

جمع هزینه های ساخت

هزینه های جذب نشده

بهای ضایعات تولیدی

شمش مصرف شده جهت تولید میلگرد از محل تولیدات خطوط ذوب

سایر اقلام (مصرف جهت دور بندیل و)

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

کالای هزینه شده جهت تبلیغات

کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده



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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		نام شرکت		گروه:	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرکت‌ها و اشخاص وابسته	
۰٪	۴۱,۹۸۳	۰٪	-	فولاد صنعت بناب	میلگرد
۰٪	-	۹٪	۷,۶۱۴,۷۸۵	سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۷٪	۶,۲۹۹,۷۶۳	مروارید سبزکاریز	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۲۳٪	۱۹,۷۰۲,۹۲۳	گروه بازرگانی گردشگری دانا	آهن اسفنجی و شمش آهنی
۰.۰۹٪	۴۱,۹۸۳	۳۹.۷۹٪	۳۳,۶۱۷,۴۷۱		
سایر اشخاص و شرکت‌ها					
۰٪	۱۴,۸۴۲,۴۴۱	۱۸٪	۱۵,۴۶۱,۵۳۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	امتیاز استخراج
۰٪	-	۱٪	۱,۱۵۸,۳۰۰	مهر آفرین دنیای فردا	گندله سنگ آهن
۰٪	۲,۲۵۹,۰۱۸	۸٪	۶,۴۷۶,۲۳۹	دنا تجارت امیر	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۳٪	۱,۸۷۴,۶۲۶	مصطفی خواجویی	گندله سنگ آهن
۰٪	۲,۱۶۳,۱۵۸	۳٪	۱,۲۷۱,۷۶۴	معدنی و صنعتی گل گهر	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۱٪	۸۵۹,۹۷۴	دلفارد	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۰٪	۴۰۴,۰۴۸	رویدر	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۱٪	۶۳۲,۵۹۸	پدیده کاوش ایرانیان	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۰٪	۲۸۳,۳۰۰	آرین فولاد غرب	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۰٪	۱۳۲,۷۷۷	توسعه بازرگانی فولاد ایرانیان ققنوس	گندله سنگ آهن
۰٪	۱,۳۹۰,۲۳۰	۰٪	۴۷,۹۴۶	پاییزان فولاد پارس	گندله سنگ آهن
۰٪	۱۸,۴۳۰,۸۰۲	۰٪	-	سایر	گندله سنگ آهن
۰٪	-	۱٪	۱,۰۵۵,۷۷۳	سایر	هزینه حمل
۰٪	۱۴۷,۵۰۴	۰٪	-	مجتمع فولاد خراسان	میلگرد
۰٪	۴,۲۸۲	۰٪	-	آهنگ پردیس ایرانیان	میلگرد
۰٪	۶,۱۷۸	۰٪	-	فولاد آذربایجان	میلگرد
۰٪	-	۱٪	۵۰۵,۱۱۴	شرکت پارس فولاد سبزواری (سهامی عام)	آهن اسفنجی
۰٪	-	۱٪	۴۶۴,۷۴۳	شرکت فولاد غدیر نی ریز	آهن اسفنجی
۰٪	-	۰٪	۴۰۹,۱۲۴	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	آهن اسفنجی
۰٪	-	۰٪	۳۲۰,۷۴۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	آهن اسفنجی
۰٪	-	۰٪	۳۱۷,۵۴۰	توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند	آهن اسفنجی
۰٪	-	۰٪	۲۱۰,۸۵۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	آهن اسفنجی
۰٪	-	۰٪	۱۳۲,۳۹۴	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	آهن اسفنجی
۳٪	۱,۳۰۷,۰۹۹	۰٪	-	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع ایران	آهن اسفنجی
۰٪	۱۸۷,۲۳۴	۰٪	-	فولاد خوزستان	آهن اسفنجی
۰٪	۴,۴۱۳	۰٪	-	سایر	آهن اسفنجی
۹۱.۲۷٪	۴۰,۷۸۴,۳۴۰	۷۷.۶۹٪	۶۵,۶۳۶,۸۷۲	جمع 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
جمع نقل از صفحه قبل	۶۵,۶۳۶,۸۷۲	۷۷,۶۹٪
آهن اسفنجی و شمش آهن شرکت مروارید سبز کاریز	۷,۵۴۱,۰۶۱	۹٪
آهن اسفنجی و شمش آهنی شرکت سپند صنعت کاوه ظفر بناب	۵۵۶,۳۴۶	۱٪
آهن اسفنجی و شمش آهنی شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۳۹۶,۹۸۷	۰٪
آهن اسفنجی و شمش آهنی مجتمع فولاد آذر حدید بناب شرکت (سهامی عام)	۱۰۷,۵۲۸	۰٪
شمش آهنی شرکت فولاد سپهر سیلان	۹۰۵,۱۲۳	۱٪
شمش آهنی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)	۶۱۸,۴۲۳	۱٪
شمش آهنی شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۵۷۰,۷۶۳	۱٪
شمش آهنی شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	۵۲۷,۴۱۵	۱٪
شمش آهنی مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد (سهامی خاص)	۴۰۵,۷۸۴	۰٪
شمش آهنی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۱۴,۱۱۵	۰٪
شمش آهنی شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۲۰۳,۶۸۴	۰٪
شمش آهنی ارسال فولاد شمس (مسئولیت محدود)	۱۹۰,۶۵۹	۰٪
شمش آهنی پرگاس فولاد کیهان (مسئولیت محدود)	۱۵۹,۰۴۳	۰٪
شمش آهنی شرکت مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس	۷۰,۱۲۳	۰٪
شمش آهنی جهان فولاد طاهات	-	۰٪
شمش آهنی صنایع آهن و فولاد تیام اسپادانا	-	۰٪
شمش آهنی گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	-	۰٪
شمش آهنی معدنی و صنعتی چادرملو	-	۰٪
شمش آهنی سایر	-	۰٪
شمش آهنی و قراضه فجر حداد بناب	۴۰۶,۴۶۳	۰٪
قراضه شرکت راهیان عرش فولاد	۹۷۹,۹۹۹	۱٪
قراضه فولاد گستر آتیه سپاهان	۵۵۳,۷۵۷	۱٪
قراضه شرکت فوکا صنعت صبا	۴۳۶,۴۷۱	۱٪
قراضه شرکت مشعل داران فولاد کویر (مسئولیت محدود)	۲۲۴,۴۹۵	۰٪
قراضه فولاد کاران شریف اسپادانا	۱۳۴,۸۶۸	۰٪
قراضه مجتمع فولاد صائب تبریز	۱۱۳,۲۲۲	۰٪
قراضه شرکت توسعه فولاد ناب پارس	۷۸,۲۱۰	۰٪
سایر	۲,۵۳۷,۹۳۲	۳٪
ورق	-	۰٪
مواد آتش باری معدنی و صنعتی گل گهر	۸۸۰,۷۷۲	۱٪
پشم و کرک	۳۴,۴۶۱	۰٪
سایر	-	۰٪
	۸۴,۴۸۴,۵۷۵	۱۰۰٪
	۴۴,۶۸۷,۰۲۳	۱۰۰٪



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 ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی برای شش ماهه	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
آهن اسفنجی	تن	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۵۰۶
			۳۷۰,۳۵۱	

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی سالانه	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
انواع میلگرد ، نبشی و تیرآهن	تن	۱,۶۵۵,۰۰۰	۴۶۲,۳۶۵	۲۶۴,۰۹۵
انواع شمش فولادی	تن	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۲۰۰	۱۸۳,۴۱۳
		۲,۱۰۵,۰۰۰	۶۹۳,۵۶۵	۴۴۷,۵۰۸
			۲۹۹,۹۹۹	



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 ۱۴۰۲

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان
سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹	آماده سازی و باطله برداری اکتشاف تکمیلی ، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن				
سال دوم تا هفتم	تن	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۶,۸۸۴	۸,۳۸۵,۹۸۶	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال هشتم	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۳۲۳	۱۰,۹۳۷,۳۰۹
سال نهم (شش ماهه)	تن	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۱۵۹	۱۲,۵۰۷,۴۶۸
سال دهم تا سال دوازدهم (سالانه)	تن	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سال سیزدهم	تن	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سال چهاردهم	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰			برچیدن کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان

۷-۵-۱- به استناد قرارداد ۲۵۵۴۶ مورخ ۹۳/۱۰/۰۹ فی مابین سهامداران و سازمان ایמידرو، 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 کانی کاوان شرق و شرکت مهندسی معدن کاو (نمایندگان ایמידرو) 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.

۷-۵-۲- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایמידرو) که براساس ۲۰۱۶۵۰۹۱ تن استخراج فروردین تا آذر ماه ۱۴۰۰ می باشد. طبق قرارداد منعقد، سهم ایמידرو 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

۷-۵-۳- حقوق دولتی در دوره مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایמידرو که بصورت ۱۸٪ نرخ ثابت مبلغ ۱۲۰۶۸۰۰۸۴ ریال در تناژاستخراجی می باشد لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱٪) در مبلغ ثابت ۷۶۲۰۲۴۶ 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.



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 ۱۴۰۲

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

شرح فعالیت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شستشو	کیلوگرم	۳۱۵,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۴۴,۵۹۱	۲۸۰,۱۹۴

۷-۸- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبالغ به میلیون ریال
دزآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱۸,۲۹۲,۹۴۱
۰	۰	۰
۱,۸۳۳,۴۵۷	۱,۵۴۰,۲۷۵	۲۹۳,۱۸۱
۱۱۷,۲۳۳,۶۶۲	۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۱۸,۵۸۶,۱۲۲
		۱,۷۷۲,۰۴۷

درآمد فروش
فروش املاک
درآمد ارائه خدمات



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 ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۸,۱۱۶	۱۰۰,۸۹۹	۳۷۸,۴۲۴	۹۶۲,۶۲۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۷۰	۹,۷۷۴	۲۴,۷۰۹	۴۶,۱۸۰	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۰۹۵	۱۳,۲۲۰	۲۱,۹۴۱	۶۴,۷۶۸	بازخريد سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶,۶۶۷	۱۰,۰۰۰	۳۴,۳۲۷	۲۳,۶۰۱	پاداش مدیران
۳,۲۴۰	۹,۶۲۹	۸,۷۸۹	۴۷,۰۲۲	ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۵,۳۵۸	۲,۴۵۶	۳۳,۳۶۵	۱۲,۳۴۴	سایر هزینه های کارکنان
۳,۱۳۳	۱۷,۰۱۳	۲۰۰,۳۵۵	۴۲۹,۵۴۲	حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی
-	-	۲۵,۴۴۰	۴۰,۲۶۰	اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۸۴۰	۱,۷۷۰	۹,۴۱۹	۱۰,۸۷۱	حق حضور اعضا هیات مدیره
۱,۰۲۷	۱,۱۶۵	۱۹,۵۷۳	۶,۸۲۹	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۱۲۲,۶۷۳	۴۰۳,۰۳۰	استهلاک
-	-	۱۸,۸۰۰	۴۲,۲۴۸	آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۱,۰۳۶	۱۲,۱۴۴	۲۳,۸۰۹	۳۹,۲۹۰	تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲,۱۰۷	۳,۰۵۸	۲,۵۷۲	۳,۰۵۸	عوارض/حق عضویت / استاندارد سازی
۲۵۲	۱,۰۴۴	۱,۱۳۲	۴,۱۶۲	آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۴,۳۷۵	۷,۴۶۳	۱۲,۳۹۲	۲۳,۳۲۹	پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۴۶۳	۲,۳۴۶	۳,۲۸۳	۴,۷۶۲	بیمه دارایی های ثابت
-	۲,۷۹۲	۱۵,۲۲۴	۲۹,۱۴۹	حسابرسی
۴۷۱	۹۶۷	۴۸۲	۱۸,۴۰۲	ثبتي و حق تمير سرمايه
-	-	۲۴۸	۲,۹۴۹	هزینه چاپ و تکثیر
-	-	۳۸,۴۷۰	۳۸۱,۱۲۷	مالیات حقوق و تکلیفی
-	۷,۵۰۰	-	۱۴۸,۳۱۷	هزینه کمک به موسسات خیریه
۱۴,۱۶۵	۱۳,۷۲۹	۱۲۲,۰۳۳	۳۲۲,۶۱۵	کارمزد بانکی / کارگزاری / ضمانت نامه ها
-	-	-	۱۸۲,۶۵۷	کارمزد خرید و فروش سهام
-	-	-	۱۴۰,۹۳۷	هزینه های فروش صادراتی و بورس کالا
-	-	-	۲۸,۳۰۷	هزینه ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۴,۱۲۵	۳,۵۹۰	۲۶۳,۱۸۱	۵۷۷,۲۵۲	سایر
۱۳۰,۵۴۰	۲۲۰,۵۵۷	۱,۳۸۰,۶۴۱	۳,۹۹۵,۶۴۴	
-	-	-	(۶۰,۵۳۷)	انتقال به دارایی های در جریان ساخت
-	-	-	(۸۹,۰۱۲)	انتقال به سرفصل موجودی املاک (یادداشت ۱۶)
۱۳۰,۵۴۰	۲۲۰,۵۵۷	۱,۳۸۰,۶۴۱	۳,۸۴۶,۰۹۵	

۸-۱- افزایش هزینه های گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان (که در دوره مقایسه ای جزو شرکتهای گروه نبوده است) 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 ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبالغ - میلیون ریال	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	(۶۵۱,۲۸۶)	(۱,۰۱۸,۷۰۶)	استهلاک سرقتی
	۶۲۵,۲۱۵	۲۸۰,۵۲۵	فروش ضایعات
	۲۰,۳۱۳	.	سایر
	.	(۱۰۶,۶۳۱)	خرید و اکتشافات معادن جدید
	.	(۶۸۸,۰۹۵)	هزینه های جذب نشده
	(۵,۷۵۸)	(۱,۵۳۲,۹۰۷)	

۹-۱- فروش ضایعات مربوط به نرمة گندله و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در سال ۱۴۰۲ از طریق مزایده واگذار گردیده است. ضمنا با در نظر گرفتن نرخ میانگین شمش فولاد خوزستان و در دوره جاری محقق گردیده است. ضایعات فوق الذکر به طور معمول ۳ درصد تولید می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱۶۷,۹۵۵	۲,۷۱۵,۶۰۴	۱۶,۲۵۵,۰۱۸
-	-	۱۴۷,۹۹۷	۷۸۸,۸۲۲
-	-	۲۶۱,۳۲۶	۲۴۹,۴۶۷
-	-	۱۳۳,۹۳۹	-
۲۳۴,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰	-
۱,۱۶۲,۴۶۲	۳۵,۱۴۶	۱,۱۸۸,۴۱۸	۲۰۲,۹۷۱
-	-	(۱۷,۱۶۷)	-
-	(۱۱۰,۰۹۰)	(۳۰۱,۲۳۳)	(۷۱۵,۰۰۳)
۱,۳۹۶,۴۶۲	۹۳,۰۱۱	۴,۳۶۲,۸۸۴	۱۶,۷۸۱,۲۷۴

وام های دریافتی :

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
هزینه مالی اوراق سلف
هزینه مالی شرکت های گروه
هزینه مالی اوراق خرید دین
هزینه مالی اوراق تبعی
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 نکین گردشگری ایرانیان می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت		شرکت		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۸۰,۸۶۷		۳۲,۷۱۶,۱۶۷	۱,۵۵۴	
		۵,۹۹۸,۷۹۷		
		۱۰۲,۳۹۲		
	۵۵,۵۰۰			
	۶۶۴,۷۰۰	۲۷۴,۹۲۶	۱,۸۷۸,۴۷۶	
۳۱	۳۴۲	(۵۸)	۹۰,۴۳۶	
			(۱۵۳,۷۱۵)	
			۲۲۱,۴۸۸	
(۳۰,۹۶۹)	(۵,۹۸۸)	(۴۱,۳۸۴)	۱۱۸,۳۹۴	
۹۴۹,۹۲۹	۷۱۴,۵۵۴	۳۹,۰۵۰,۸۴۰	۲,۱۵۶,۶۳۴	



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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۹۸,۰۳۴	۱,۶۶۹,۸۱۱	۱۱,۹۳۷,۶۱۳	۲۱,۶۸۷,۷۵۶
	(۴۹,۱۶۵)	(۴۰۴,۱۴۰)	(۱,۵۹۶,۷۵۲)
-	-	(۳۱۳,۱۹۸)	(۱۰,۶۰۴,۱۹۷)
۶۹۸,۰۳۴	۱,۶۲۰,۶۴۶	۱۱,۲۲۰,۲۷۵	۹,۴۸۶,۸۰۷
(۴۴۶,۵۳۳)	۶۲۱,۵۴۳	۳۳,۱۶۱,۲۳۲	(۱۵,۱۲۸,۶۰۰)
-	-	(۱۰,۳۹۶,۶۲۷)	۸,۰۲۶,۶۷۵
(۴۴۶,۵۳۳)	۶۲۱,۵۴۳	۲۲,۷۶۴,۶۰۵	(۷,۱۰۱,۹۲۵)
۲۵۱,۵۰۰	۲,۲۴۲,۱۸۹	۴۴,۶۹۴,۷۰۵	۴,۹۶۲,۴۰۴
-	-	(۱۰,۷۰۹,۸۲۵)	(۲,۵۷۷,۵۲۲)
۲۵۱,۵۰۰	۲,۲۴۲,۱۸۹	۳۳,۹۸۴,۸۸۰	۲,۳۸۴,۸۸۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

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

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

اثر مالیاتی

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

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

سود (زیان) خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۰۸,۱۹۷,۹۴۸)	(۳۷۶,۳۸۵,۷۳۵)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۹۱,۸۰۲,۰۵۲	۱۴,۶۲۳,۶۱۴,۲۶۵

سود پایه هر سهم:

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



۱۳- دارائی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

یادداشت

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

انتقال از موجودی املاک

انتقال از بیش پرداختها

کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی

واگذار شده

سایر تغییرات

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
منتقال به سرمایه گذاری در املک
انتقالات
اگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ستهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
ستهلاک
اگذار شده
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بیلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



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 ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳					
یادداشت							
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۴۲۸,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۳۳,۴۱۷	۹,۹۸۵	۸,۰۹۳,۴۰۲	۱,۵۳۹,۲۲۹	۹,۶۳۲,۶۳۱
افزایش	.	.	۶۰,۲۵۳	۱۵۷	۶۰,۴۱۰	۶۱,۱۷۰	۱۲۱,۵۸۰
واگذار شده	(۳,۶۵۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)	.	.	(۳,۸۲۰,۰۰۰)	.	(۳,۸۲۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	۹۳,۶۷۰	۱۰,۱۴۲	۴,۲۸۳,۸۱۲	۱,۶۰۰,۳۹۹	۵,۸۸۴,۲۱۱
استهلاک انباشته							
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	.	۷,۹۵۶	۵,۳۱۵	۱۳,۲۷۱	.	۱۳,۲۷۱
استهلاک	.	۸,۱۲۰	۷,۶۴۲	۸۵۷	۱۶,۶۱۹	.	۱۶,۶۱۹
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	۸,۱۲۰	۱۵,۵۹۸	۶,۱۷۲	۲۹,۸۹۰	.	۲۹,۸۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۳۹۷,۸۸۰	۷۸,۰۷۲	۳,۹۷۰	۴,۲۵۳,۹۲۲	۱,۶۰۰,۳۹۹	۵,۸۵۴,۳۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۴۲۸,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۲۵,۴۶۱	۴,۶۷۰	۸,۰۸۰,۱۳۱	۱,۵۳۹,۲۲۹	۹,۶۱۹,۳۶۰
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱			۲۴,۴۶۳	۷,۴۳۲	۳۱,۸۹۵		۳۱,۸۹۵
افزایش			۸,۹۵۴	۲,۵۵۳	۱۱,۵۰۷		۱۱,۵۰۷
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۳۳,۴۱۷	۹,۹۸۵	۴۳,۴۰۲		۴۳,۴۰۲
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱			۲,۸۸۸	۳,۸۵۶	۶,۷۴۴		۶,۷۴۴
استهلاک			۲,۷۶۰	۵۳۳	۳,۲۹۳		۳,۲۹۳
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۵,۶۴۸	۴,۳۸۹	۱۰,۰۳۷		۱۰,۰۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۲۷,۷۷۰	۵,۵۹۶	۳۳,۳۶۶		۳۳,۳۶۶

۱۳-۲-۱- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه کاروانسرای وکیل کرمان 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 ۱۴۰۲

۱-۱-۱۳- مبالغ مندرج در سرفصل معدن شامل هزینه های قبل از بهره برداری به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و افزایش مجدد ناشی از اضافه باطله برداری به مبلغ ۸۸۲۲ میلیارد ریال در سال مالی قبل و سال 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 می گردد و استهلاک مخارج باطله برداری که در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش ایجاد شده بر اساس میزان باقیمانده در سال دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (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 صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) رسیده)، میزان باطله سنگی و آبرفتی تا پایان دوران بهره برداری معدن، ۸۸۵۰۲۰۹۲۵ متر مکعب (معادل ۱۷۲۶۳۵۶۷۳ 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 سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۶۸۲۱۹۳۷۹ متر مکعب می باشد که بر اساس گزارش طرح استخراج فوق الذکر برنامه باطله برداری تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، معادل ۵۱۵۸۸۲۰۸ متر مکعب است به استناد موارد فوق الذکر عملیات اجرایی شرکت نسبت به برنامه فوق الذکر معادل ۲۴۱۰۹۵۰۷ متر مکعب بیشتر می باشد که میزان فوق بر اساس بهای ریالی استخراج باطله توسط پیمانکاران تا پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میزان ۱۸۳۳۰۰۵۷ متر مکعب به مبلغ ۳۷۱۰۰۰ ریال (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی باطله آبرفتی) و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ به میزان ۱۲۵۱۹۸۷۴ متر مکعب (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی، باطله آبرفتی و سنگی) که به مبلغ ۶۳۵۰۰۰ ریال در این سر فصل منعکس شده است بر اساس برآورد مدیریت شرکت دارای منافع آتی و قابل بازیافت می باشد.

۱-۱-۲- زمین:

۱-۲-۱-۱۳- بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ سه جانبه منعقد، زمین محل کارخانه احیا استیل فولاد بافت متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و در حال حاضر بهایی از بابت زمین در حسابها انعکاس نیافته و تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمین در دو حالت زیر پیش بینی شده است:

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

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

۱-۲-۲-۱۳- زمین جهت احداث کارخانه کنسانتره و خردایش خریداری شده توسط شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان بر اساس مجوزات هیات مدیره شرکت بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است که تا کنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱-۲-۳-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۷۴۲۸۰۰۰ میلیون ریال و ۵۷۲۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی طی قرارداد منعقد از شرکت فراز عمران آریانا براساس گزارش قیمت کارشناسی خریداری شده است ساختمان مزبور واقع در یوسف آباد شامل ۷ طبقه اداری و ۳ طبقه تجاری بوده که تا تاریخ تهیه صورت های ۷ طبقه اداری به نام شرکت اصلی انتقال یافته و ۳ طبقه تجاری به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان به قیمت کارشناسی واگذار شده است.

۱-۲-۴-۱۳- افزایش زمین و ساختمان به ترتیب به مبلغ ۷۸۳۰۱۱۴ و ۱۷۶۸۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری لقمان بابت خرید چهار طبقه ساختمان با کاربری اداری واقع یوسف آباد خریداری شده است و از این مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال در وجه فروشندگان پرداخت شده و مابقی به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال در زمان انتقال سند پرداخت خواهد شد.

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

مبالغ به میلیون ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۲,۲۱۵,۶۹۵	۱۳-۱-۳-۱	۲۹,۶۳۱,۶۰۸	
۲,۸۴۶,۴۵۴	۱۳-۱-۳-۲	۷,۲۵۳,۷۳۵	
۶,۰۸۶,۵۷۲	۱۳-۱-۳-۳	۶,۳۱۲,۰۶۹	
۸۹۲,۱۳۴	۱۳-۱-۳-۴	۴۴۷,۹۱۸	
۱,۶۱۷,۶۹۱	۱۳-۱-۳-۵	۲,۰۵۱,۴۴۸	
۸۹۷,۴۷۱	۱۳-۱-۳-۶	۳,۱۶۱,۹۹۹	
.	۱۳-۱-۳-۷	۱۷,۵۲۶	
.	۱۳-۱-۳-۸	۱۱,۵۲۲,۶۹۶	
۳۴,۵۵۶,۰۱۶		۶۰,۴۴۸,۹۹۹	



دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - جمیل کرک بافت
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۱- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت									
فاز ۲	درصد تکمیل - فیزیکی	برآورد تاریخ بهره برداری	کل برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته - واقعی		برنامه ای		تاثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال
				واقعی		مخارج باقی مانده تا پایان پروژه			
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مخارج باقی مانده تا پایان پروژه	برآورد		
احداث خط تولید احیا شماره ۲	۸۰.۸۴٪	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۲۲۴,۱۶۳	۲۲,۲۴۴,۲۹۸	۱۴,۴۶۷,۱۶۸	۲۳,۷۷۵,۸۳۷	افزایش ظرفیت (طرح توسعه)	۱۰,۷۰۳,۴۵۴
گندله سازی	۳.۶۸٪	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۷,۸۷۰	۲,۱۳۵,۶۷۱	۱,۴۹۵,۸۹۴	۱۲۰,۴۰۲,۱۳۰	تامین مواد اولیه	۵۴,۲۰۲,۸۷۲
سایر دارایی های در جریان تکمیل	-	-	-	-	-	۵۶۰,۸۴۲۱	-	-	-
فاز ۱	-	-	-	-	-	۶۴۴,۳۱۲	-	-	-
سایر دارایی های در جریان	-	-	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۲۲,۰۳۳	۲۹,۶۳۱,۶۰۸	۲۲,۲۱۵,۶۹۵	۱۴۴,۱۷۷,۹۶۷	۶۴,۹۰۶,۳۲۶	-

۱-۳-۱-۱- بر اساس قرارداد ، مهندسی ، نصب و اجرا و راه اندازی (EPC) به شماره ۹۹-۰۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ فیما بین شرکت احیا استیل فولاد بافت و قرارگاه سازندگی خاتم مقرر گردید ساخت کارخانه احیا ۲ (واحد ۸۰۰ هزار تنی آهن اسفنجی) توسط ایشان صورت پذیرد ضمناً در جدول فوق موارد مربوط به زمان بهره برداری برآورد مخارج تکمیل و درصد تکمیل پروژه براساس گزارش شرکت مهندسی مشاور برسو منعکس گردیده است. لازم به ذکر است مبنای محاسبه نرخ ارز سامانه سنا بوده و منابع لازم برای تکمیل پروژه عمدتاً از محل تامین مالی سهامداران و با توجه به سودآوری شرکت از محل سود سهام مصوب طی سالیهای آتی تامین خواهد شد.

۱-۳-۱-۲-۱-۲- تشدید تحریم های اعلامی از سوی اتحادیه اروپا در خصوص صدور مجوز بافا برای تجهیزاتی نظیر ابزار دقیق ، کمپرسور ها و همچنین طولانی شدن فرآیند حمل و گمرکی جهت بررسی اطمینان از عدم وجود تولید مشابه در داخل منجر به تاخیر در تحویل تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز پروژه احیا ۲ و قطعی مکرر برق در فصل گرما منجر به تعطیلی کارگاه های ساخت به مدت ۴ ماه و به تبع آن منجر به عدم پیشرفت پروژه به موازات برنامه زمانبندی شده است به اعتقاد هیات مدیره در نیمه اول سال ۱۴۰۲ راه اندازی و بهره برداری خواهد گردید.

۱-۳-۱-۳-۱-۳- هر چند فاز ۱ در سنوات قبل به بهره برداری رسیده دارایی در جریان شامل مخارج ساخت تکمیلی پروژه از جمله تصفیه پساب، ساختمانها، تاسیسات، تصفیه فاضلاب بهداشتی و سیستم آبیاری قطره ای می باشد.

۳-۲-۱-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار						
پروژه اکسیژن پلنت و گازهای صنعتی	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مبالغ به میلیون ریال		تأثیر پروژه بر عملیات
				مخارج انباشته	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
پروژه اکسیژن پلنت و گازهای صنعتی	۵۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۴,۹۶۰,۰۰۰	۳,۲۴۳,۰۵۷	۱,۴۲۲,۵۷۴	تولید گاز اکسیژن: ۵۰۰۰ تریل متر مکعب در ساعت
پروژه فروسیلیس	۱۴٪	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۵,۰۲۵,۰۰۰	۵۹۲,۵۰۲	۱۳۰,۳۹۲	تولید مایع نیتروژن: ۱۳۲ کیلوگرم در ساعت تولید فروسیلیسیم ۷۵٪/۱۲۵۰۰ تن در سال ، تولید میکرو سیلیکا: ۴۰۰۰ تن در سال ، سرباره و ته پاتیل، متناسب با میزان تولید
پروژه تأمین برق با ظرفیت ۱۵۰ مگاوات مجتمع	۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۰	۳۴۱,۴۴۵	تامین برق مورد نیاز کارخانه های در حال احداث و کسری برق مجتمع
پروژه تأمین آب و مدیریت پساب گسترش فولاد شهریار	۱۳٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۴,۱۰۵,۳۵۵	۲,۲۲۴,۶۰۲	۱۶,۱۸۰	تامین آب مورد نیاز کارخانه های در حال احداث و کسری برق مجتمع
پروژه اتصال خط ریلی به داخل مجتمع فولاد بناب	۹۸٪	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۹۵۴	۹۳۵,۸۶۳	حمل و جابه جایی مواد اولیه و محصولات تولیدی به ظرفیت ۶ میلیون تن در سال
سایر پروژه ها و مراکز مشترک	۰٪		۲۷,۸۴۰,۳۵۵	۷,۲۵۳,۷۲۵	۲,۸۴۶,۴۵۴	

۱-۳-۱-۳-۲-۱- با توجه به پروانه های تأیید اخذ شده در اواخر سال ۱۳۹۲ و آماده بودن امکانات اولیه اجرای طرح تولید سالیانه ۱۲۰۰۰۰ تن پودر میکروسیلیکا، ۴۷۵۰۰۰ تن فرو سیلیسیم باسیلیکون، ۱۰۷۰۰۰۰۰ تن آهن اسفنجی و ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ تن شمش که طی قرارداد منعقد در آبانماه ۱۳۹۹ مابین گروه مالی گردشگری و قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ص) طی ۵ سال مشتمل بر احداث کارخانه فروآلیاژ (فروسیلیس، فروسیلیکومنگنز و فرومگنیز) در ۲ فاز، احداث کارخانه نورد و ... منعقد گردید.

۱-۳-۱-۳-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب

میلان به میلیون ریال									
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل				
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
طرح توسعه	۱۷۶,۱۷۸	۱۷۶,۳۳۶	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۵	زیر ساخت شبکه کامپیوتری و سیستم نظارت تصویری			
طرح توسعه	۱۱۰,۲۹۷	۱۷۹,۷۹۸	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۵	ساختمان ICT			
طرح توسعه	۹۷,۶۲۲	۲۴۴,۳۱۰	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۰	پروژه سیستم تصفیه دود (دولستینگ) خط ذوب القایی			
طرح توسعه	۶۰,۹۰۰	۶۰,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۹	سلفه جامع smart factory شرکت کمند افزار آریا			
طرح توسعه	۱۵۰,۵۹	۱۵۰,۵۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	راکد	پوشش سقف اسکرب یارد ذوب شاهین			
طرح توسعه	۱۳,۱۲۳	۱۷۶,۹۸	۲۱,۶۹۷,۵۴۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	پروژه زیر سقفی ۱۸ استند			
طرح توسعه	۱۳,۱۲۳	۱۷۶,۹۸	۱۸,۱۲۵,۰۰۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	پروژه زیر سقفی ذوب شاهین			
طرح توسعه	۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	راکد	پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت Bay			
طرح توسعه	۵,۵۹۴,۵۶۱	۵,۵۹۴,۵۶۱	-	-	-	افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری			
	۶,۰۸۶,۵۷۲	۶,۳۱۲,۰۶۹	۳۹,۹۹۲,۵۵۱						



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 ۱۴۰۲

۴-۱-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت

مبالغ به میلیون ریال

درصد تکمیل -	برآورد	کل برآورد	مخارج انباشته - واقعی	برنامه ای
یادداشت	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج باقی مانده تا پایان پروژه
۱۳-۳-۴-۱	۹۹٪	تیر ماه سال ۱۴۰۲	۲,۰۷۷,۴۵۶	۴۴۷,۹۱۸
احداث و ساخت و بهره برداری مجتمع		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۲,۰۷۷,۴۵۶	۴۴۷,۹۱۸	۸۹۲,۱۳۴
			۸۹۲,۱۳۴	۱۴۰,۰۰۰

۴-۱-۲-۱۳- در سنوات قبل به استناد تصمیمات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ مقرر گردید قرارداد مذکور با شرکت تندیس تجارت باختر خاتمه یابد و ملکی ساخت پروژه به صورت مستقیم توسط کارفرما ادامه یابد. در این ارتباط تمامی خدمات دریافتی از شرکت تندیس تجارت باختر در دفاتر منعکس گردیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۲ صورتجلسه تحویل موقت بین شرکت فوق الذکر و این شرکت تنظیم گردیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورتجلسه تحویل قطعی تنظیم لکن هنوز به تایید مشاور پروژه (مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران) نرسیده است. تسویه حساب کامل با شرکت تندیس تجارت باختر منوط به ارائه مقاصد حساب از سوی سازمان تامین اجتماعی و ارائه صورتجلسه تحویل قطعی می باشد. لازم به توضیح است تا تاریخ صورت وضعیت مالی، فاز یک پروژه شامل (ساختمان خدمات بار و فروشگاه هاپیر) راه اندازی و به بهره برداری رسیده و ساختمان خدمات بار به سر فصل دارائی های ثابت در ساختمان به شرکت حمل و نقل پرچم بار اجاره داده شد و همچنین ساختمان هاپیر مارکت نیز به فروشگاه محسن اجاره داده شده است. ضمناً مطابق ماده ۴ الحاقیه شرکت خدمات مشاوره مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران به عنوان ناظر قرارداد انتخاب شده است.

۵-۱-۳-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر

مبالغ به میلیون ریال

درصد تکمیل -	برآورد	کل برآورد	مخارج انباشته - واقعی	برنامه ای
یادداشت	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج باقی مانده تا پایان پروژه
۶۸٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۷۱۶	۹۱۷,۲۸۴
			۴۶۸,۷۳۲	-
		۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۶۹۱	۹۱۷,۲۸۴

پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت

افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی

۶-۱-۳-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

درصد تکمیل -	برآورد	کل برآورد	مخارج انباشته - واقعی	برنامه ای
یادداشت	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج باقی مانده تا پایان پروژه
۹۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۲۹,۳۴۰	۲۶,۲۹۹	۲,۸۴۲
۹۰٪	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۰,۳۶۵,۵۰۰	۳,۱۱۵,۵۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
		۱۰,۴۱۴,۸۴۱	۳,۱۶۱,۹۹۹	۷,۲۵۲,۸۴۲

۶-۱-۳-۱۳- شرکت به استناد صورتجلسات هیات مدیره برگزار شده طی دوره مالی مورد گزارش تصمیم به احداث واحد کنسولتره نموده است که مجوز احداث کنسولتره را دریافت نموده است که اقدامات لازم در خصوص عقد قرارداد با قرارگاه در جریان می باشد نیز در این ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت آسه صنعت منعقد شده و پیمانکار اصلی پروژه سنگ شکن (شرکت پدیده صنعت اوج) می باشد که موضوع قرارداد با ایشان انجام خدمات مهندسی مصالح و تجهیزات کارخانه واحد سنگ شکن و پیش فراوری سنگ آهن است.

۷-۱-۳-۱۳- دارایی در جریان تکمیل مربوط به قرارداد شماره ۱۵۸-ق- ۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ با شرکت پژوهش صنعت آب می باشد که مبلغ قرارداد ۸۶۰۰ میلیون ریال و موضوع آن فروش سیستم تصفیه فاضلاب کارخانه پشم شویی بدون اجرای ابنیه بتنی به روش بیولوژیکی به ظرفیت پذیرش ۵۰ مترمکعب فاضلاب در شبانه روز و $COD=3000 \text{ mg/liter}$ جهت تصفیه است. به نحوی که بعد از راه اندازی، منجر به اخذ استاندارد های سازمان محیط زیست گردد. تمهیدات شرکت یادشده شامل طراحی، تهیه نقشه های اجرایی سیستم تصفیه بیولوژیکی، نظارت عالیه بر کلیه عملیات اجرایی ابنیه، راه اندازی موقت و دائم سیستم، نصب و راه اندازی کلیه تجهیزات و اولیه کشی های مورد نیاز و استفاده از حوضچه های موجود در طراحی سیستم تصفیه خانه می باشد که برای ساخت حوضچه ها نیاز به عقد قرارداد با پیمانکاری دیگری می باشد و موضوع آن در جریان انجام می باشد.

۶-۱-۳-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۲,۸۲۵
	۸,۳۳۵,۷۰۱
	۴۲۰,۵۰۱
	۲,۷۸۳,۶۶۹
-	۱۱,۵۷۲,۶۹۶

زمین
مخارج ساخت
هزینه های اداری و تشکیلاتی
مخارج تامین مالی



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 ۱۴۰۲

۴-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای

پانداخت	گروه				مبالغ به میلیون ریال
	۱۴۰۲	انتقالات	افزایش	کاهش	۱۴۰۱
شرکت احیاء استیل فولاد بافت قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (موسسه ثارالله) KARA	۱۳-۱-۴-۱	۱۳۲,۵۴۸	-	(۸۳۵,۸۷۵)	۹۵۹,۴۳۳
	۱۳-۱-۴-۲	۷۸,۶۸۰	-	(۳,۷۲۶,۷۳۲)	۳,۸۰۵,۴۱۲
علی الحساب سرمایه ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه فاز ۲ احیا نماد صنعت سازان آرین		۱۱,۵۵۲,۶۸۰	۱۰,۹۵۲,۶۸۰	-	۶۰۰,۰۰۰
		۵۵۷,۱۳۲	۵۵۷,۱۳۲	-	-
تأمین تجهیز پیشرو پارسیان پتروشیمی پردیس بندار پترو گاز پارسا سایر		۱۶۶,۷۸۵	۱۶۶,۷۸۵	-	-
		۱۳۹,۸۵۰	-	-	۱۳۹,۸۵۰
		-	-	(۲۱,۹۷۴)	۲۱,۹۷۴
		-	-	(۱۳۵,۸۶۴)	۱۳۵,۸۶۴
		۱۳,۶۰۸,۶۶۵	۱۱,۶۷۶,۵۸۷	(۴,۷۳۰,۴۴۵)	۵,۶۶۲,۵۳۳
شرکت گسترش فولاد شهریار قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه شرکت مهندسی برسو شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراغه سایر	۱۳-۱-۴-۳	۳,۸۷۸,۵۲	۲,۱۱۰,۳۲۹	(۵۹۸,۴۱۲)	۲,۳۶۶,۱۳۵
		۱۴,۶۳۶	-	(۲,۵۸۷)	۱۷,۲۲۳
		(۰)	-	(۳,۶۹۸)	۳,۶۹۸
		۳,۶۲۵	-	-	۳,۶۲۵
		۹۹۶	-	-	۹۹۶
		۳,۸۹۶,۳۰۸	۲,۱۱۰,۳۲۹	(۶۰۵,۶۹۷)	۲,۳۹۱,۶۶۶
شرکت پارس زیگورات بافت سایر		۳۳,۷۰۷	۸۶,۷۳۵	(۱۰۷,۳۷۹)	۵۴,۳۵۱
		۳,۶۷۵	۱۵,۲۴۷	(۳۱,۴۷۱)	۱۹,۸۹۹
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا شرکت طرح و تأمین نیرو توس شرکت کارا آماج رول آریا موسسه خدماتی حفاظتی مراقبتی ایمن گستر مرصاد سایر (پروژه خریداری) شرکت پدیده صنعت لوج (پروژه خریداری)		۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	-	-
		۱۴۰,۴۶۴	-	-	-
		۱۴۰,۱۰۹	-	-	-
		۱۱۶,۰۶۶	-	-	-
		۱۷۳,۳۶۵	-	-	-
		-	-	-	۵۱۷,۴۱۵
		۷,۱۶۹,۹۰۳	۷,۱۶۹,۹۰۳	(۵۱۷,۴۱۵)	۵۱۷,۴۱۵
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب شرکت کاوش زیست شایان صنعت - خرید تجهیزات تصفیه دود سایر		-	-	(۱۱۳,۶۳۴)	۱۱۳,۶۳۴
		۱۲,۲۹۶	-	-	۱۲,۲۹۶
		۱۲,۲۹۶	-	(۱۱۳,۶۳۴)	۱۳۵,۹۳۰
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان پیش پرداخت اعتبار اسنادی پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل هزینه تعهد اعتبار اسنادی	۱۳-۱-۴-۴	۷۵۲,۸۹۷	-	-	۷۵۲,۸۹۷
	۱۳-۱-۴-۵	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰
		۱۳۵,۴۱۸	-	-	۱۳۵,۴۱۸
		۹۲۸,۳۱۵	-	-	۹۲۸,۳۱۵
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران پیش پرداخت ساخت دارایی سایر پروژه کاروانسرای وکیل تعدیلات تلفیق		۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰
		۱۰۵,۸۰۸	-	-	۱۰۵,۸۰۸
		۱,۴۹۳,۵۹۱	۶۱,۱۷۰	-	۱,۴۳۲,۴۲۱
		(۲۸,۳۷۴)	-	(۱۰۶,۸۰۹)	۷۸,۴۳۵
		۱,۵۷۲,۰۲۵	۶۱,۱۷۰	(۱۰۶,۸۰۹)	۱,۶۱۷,۶۶۴
توسعه مجتمع های خدماتی، رفاهی، یاريس، زیگورات سایر		۶۲۴,۳۴۸	۵۷۲,۱۴۴	۵۲,۲۰۴	-
		۶۲۴,۳۴۸	۵۷۲,۱۴۴	۵۲,۲۰۴	-
		(۱,۷۱۲,۰۰۰)	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)
		۲۵,۱۳۷,۳۴۴	۵۷۲,۱۴۴	۲۱,۱۷۲,۱۷۵	۹۶۰۵,۷۷۴



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 ۱۴۰۲

۱-۴-۱- مبلغ مذکور بابت ۱۵ درصد کل قرارداد منعقد (EPC) بابت فاز ۲ احیا بوده که طی دو فقره با نرخ های متفاوت به ایشان پرداخت شده و متناظر با مبلغ هر صورت وضعیت مستهلك می شود.

۲-۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱۱,۸۲۸,۹۴۳ یورو مربوط به پروفم های صادره و کارمزد متعلقه از بابت کمپرسور و تجهیزات الکترو موتور می باشد.

۳-۴-۱- افزایش پیش پرداخت‌های سرمایه ای از بابت پرداخت (ملکی) به قرارگاه خاتم قرارداد شماره ۰۵-۱۳۹۹ مربوط به مهندسی، تأمین و اجرا و راه اندازی کارخانه اکسیژن پلنت و همچنین قرارداد شماره ۰۴-۱۳۹۹ مربوط به مهندسی، تأمین و اجرا و راه اندازی تأمین آب و نیاز طرح‌های توسعه و احداث خط ریلی و اتصال آن به راه آهن سراسری می‌باشد. کاهش پرداخت‌های سرمایه‌ای مستهلك نمودن پیش پرداخت از بابت صورت وضعیت‌های ارائه شده قرارگاه خاتم و پیش پرداخت به شرکت مهندسی پرسو مربوط به پیش پرداخت اولیه قرارداد خدمات مشاور مهندسی و نظارت کارگاهی می‌باشد.

۴-۴-۱- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

مبالغ به میلیون ریال		
گروه		
ارزی - یوان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۵٪ پیش پرداخت	۸۶,۵۱۵,۷۳۲	۴۰۸,۰۹۵
حق مدیریت	۸,۵۳۴,۳۶۶	۲۴,۱۵۴
حق بیمه	۱۲,۸۲۷,۱۵۲	۳۶,۳۰۳
کارمزد گشایش اعتبار	۲۰۱۸/۰۱/۱۳ تا ۲۰۱۵/۰۱/۱۳	۹۶,۳۹۶
کارمزد تمدید اعتبار	۲۰۱۸/۰۶/۳۰ تا ۲۰۱۸/۰۱/۳۱	۱۷,۵۷۷
کارمزد تمدید اعتبار	۲۰۱۸/۰۶/۳۰ تا ۲۰۲۱/۰۶/۲۹	۱۳۹,۴۲۱
کارمزد خرید و فروش ارز	۳۳۵	۳۳۵
سود متعلق به خرید ارز (۱۸ درصد) برای ۷۰ هزار ۱۰/۲۷ تا ۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۳۰,۷۱۶	۳۰,۷۱۶
	۷۵۲,۸۹۷	۷۵۲,۸۹۷

۱-۴-۴-۱- براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین ایریک مقرر گردید سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط مشارکین انجام گیرد. و در ارتباط با کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت تاسیس 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 ۲.۵ میلیون تن در سال، به مصرف برسد در این خصوص مشارکین اقدام به گشایش اعتبارات اسنادی با مدیریت سازمان ایمیدرو نمودند و مقرر گردید هریک از مشارکین سهم خود را تا اتمام طرح کارسازی کنند و ، مقرر گردید کلیه مبالغ پرداختی بابت تسهیلات فاینانس شماره ۹۲۱۱۹۶۷۶ طرح فولاد بافت، در حساب فیما بین با ایمیدرو ثبت گردد، که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵۳ میلیارد ریال از این بابت توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان پرداخت شده است. در خصوص اعتبار اسنادی براساس ارزیابی هیات مدیره به این گونه است که قابلیت بازیافت ارزش دفتری را داشته و نیازی به ثبت کاهش ارزش نمی باشد . سایر اطلاعات مربوط به اعتبار اسنادی مذکور به شرح زیر می باشد:

کل هزینه اعتبار اسنادی ۲۰۰,۱۶,۶۲۰,۵۳۲ یوان چین معادل ۱۱,۲۵۳ میلیارد ریال می باشد که سهم شرکت از این اعتبار ۶,۷۵۲ میلیارد ریال است .

تاریخ گشایش اعتبار اسنادی	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
تاریخ تحویل / خاتمه	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
کل هزینه های طرح	۲۰,۱۶,۶۲۰,۵۳۲ یوان چین
مدت اجرای طرح	۳ سال

۵-۴-۱-۳- در ستوات 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 تعهدات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است .

۶-۴-۱-۳- با توجه اصل محافظه کاری و پس از گذشت چند سال از ایجاد مانده ها، ذخیره در حساب ها منظور شده است.

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

دارایی های شرکت اصلی دارای پوشش بیمه ای کافی و مناسب می باشد.

دارایی های شرکت های فرعی دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۴۶,۷۷۴ میلیارد ریال می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۰	۱۴,۷۸۵,۷۸۲	۲۵,۹۵۵,۲۳۹	۱۴-۱
۰	۰	۸۶۸,۴۰۱	۱,۲۹۸,۷۲۸	۱۴-۲
۸۹۳,۹۳۸	۱,۲۰۴,۱۷۱	۸۹۳,۹۳۸	۱,۲۰۴,۱۷۱	
۰	۰	۱,۸۳۱,۰۷۳	۳,۶۲۷,۹۰۳	
۸۹۳,۹۳۸	۱,۲۰۴,۱۷۱	۱۸,۳۷۸,۱۹۴	۳۱,۰۷۶,۰۴۰	

سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت
املاک سایر شرکت های فرعی

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

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۹,۹۳۱,۴۱۲	۱۴-۱-۱
-	۳,۸۶۵,۳۰۰	۱۴-۱-۲
۱,۹۳۱,۸۸۲	۱,۹۳۱,۸۸۲	۱۴-۱-۳
-	۱,۱۴۶,۸۰۰	۱۴-۱-۴
-	۱,۱۰۴,۹۰۱	۱۴-۱-۵
۳,۱۰۳,۶۹۶	۲۶۲,۸۹۶	۱۴-۱-۶
۴۲۸,۹۰۲	۴۲۸,۹۰۲	۱۴-۱-۷
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۱۴-۱-۸
-	۸۵۵,۰۰۰	۱۴-۱-۹
-	۱۶۰,۰۰۰	۱۴-۱-۴
۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۱۴-۱-۱۰
۹,۰۰۸,۴۴۶	۵,۹۲۳,۲۹۰	
۱۴,۷۸۵,۷۸۲	۲۵,۹۵۵,۲۳۹	

املاک شرکت فرعی نگین (ناشی از تحصیل)

۱۴-۱-۱- مبلغ فوق بابت خرید پروژه در حال تکمیل در اراضی توسعه نوار سیاحتی جزیره کیش به مساحت ۲۰۲۵ متر مربع با کاربری خدماتی به مترمربع ۱۳۲۰۰ متر مربع طی قرارداد شماره ۱۲۲۸ ات کف-۲۰۲۰ از شرکت پلار آراد کیش می باشد.

۱۴-۱-۲- مبلغ فوق بابت خرید ۲ واحد تجاری ملک یوسف آباد طی قرارداد شماره ۰۲۵/۲۰۲۰/۱ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ می باشد.

۱۴-۱-۳- شش واحد تجاری میگال مال کیش در سال مالی قبل طبق گزارش کارشناسی رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری گردیده است لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۴-۱-۴- سرمایه گذاری در املاک بابت تحصیل دو دستگاه ساختمان از شرکت های فرایند کمال پارسه ارزش (سهامی خاص) به مترمربع ۱,۳۳۵ در ۷ طبقه به مبلغ کارشناسی ۱,۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال و رانش محرک (سهامی خاص) ۷۰۰ متر واقع در تهران با قیمت کارشناسی ۲۰۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ فوق انتقال مالکیت صورت نگرفته است.

۱۴-۱-۵- بابت مباحثه نامه شماره ۴۰۱/۱۵/۱۰۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ پیش خرید و انتقال تمامی حقوق راجع به خدنگ ۵ واحد آپارتمان مسکونی در جریان ساخت به همراه ۵ پارکینگ مسقف مجتمع مسکونی سی سو کیش به انضمام الحاقیه های شماره یک می باشد.

۱۴-۱-۶- مبلغ فوق در شرکت فرعی گسترش منابع ماهان طبق قرارداد منعقد به شماره م.م.پ ۱۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۰ یک قطعه زمین واقع در استان کرمان شهرستان سیرجان به مساحت ۵,۲۷۷/۹۲ بر اساس ارزیابی قیمت صورت پذیرفته توسط کارشناس رسمی دادگستری طی گزارش شماره ۴۰۱/۱۲۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۵ از قرار هر متر مربع ۵۰ میلیون ریال و به مبلغ ۲۶۳,۸۹۶ میلیون ریال خریداری شده است و نیز نقل و انتقال و واگذاری به نام شرکت نیز صورت پذیرفته است.

۱۴-۱-۷- مجتمع تجاری فرشته در نتیجه تحصیل از شرکت فرعی پارس کیمیا می باشد. لیکن سند آنها به نام شرکت مذکور انتقال نیافته است. ملک مزبور از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

۱۴-۱-۸- مبلغ فوق بابت حق انتفاع واحد های ۲ واحد هتل ۵ ستاره کرپلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هاستیلانتی امید کیش تحصیل شده است.

۱۴-۱-۹- مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع توسط شرکت کارت گردشگری پارس در شهرستان ساری طی قرارداد شماره ۲۷۴-ک-۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۷ می باشد.

۱۴-۱-۱۰- ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین آنتان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مالکیت شرکت درآمده است.

۱۴-۲- به استناد گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲، ملک مسکونی واقع در سیرجان (نیمه کاره) در زمینی با بنای اهدایی به مساحت ۱۱۱/۰۸ و ۸۰۰۷۶ مترمربع به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال ارزیابی شده است که بر اساس قرارداد فی مابین با شرکت تندیس تجارت پامداد زاگرس مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ به قیمت کارشناسی شده خریداری گردیده است. مطابق با مفاد قرارداد زمان انتقال سند رسمی آذر ماه ۱۴۰۰ تعیین گردیده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نقل و انتقال انجام نشده است. ضمناً در زمان تجمیع دو قطعه زمین مذکور و دریافت پایان کار، سند مالکیت به نام شرکت منتقل خواهد شد و هیچ محدودیتی در انتقال سند وجود ندارد. اقلام تشکیل دهنده به شرح زیر است:

۱۴-۲-۱- پروژه مزبور به استثنای زمین به مبلغ ۷۵۶,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۷۹,۵۵۵	۶۹۳,۱۹۹
۸۳,۸۸۲	۸۳,۸۸۲
۵۵,۹۸۴	۷۲,۶۴۷
۸۶۸,۴۰۱	۱,۲۹۸,۷۲۸

زمین و ساختمان (نیمه کاره)
صورتح و وضعیت پیمانکاران
سایر هزینه ها
پیش پرداخت ساخت پروژه

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۳,۷۲۲	۱۹۹,۸۳۴	۱۵-۱
۴۴۷,۱۹۵	۴۶۲,۹۳۳	۱۵-۱
۶۳۰,۹۱۷	۶۶۲,۷۶۷	

۱۵- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

زمین مشهد
زمین بافستان

۱۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تحصیل مالکیت دو قطعه زمین در شهرهای مشهد و شهریار و هزینه های اخذ مجوز می باشد.

ارزش منصفانه املاک مذکور بر اساس کارشناسی سالیهای قبل شرکتیهای فروشنده بوده و در سطح سه ارزیابی میگردد و با توجه به توافقات و قراردادهای منعقد مالکیت آنها طبق ارزش دفتری و بر مبنای آخرین گزارشات کارشناسی به شرکت واگذار گردیده است. شایان ذکر است اسناد مالکیت زمینهای مشهد تا تاریخ این گزارش به نام شرکت پارس کیمیا انتقال یافته و پیگیریها در خصوص انتقال مالکیت پروژه بافستان در حال انجام میباشد.

۱۶- سرقفلی

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۷۵۴,۲۱۷	۴۰,۴۸۳,۶۰۹	
۲۴,۷۳۱,۰۵۹	۹۵۴,۸۱۰	
(۳,۶۶۷)		
۴۰,۴۸۳,۶۰۹	۴۱,۴۳۷,۴۱۹	
۵۲,۸۷۱	۷۶۸,۵۶۲	
۷۱۷,۵۵۳	۱,۰۱۸,۶۹۰	
(۱,۸۶۲)		
۷۶۸,۵۶۲	۱,۷۸۷,۲۵۲	
۳۹,۷۱۴,۰۴۷	۳۹,۶۵۰,۱۶۷	

بهای تمام شده در ابتدای سال
افزایش طی سال
خروج شرکت فرعی از تلفیق
بهای تمام شده در پایان دوره
استهلاک انباشته ابتدای دوره
استهلاک دوره
خروج شرکت فرعی
استهلاک انباشته پایان دوره
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 ۱۴۰۲

۱۷- دارایی‌های نامشهود

۱۷-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

دانش فنی	مجوز کارخانه	حق الامتیاز	نرم افزارها	جمع
۷۸۰,۹۹۲	۲۲,۲۲۲	۸,۴۵۶,۶۹۴	۱۰۶,۷۲۹	۹,۳۶۶,۶۳۷
.	۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹	۵۵,۷۹۴	۱۶۴,۲۲۳
.	.	(۳)	(۱,۹۴۹)	(۱,۹۵۲)
(۲۸,۶۷۲)	.	۱,۹۴۰	۲۳,۳۹۵	(۳,۳۳۸)
۷۵۲,۳۲۰	۱۲۲,۲۲۲	۸,۴۶۷,۰۶۰	۱۸۳,۹۶۹	۹,۵۲۵,۵۷۱
۴۳۴,۸۸۰	.	۳۸۶,۱۷۱	۷۶,۹۵۴	۸۹۸,۰۰۵
۱۰۸,۷۲۰	.	۹۶,۵۳۹	۱۷,۳۴۸	۲۲۲,۶۰۷
.	.	.	(۱,۶۵۵)	(۱,۶۵۵)
.	.	(۱)	(۳,۴۱۷)	(۳,۴۱۸)
۵۴۳,۶۰۰	.	۴۸۲,۷۰۹	۸۹,۲۳۰	۱,۱۱۵,۵۳۹
۴۶,۲۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۵۳۷	۱۵۴,۱۹۴	۸,۴۱۰,۰۳۲
۳۴۶,۱۱۲	۲۲,۲۲۲	۸,۰۷۰,۵۲۳	۲۹,۷۷۵	۸,۴۶۸,۶۳۲

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

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
سایر تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
سایر تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۱۷-۱- سرفصل دانش فنی و حق الامتیاز عمدتاً بابت گروه شرکت فولاد احیا استیل یافت و ماهان سیرجان می باشد.

۱۷-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

نرم افزارها	جمع
۶۶۵	۶۶۵
.	.
۶۶۵	۶۶۵
.	.
۶۱۵	۶۱۵
.	.
۶۱۵	۶۱۵
۵۱	۵۱
۵۱	۵۱
۶۶۵	۶۶۵
.	.
۶۶۵	۶۶۵
۵۷۸	۵۷۸
۲۳	۲۳
۶۰۱	۶۰۱
۶۴	۶۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



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 ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱						شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
-	-	۱۰,۶۷۲,۱۴۳	-	-	-	۱۰۰٪	۱,۵۴۶,۶۸۷,۳۴۷	فراپورس	بانک گردشگری
۱۹۲,۴۷۰	۱۹۲,۴۷۰	-	۲۳۹,۹۲۳	-	۲۳۹,۹۲۳	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳		شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات
۱,۱۲۴,۶۹۱	۱,۱۲۴,۶۹۱	-	۴۱۲,۳۶۴	-	۴۱۲,۳۶۴	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه
-	-	-	-	-	-	۲۰	۱۲,۰۰۰		شرکت باشگاه گردشگری
-	-	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰	۴۰۰,۰۰۰		شرکت کشت و صنعت اقلید
۶,۱۴۵,۵۳۰	۶,۱۴۵,۵۳۰	-	-	-	-	-	-		شرکت جامد سازان آرمان
-	-	-	۵۳۶,۳۵۸	-	۵۳۶,۳۵۸	۴۰	۴۴,۹۹۹,۹۸۲		گروه بازرگانی گردشگری دانا
-	-	-	۴۳۷,۰۰۷	-	۴۳۷,۰۰۷	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت پاتین بین الملل پردیس
۳۰,۸۶۷,۵۳۸	۳۰,۸۶۷,۵۳۸	-	۳۱,۵۴۲,۵۱۰	-	۳۱,۵۴۲,۵۱۰	۴۹	۲۴۵,۰۰۰		شرکت هولارچی
-	-	-	-	-	-	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰		شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراارات
۱,۰۰۰,۸۰۱	۱,۰۰۰,۸۰۱	-	۱۶۳,۶۶۶	-	۱۶۳,۶۶۶	۲۵	۲۷,۹۰۰,۰۰۰		شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
۳۴۹,۹۵۸	۳۴۹,۹۵۸	-	-	-	-	-	-		گروه انرژی تابان افروز آپادانا (با مسئولیت محدود)
۳۹,۶۸۰,۹۸۷	۳۹,۶۸۰,۹۸۷	۱۰,۶۷۲,۱۴۳	۳۳,۳۳۲,۱۲۸	-	۳۳,۳۳۲,۱۲۸	-	-		

۱۸-۱- مشخصات شرکت‌های سرمایه پذیر وابسته به شرح زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری				موضوع فعالیت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه	شرکت	گروه	شرکت
۲۰	۲۰	ایران	ایران	خدماتی	شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان (سهامی خاص)
۱۱	۱۳,۶۶	ایران	ایران	بانکداری	بانک گردشگری (سهامی عام)
۲۰	۲۰	ایران	ایران	هتلداری	شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه (سهامی خاص)
۲۰	۲۰	ایران	ایران	هتلداری	شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات
-	۴۹	ایران	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	شرکت هولارچی
-	۴۹	ایران	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراارات
-	۲۵	ایران	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	فرآیند کمال پارسه ارزش

۱-۱-۱۸- در خصوص اعمال روش ارزش ویژه بابت شرکت‌های وابسته شرکت بانک گردشگری، توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه از اطلاعات حسابرسی نشده استفاده گردیده است.

۲-۱-۱۸- در ارتباط با شرکت بانک گردشگری با توجه به نگهداشت سرمایه گذاری مزبور، در آینده هیات مدیره متعهد است مبالغ دفتری 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۷,۶۹۲,۴۸۸	۴۶,۳۹۱,۷۳۹	-	۴۶,۳۹۱,۷۳۹	۱۹-۱
۴۲۱,۰۰۰	۲۴۹,۸۲۲	-	۲۴۹,۸۲۲	
۸,۱۱۳,۴۸۸	۴۶,۶۴۱,۵۶۱	۰	۴۶,۶۴۱,۵۶۱	
۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲۲,۷۵۱,۵۱۹	-	۲۲,۷۵۱,۵۱۹	۱۹-۱
۹,۸۶۰,۹۰۸	۸,۱۵۹,۵۷۶	-	۸,۱۵۹,۵۷۶	۱۹-۱
۱,۱۴۹,۴۳۸	۱,۱۲۶,۵۱۴	-	۱,۱۲۶,۵۱۴	۱۹-۱
۳۷۸,۲۹۸	۱,۲۴۱,۰۱۸	-	۱,۲۴۱,۰۱۸	۱۹-۱
۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۳۳,۲۷۸,۶۲۵	۰	۳۳,۲۷۸,۶۲۵	

گروه

سایر سرمایه گذاری در شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاری ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری



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 ۱۴۰۲

۱۹-۱- سایر سرمایه گذاری در شرکت ها

مبالغ به میلیون ریال				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۲,۲۰۰,۹۹۸	۲,۲۰۰,۹۹۷	-	۲,۲۰۰,۹۹۷	۷.۵۴٪	۱۴۰,۵۷۵
.	۳۴,۱۸۸,۱۰۶	-	۳۴,۱۸۸,۱۰۶	۲۷.۹۴٪	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶
۲,۴۴۹,۸۱۲	۲,۴۴۹,۸۱۲	-	۲,۴۴۹,۸۱۲	۳.۴۲٪	۳۰۷,۶۷۴,۰۰۰
.	۱,۴۲۵,۷۷۷	-	۱,۴۲۵,۷۷۷	۰.۰۰٪	۶۲,۹۰۳,۷۶۷
۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	-	۷۸۴,۰۸۰	۵.۴۴٪	۳,۲۶۷,۰۰۰
۴۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰	-	۴۷۰,۴۰۰	۸.۳۰٪	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰
۴۶۸,۷۴۹	۴۶۷,۶۰۰	-	۴۶۷,۶۰۰	۵.۶۴٪	۸۴,۶۶۵,۰۴۷
.	۲۸,۹۲۳	-	۲۸,۹۲۳	۰.۰۰٪	۱۸,۳۵۲,۸۱۷
۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	-	۳۹۵,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰
.	۳۹۶,۵۰۰	-	۳۹۶,۵۰۰	۰.۰۰٪	.
.	۲۵۳,۸۲۱	-	۲۵۳,۸۲۱	۰.۰۰٪	۱۰,۶۰۹,۰۳۵
.	۲,۸۳۱,۷۹۸	-	۲,۸۳۱,۷۹۸	۱۶.۰۰٪	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰
۱۰۱,۳۸۸	۱۰۱,۳۸۸	-	۱۰۱,۳۸۸	۲.۰۰٪	۷۹,۸۰۲,۰۰۰
۸۷۲,۴۶۱	۳۹۷,۵۳۸	-	۳۹۷,۵۳۸		
۷,۶۹۲,۴۸۸	۴۶,۳۹۱,۷۳۹	۰	۴۶,۳۹۱,۷۳۹		

گروه

صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان

شرکت سرمایه گذاری ایران

عمران و سازندگی قزوین

مجتمع پترو صنعت گامرون

مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا

بیمه آرمان

شرکت بیمه آرمان - حق تقدم

سنگ جویان لعل کوه

صندوق توسعه بازار

شرکت ساختمان اصفهان

شرکت جامد سازان آرمان

شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش

سایر سرمایه گذاری



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 ۱۴۰۲

۱۹-۱ ارزش ابطال کل یونیت های صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷,۶۱۴,۹۲۱ میلیون ریال می باشد.

مبالغ به میلیون ریال		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰	-	۶۰	۱۲۸,۴۰۰	-
۳۸۹,۸۴۷	۳۸۹,۸۴۷	-	۵۴,۶۶	۳۸۹,۸۴۷	-
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۱۰۰	۲۳,۰۰۰	-
.	.	-	.	.	-
۱,۶۳۰,۵۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	-	۷۸,۲۵	۱,۶۳۰,۵۰۰	-
۲۰,۲۳۲,۴۵۱	۲۰,۱۹۹,۴۴۲	✓	۳۹,۰۴	۲۰,۱۹۹,۴۴۲	-
۱,۸۲۱,۷۴۳	.	-	.	.	-
۳۹۰,۱۹۷	۳۸۰,۳۳۰	✓	۱۴	۳۸۰,۳۳۰	-
۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲۲,۷۵۱,۵۱۹			۲۲,۷۵۱,۵۱۹	۰
۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲۲,۷۵۱,۵۱۹			۲۲,۷۵۱,۵۱۹	۰

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲۲,۷۵۱,۵۱۹	-	۲۲,۷۵۱,۵۱۹	-	-	
۸۴۴,۹۲۲	۸۴۴,۹۲۲	-	۸۴۴,۹۲۲	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-
۷,۱۰۱,۷۳۴	۶,۸۹۴,۰۸۰	-	۶,۸۹۴,۰۸۰	۸.۵	۱,۲۲۹,۰۲۱,۹۱۹	✓
۱,۴۹۳,۶۷۸	.	-	.	.		✓
۴۰۸,۵۶۴	۴۰۸,۵۶۴	-	۴۰۸,۵۶۴	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰	-
۱۰	۱۰	-	۱۰			
۹,۸۶۰,۹۰۸	۸,۱۵۹,۵۷۶	-	۸,۱۵۹,۵۷۶			
۵۰,۶۹۴	۵۰,۶۹۴	-	۵۰,۶۹۴	۱	-	
۹۵,۲۸۶	۷۲,۳۶۱	-	۷۲,۳۶۱			✓
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	-
۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	-	۲۷۸,۹۹۹	۲۰	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۲۰	-	-
۷۲۲,۰۴۰	۷۲۲,۰۴۰	-	۷۲۲,۰۴۰	۲۹	۵۶,۶۲۳	✓
۱,۱۴۹,۴۳۸	۱,۱۲۶,۵۱۴	-	۱,۱۲۶,۵۱۴			

نقل از صفحه قبل

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

توسعه گردشگری آریا زیگورات

بانک گردشگری

بانک گردشگری - اختیار خرید

سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه

باشگاه گردشگری

کشت و صنعت اقلید

جمع سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت

سایر سرمایه گذاری ها:

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

تولید نیروی برق دماوند

موسسه حقوقی گواه قانون

گروه بازرگانی گردشگری دانا

موسسه میراث هنر ماندگار

صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

جمع سایر سرمایه گذاری ها



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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				شرکت‌های	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	-	۳,۱۹۹				
۷,۰۰۰	۴۲,۸۷۵	-	۴۲,۸۷۵				
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰				
.	۵۵۱,۸۰۸	-	۵۵۱,۸۰۸				
۳۶۷,۰۴۹	۵۴۶,۵۸۶	-	۵۴۶,۵۸۶				
.	۹۵,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰				
۵۰	۵۵۰	-	۵۵۰				
۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۳۳,۲۷۸,۶۲۵	.	۳۳,۲۷۸,۶۲۵				

شرکت

پیش پرداخت سرمایه گذاری

پروژه گراند هتل قزوین

صندوق سرمایه گذاری جسورانه نقدینه

تامین سرمایه ثمین

سرمایه گذاری لقمان

لیزینگ گردشگری

کارت گردشگری

سایر

جمع کل



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 ۱۴۰۲

۱۹-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

مهر و ماه		توسعه گردشگری آریا زیگورات		شرکت بانک گردشگری		گروه بازرگانی گردشگری دانا	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۰۲۲,۹۸۷	۵,۵۸۵,۱۲۴	۱,۱۴۷,۲۳۸	۹۶۲,۳۵۲	۵۰,۴۱۷,۵۶۴	۲۲,۱۷۸,۸۸۸	۱,۱۴۳,۳۴۵	-
۴۰۴,۵۹۸	۱,۱۱۷,۰۲۵	۲۳۹,۹۲۳	۱۹۲,۴۷۰	۵,۱۹۸,۵۵۵	۳,۰۲۹,۶۳۶	۴۵۷,۳۳۸	-
۷,۶۶۶	۷,۶۶۶			۵,۲۰۹,۷۶۲	۵,۲۰۹,۷۶۲	-	-
-	-	-	-	(۱۰,۴۰۸,۳۱۷)	(۸,۲۳۹,۳۹۸)	۷۹,۰۲۰	-
۴۱۲,۲۶۴	۱,۱۲۴,۶۹۱	۲۳۹,۹۲۳	۱۹۲,۴۷۰	.	.	۵۳۶,۳۵۸	-

خالص دارایی‌ها

سهم گروه از خالص دارایی‌ها

سرقفلی

سایر تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت پاتین بین الملل پردیس		شرکت هولارچی		گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراوات		فرآیند کمال پارسه ارزش	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۹۷۰,۹۷۲	۵۴۴,۶۶۵	(۱,۸۶۹,۹۵۲)	(۱۵,۲۶۳,۰۳۳)	(۱۰,۲۴۹,۲۷۷)	(۱۰,۶۲۹,۸۲۵)	(۱,۴۰۵)	۶۲۴,۸۱۰
۴۳۶,۹۳۷	-	(۹۱۶,۲۷۶)	.	-	.	-	۸۳۷,۱۳۵
-	-	۱,۵۹۱,۲۴۹	.	-	.	-	-
۷۰	-	۳۰,۸۶۷,۵۳۸	۳۰,۸۶۷,۵۳۸	-	.	۱۶۳,۶۶۶	۱۶۳,۶۶۶
۴۳۷,۰۰۷	-	۳۱,۵۴۲,۵۱۰	۳۰,۸۶۷,۵۳۸	-	-	۱۶۳,۶۶۶	۱,۰۰۰,۸۰۱

خالص دارایی‌ها

سهم گروه از خالص دارایی‌ها

سرقفلی

سایر تعدیلات

مبلغ دفتری منافع گروه



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 ۱۴۰۲

۱۹-۴- سرمایه گذاری در سهام

درصد مالکیت	مبالغ به میلیون ریال		کاهش			افزایش			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کاهش ارزش			خرید/افزایش سرمایه/ ارزش ویژه			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۷.۸۹	۲۰,۱۹۹,۴۴۲	۱,۱۳۶,۴۲۰,۰۹۸	-	۱۴۴,۲۷۵	۸,۱۴۹,۱۰۸	۱۱۱,۳۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۲۲,۴۵۱	۱,۱۴۲,۷۹۱,۲۰۶	
-	۰	-	-	۱,۸۲۹,۴۳۰	۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۸۷	۱۲۷,۴۳۲,۸۸۰	۱,۸۲۱,۷۲۳	۴۴۷,۵۶۷,۱۲۰	
۷۸/۲۵	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰	
۳.۳۹	۲۳۳,۶۸۱	۱۸۴,۳۲۵,۹۳۳	-	۱۵۷,۳۷۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۱	۶۳,۴۴۵,۳۱۱	۳۹۰,۱۹۷	۱۲۶,۰۹۰,۶۳۲	
۱۰.۱۶	۱۴۶,۶۵۰	۵۵۱,۸۰۷,۷۹۹	-	-	-	۱۴۶,۶۵۰	۵۵۱,۸۰۷,۷۹۹	-	-	
۵۴/۶۶	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	-	-	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱	
۶۰	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	
۱۰۰	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	
	۲۲,۷۵۱,۵۱۸	۲,۳۵۵,۰۲۸,۹۴۱	-	۲,۱۳۱,۰۸۳	۵۸۸,۳۴۹,۱۰۸	۲۶۶,۴۶۴	۷۴۴,۶۸۵,۹۹۰	۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲,۱۹۸,۶۹۲,۰۵۹	
۸.۱۹	۶,۸۹۴,۰۸۰	۱,۳۲۹,۰۲۱,۹۱۹	-	۱,۷۰۱,۳۳۲	۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۳	۷,۱۰۱,۷۳۴	۱,۳۱۲,۶۸۷,۲۱۶	
-	-	-	-	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۳	-	-	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۳	
۲۰/۹۱	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	
۲۰	۴۰۸,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰۸,۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	
۱	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	
	۸,۱۵۹,۵۷۶	۱,۷۱۲,۶۹۵,۴۹۲	-	۳,۱۹۵,۰۱۰	۶۲۲,۹۳۴,۷۰۳	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۳۴,۷۰۳	۹,۸۶۰,۹۰۸	۲,۰۱۵,۹۹۵,۴۹۲	
۲۲.۶۵	۷۲۲,۰۴۰	۵۶,۶۲۳	-	-	-	-	-	۷۲۲,۰۴۰	۵۶,۶۲۳	
۲۰	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-	-	-	-	-	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	
۰.۰۷	۷۲,۳۶۰	۳,۸۹۳,۱۲۲	-	۲۲,۹۲۵	۱,۳۳۳,۴۰۸	-	-	۹۵,۲۸۶	۵,۱۳۶,۵۳۰	
۱	۵۰,۶۹۴	۳۹,۹۰۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰,۶۹۴	۳۹,۹۰۱,۰۰۰	
۳۰	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	
۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹	۱۹,۰۰۰	
	۱,۱۲۶,۵۱۳	۶۱,۱۱۹,۷۲۸	-	۲۲,۹۲۵	۱,۳۳۳,۴۰۸	-	-	۱,۱۴۹,۴۲۸	۶۲,۳۵۳,۱۳۶	
	۳۲,۰۷۶,۶۰۷	۴,۱۲۸,۸۴۴,۱۶۱	-	۵,۳۴۹,۰۱۹	۱,۳۱۲,۵۱۷,۲۱۹	۱,۷۶۰,۱۴۲	۱,۰۶۴,۳۲۰,۶۹۳	۳۵,۶۲۶,۴۸۴	۴,۲۷۷,۰۴۰,۶۸۷	
	۱,۳۴۱,۰۱۸	-	-	-	-	۸۶۲,۷۲۰	-	۳۷۸,۲۹۸	-	
	۳۲,۳۷۸,۶۲۵	۴,۱۲۸,۸۴۴,۱۶۱	-	۵,۳۴۹,۰۱۹	۱,۳۱۲,۵۱۷,۲۱۹	۲,۶۲۲,۸۶۱	۱,۰۶۴,۳۲۰,۶۹۳	۳۶,۰۰۴,۷۸۲	۴,۲۷۷,۰۴۰,۶۸۷	

شرکت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

اقتصادی نوین گردشگری ایران

کارگزاری توسعه سهند

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

سرمایه گذاری لقمان

حق تقدم سرمایه گذاری لقمان

لیزینگ گردشگری

تندیس تجارت باختر

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

بنک گردشگری

بنک گردشگری اختیار خرید

توسعه گردشگری آریا زیگورات

زیرواست و توسعه سرمایه گذاری توسعه مهر ماه

باشگاه گردشگری ایران

کشت و صنعت نوین قلبد

سایر سرمایه گذاری ها:

مستوف بازار گردنی گروه گردشگری ایران

گروه بازرگانی گردشگری دانا

تولید نیروی برق داموند

رنج هلیپتالیسی امید کیش

موسسه میراث هنر ماندگار

موسسه حقوقی گواه قنون

پیش پرداخت سرمایه گذاری

سرمایه گذاری بلندمدت



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 ۱۴۰۲

۱۹-۵- سرمایه گذاری به تفکیک درآمد

شرکت:

درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
-	-	-	-	-	۲۵۷,۱۸۴	۲۵۷,۱۸۴	-	-	-	۶۰,۵۲۶,۱۹۱	۶۳.۰۵	۲۰,۲۲۲,۴۵۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱,۸۲۱,۷۴۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵.۰۹	۱,۶۳۰,۵۰۰
۲۱,۳۸۵	۲۱,۳۸۵	-	-	-	۱۳,۴۲۰	۱۳,۴۲۰	-	-	-	۳۹۰,۹۷۶	۰.۷۳	۳۹۰,۱۹۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۶,۱۳۰	۰.۴۶	-
۲۲,۹۵۷	-	-	-	۲۲,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	۱.۲۲	۳۸۹,۸۴۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۴۰	۱۲۸,۴۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۷	۲۳,۰۰۰
۴۴,۲۴۲	۲۱,۳۸۵	-	-	۲۲,۹۵۷	۲۷۰,۶۰۴	۲۷۰,۶۰۴	-	-	-	۶۱,۳۲۳,۳۹۷	۷۱	۲۴,۶۱۶,۱۳۸
۲۸۳,۱۵۶	۳۲۱,۱۰۴	-	-	۶۲,۰۵۲	۱,۳۶۰,۹۳۴	۱,۲۵۰,۹۴۶	-	-	۱۰۹,۹۸۸	۹,۵۸۶,۳۷۰	۳۱.۵۲	۸,۵۹۵,۴۱۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۶۴	۸۴۴,۹۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۲۸	۴۰۸,۵۶۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۴	۱۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۰,۸۶۷	۹۸۰,۸۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-
۱,۳۶۴,۰۲۳	۱,۳۰۱,۹۷۱	-	-	۶۲,۰۵۲	۱,۳۶۰,۹۳۴	۱,۲۵۰,۹۴۶	-	-	۱۰۹,۹۸۸	۹,۵۸۶,۳۷۰	۲۵	۹,۸۶۰,۹۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲.۲۵	۷۲۲,۰۴۰
-	-	-	-	-	۹۹,۹۹۰	-	-	-	۹۹,۹۹۰	-	۰.۸۷	۲۷۸,۹۹۹
-	-	-	-	-	۹,۲۵۳	۷,۹۲۵	-	-	۱,۳۱۸	۹۲,۸۵۰	۰.۲۳	۹۵,۲۸۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۱۶	۵۰,۶۹۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۱	۲,۴۰۰
۵۴,۹۶۸	-	-	۵۴,۹۶۸	-	۱,۳۶۹	-	-	۱,۳۶۹	-	-	۰.۰۰	-
۵۴,۹۶۸	-	-	۵۴,۹۶۸	-	۱۱۰,۶۱۱	۷,۹۲۵	-	۱,۳۶۹	۱۰۱,۳۰۸	۹۲,۸۵۰	۴	۱,۱۴۹,۴۲۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۲۹۸
۱,۴۶۲,۳۳۲	۱,۳۲۳,۳۵۶	-	۵۴,۹۶۸	۸۵,۰۰۹	۱,۷۴۲,۱۴۹	۱,۵۲۹,۴۸۴	-	۱,۳۶۹	۲۱۱,۳۹۶	۷۱,۰۰۲,۵۱۷	۱۰۰	۳۶,۰۰۴,۷۸۱

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

کارگزاری توسعه سهند

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

سرمایه گذاری لقمان

حق تقدم سرمایه گذاری لقمان

لیزینگ گردشگری

تندیس تجارت باختر

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

بانک گردشگری

توسعه گردشگری آریا زیگورات

زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهرو ماه

باشگاه گردشگری ایرانیان

کشت و صنعت نگین اقلید

پارس زیگورات بافت

سایر سرمایه گذاریها :

صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

گروه بازرگانی گردشگری دانا

تولید نیروی برق دماوند

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

موسسه حقوقی گواه قانون

موسسه میراث هنر ماندگار

سپرده های بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاریها



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 ۱۴۰۲

۶-۱۹- شرکت های فرعی		نسبت منافع مالکیت/ حق رای						
نام شرکت	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		فعالیت اصلی	محل شرکت	سال مالی شرکت ها
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی			
شرکت مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	فرعی مستقیم	۱۰۰	۷۸	۱۰۰	۷۸	خدمات رفاهی و گردشگری	ایران	افزنامه
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیا	فرعی مستقیم	۴۴	۳۸	۴۴	۳۸	سرمایه گذاری	ایران	دی ماه
شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۱۰۰	۶۰	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکاری	ایران	افزنامه
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	ایران	اسفند ماه
شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۱۰۰	-	۱۰۰	-	سرمایه گذاری	ایران	اسفند ماه
شرکت لیزینگ گردشگری (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۵۱	۵۴.۶۶	۵۱	۵۴.۶۶	تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول و واگذاری آن به مشتریان	ایران	اسفند ماه
شرکت بهره برداری و تأمین هتل های رگسان (سهامی خاص)	فرعی مستقیم	۱۰۰	-	۱۰۰	-	بهره برداری از اماکن و هتلها	ایران	اسفند ماه
شرکت سرمایه گذاری لعدان	فرعی مستقیم	۵۱	۱۴	۵۱	۱۴	سرمایه گذاری	ایران	افزنامه
شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن وکنای	ایران	افزنامه
شرکت فولاد سازان نوین آبریک	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از صادرات و واردات	ایران	افزنامه
شرکت احیاء استیل فولاد بافت(۱-۲-۱۸)	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن	ایران	افزنامه
شرکت جمیل کرک بافت	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	شست و شو و موکشی انواع کرک و پشم بز و گوسفند و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص	ایران	افزنامه
شرکت کارسازان امید پردیس	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	تأمین نیروی انسانی	ایران	افزنامه
مجتمع فولاد صنعت بناب	فرعی غیرمستقیم	۲۹.۱۲	-	۲۹.۱۲	-	تولید میلگرد و شمش آهنی	ایران	افزنامه
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	واردات وصادرات	ایران	افزنامه
شرکت گسترش فولاد شهریار	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	ایران	افزنامه
شرکت توسعه راهبر بافت	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	تأمین نیروی انسانی و خدمات پشتیبانی و عمومی	ایران	افزنامه
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاولان	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	ساخت و اجرای پروژه های صنعتی ، آب ، برق و انرژی های نوین نفتی و گاز و پتروشیمی	ایران	افزنامه
شرکت پارس زیگورات بافت	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	احداث مجتمع خدماتی بین راهی	ایران	افزنامه
شرکت ستاره بام کویر	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	ایران	افزنامه
شرکت کارت گردشگری پارس	فرعی مستقیم	۰.۰۰	۹۷	۰.۰۰	۹۷	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	افزنامه
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	فرعی غیرمستقیم	۰.۰۰	-	۰.۰۰	-	سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن وکنای	ایران	افزنامه
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	فرعی مستقیم	۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	افزنامه
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	فرعی مستقیم	۰.۰۰	۱۰۰	۰.۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	افزنامه
شرکت عمران پی ژبوار	فرعی غیرمستقیم	-	۱	-	۱	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	افزنامه



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 ۱۴۰۲

۱۹-۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اقتصادی نگین	شرکت اقتصادی نگین
گردشگری ایرانیان	گردشگری ایرانیان
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۷۵,۴۴۲,۹۴۴	۱۰۵,۰۷۴,۰۸۸
۸۲,۰۵۰,۵۸۷	۳۳۲,۵۰۱,۳۳۶
۹۷,۸۷۱,۷۴۳	۲۲۷,۶۴۳,۷۰۲
۱,۵۸۸,۰۲۹	۹۴,۲۶۷,۷۴۹
۲۶,۸۹۲,۳۱۴	۱۵,۸۴۶,۳۴۰
۳۱,۱۴۱,۴۴۵	۹۹,۸۱۷,۶۳۰
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۶۸,۷۰۴,۶۴۴	۱۱۱,۰۱۷,۳۵۵
۲۷,۰۲۸,۰۱۳	۵,۵۰۶,۰۲۶
۱۶,۴۱۶,۲۸۳	۱,۵۷۳,۱۲۱
۱۰,۶۱۱,۷۳۱	۳,۹۳۲,۹۰۵
۱۶,۴۱۶,۲۸۳	
۱۰,۶۱۱,۷۳۱	
۲۷,۰۲۸,۰۱۴	۰
(۵۷,۸۸۶)	-
۱۲,۴۴۵,۳۷۰	۱۴,۷۲۸,۸۷۶
(۱۶,۳۹۵,۸۸۸)	(۳۵,۹۶۰,۷۰۲)
۴,۰۹۵,۳۶۳	۲۱,۱۴۲,۵۰۶
۱۴۴,۸۴۵	(۸۹,۳۲۱)

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود(زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت

جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

جمع سود و زیان جامع

سودسهم 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 سرمایه گذاری

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

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۰-۱-۱	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	شرکت رایان ارتباط شب آهنگ
		۰	۰	۱,۱۹۵,۹۶۵	شرکت سرمایه گذاری لقمان
سایر اشخاص					
	۱۴,۶۸۲	۰	۱۴,۶۸۲	۰	شرکت سی سو کیش
۲۰-۱-۳	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)	۰	۶۸,۰۰۰	بهرام اسدی
	۵,۶۱۸		۵,۶۱۸	۶,۵۲۰	سایر
	۱۰۳,۳۰۰	۶۸,۰۰۰-	۳۵,۳۰۰	۱,۲۷۰,۴۸۵	
حساب‌های دریافتنی					
۲۰-۱-۴	۷,۳۹۲,۰۵۸	۰	۷,۳۹۲,۰۵۸	۶,۶۴۵,۵۹۹	اشخاص وابسته
۲۰-۱-۵	۲۷,۵۸۵,۷۰۵	(۲۷۵,۷۹۰)	۲۷,۳۰۹,۹۱۵	۲۳,۰۳۱,۷۱۵	سایر مشتریان
	۳۴,۹۷۷,۷۶۳	(۲۷۵,۷۹۰)	۳۴,۷۰۱,۹۷۳	۲۹,۶۷۷,۳۱۴	
	۳۵,۰۸۱,۰۶۳	(۳۴۳,۷۹۰)	۳۴,۷۳۷,۲۷۳	۳۰,۹۴۷,۷۹۹	
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
	۰	۰	۰	۵۱۰,۰۰۰	صرافی بانک گردشگری
۲۰-۱-۲	۱۲۸,۷۵۳	۰	۱۲۸,۷۵۳	۱۲۸,۷۵۳	شرکت رانش محرک
	۷۰	۰	۷۰	۷۰	سایر
	۱۲۸,۸۲۳	۰	۱۲۸,۸۲۳	۵۱۰,۰۷۰	
حساب‌های دریافتنی					
۲۰-۱-۶	۱۳,۹۶۵,۲۴۷		۱۳,۹۶۵,۲۴۷	۳۰,۸۵۳,۱۲۱	اشخاص وابسته
۲۰-۱-۷	۵,۱۷۱,۴۰۵	(۲۳۹,۳۲۳)	۴,۹۳۲,۰۸۲	۶,۴۲۰,۰۵۹	سایر اشخاص
۲۰-۱-۷	۶۳۶,۸۹۶	۰	۶۳۶,۸۹۶	۸۴۱,۴۹۱	ارزش افزوده
	۸۶,۳۱۲	۰	۸۶,۳۱۲	۱۰۲,۳۰۲	وام کارکنان
۲۰-۱-۸	۱۲۷,۰۰۵	۰	۱۲۷,۰۰۵	۸۶,۴۴۹	سپرده های دریافتنی
	۰		۰	۱,۸۰۲,۷۹۹	سایر
	۱۹,۹۸۶,۷۶۵	(۲۳۹,۳۲۳)	۱۹,۷۴۷,۴۴۲	۴۰,۱۰۶,۱۲۱	
	۲۰,۱۱۵,۵۸۸	(۲۳۹,۳۲۳)	۱۹,۸۷۶,۲۶۵	۴۰,۶۱۶,۱۲۱	
		۰		(۱,۲۰۳,۸۸۲)	
	۲۰,۱۱۵,۵۸۸	(۲۳۹,۳۲۳)	۱۹,۸۷۶,۲۶۵	۳۹,۴۱۲,۲۳۹	
	۵۵,۱۹۶,۶۵۱	(۵۸۳,۱۱۳)	۵۴,۶۱۳,۵۳۸	۷۰,۳۶۰,۰۳۸	

انتقال به حسابهای دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۲۰-۳)

۲۰-۱-۱- طلب مذکور بابت پرداخت علی الحساب به شرکت رایان ارتباط شب آهنگ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۲- طلب مذکور طی صورتجلسه شماره ۰۲۵/۲۳۵/۴۱ و ۰۲/۲۰۱/۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ فی مابین شرکت رانش محرک و شرکت ماهان سیرجان و شرکت نگین گردشگری تسویه گردید.

۲۰-۱-۳- مبلغ فوق بابت اسناد 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 تقاضای 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 ۱۴۰۲

۴-۲۰- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			خالص	خالص
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبالغ به میلیون ریال)
۴-۱-۲۰ شرکت نیرو برق الوند	۵,۵۰۰,۳۵۵	-	۵,۵۰۰,۳۵۵	۵,۳۰۲,۰۱۵	
بانک گردشگری	۱۸۸,۰۹۰	-	۱۸۸,۰۹۰	۱۳۶,۳۹۲	
توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۴,۷۳۱	-	۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا	.	-	.	۱۳۲۵۳	
شرکت پارس زیگورات بافت	.	-	.	۲,۱۵۴	
توسعه گردشگری آریا زیگورات	۱۰۹,۱۴۴	-	۱۰۹,۱۴۴	۹۶,۰۰۱	
الماس شهادت شرق	.	-	.	۳۳,۶۶۱	
شرکت توسعه تجارت دلفاراد	۶۵۱,۷۶۸	-	۶۵۱,۷۶۸	۱,۰۴۴,۶۸۶	
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	۱۴۶,۸۴۱	-	۱۴۶,۸۴۱	۱۱,۵۸۱	
شرکت اندیشه کاراد	۲۲,۴۱۶	-	۲۲,۴۱۶	.	
نگین افق نیایش	۴۶۲,۲۲۶	-	۴۶۲,۲۲۶	.	
باشگاه گردشگری	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	.	
کشت و صنعت اقلید	۱۹,۳۵۰	-	۱۹,۳۵۰	.	
گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور	۸,۸۴۴	-	۸,۸۴۴	.	
گروه بازرگانی گردشگری دانا (سود سهام دریافتنی)	۹۹,۹۹۰	-	۹۹,۹۹۰	.	
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۸۲,۷۳۲	-	۸۲,۷۳۲	.	
سایر	۹۳,۵۷۱	-	۹۳,۵۷۱	۱,۱۲۵	
	۷,۳۹۲,۰۵۸	.	۷,۳۹۲,۰۵۸	۶,۶۴۵,۵۹۹	

۴-۱-۲۰ 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 تهاثر شده و در دوره های مورد گزارش نیز مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال آن شرکت هم گروه بنیان تابان پایا تهاثر شده است.

۵-۲۰- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			خالص	خالص
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبالغ به میلیون ریال
مصطفی خواجوی	۸,۰۸۴,۲۷۹	.	۸,۰۸۴,۲۷۹	۵۰۱,۴۱۶	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۴,۸۵۲,۸۱۵	.	۴,۸۵۲,۸۱۵	۱,۰۸۷,۷۵۵	
مبلغ قابل بازپایست پیمان	۱,۱۶۹,۳۶۲	.	۱,۱۶۹,۳۶۲	۷۶۲,۹۸۷	
تجارت بین الملل مانا اسپادان	۱,۰۰۹,۱۸۹	.	۱,۰۰۹,۱۸۹	۸۰۸,۵۱۶	
حصه جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)	۲۰۷,۷۷۶	.	۲۰۷,۷۷۶	۱۶۳,۳۲۵	
حصه جاری اجاره ها (سایر مشتریان)	۷۹۸,۳۵۱	.	۷۹۸,۳۵۱	۶۷۴,۰۹۵	
شرکت مروارید سبز کاریز	۲,۱۷۹,۱۴۰	.	۲,۱۷۹,۱۴۰	.	
شرکت فولاد سپر جان ایرانیان	۱,۵۲۶,۲۲۰	.	۱,۵۲۶,۲۲۰	.	
اتاق پایابای	۱,۱۸۵,۲۸۶	.	۱,۱۸۵,۲۸۶	.	
خالص اعتبار تخصیصی به مشتریان کارگزاری سهند	۸۶۷,۹۳۹	.	۸۶۷,۹۳۹	.	
شرکت توسعه تجارت رادین	۸۲۷,۳۳۲	.	۸۲۷,۳۳۲	.	
شکوه تجارت دورنیکا (فروش اعتباری به سررسید ۱۴۰۲/۰۶/۰۵)	۶۴۹,۳۶۶	.	۶۴۹,۳۶۶	.	
تجارت نخبه محب	۴۹۹,۹۶۷	.	۴۹۹,۹۶۷	.	
جلوه اقتصاد مترقی (فروش اعتباری به سررسید ۱۴۰۲/۰۶/۲۰)	۴۹۹,۵۶۷	.	۴۹۹,۵۶۷	.	
شرکت توسعه فولاد توسن سپاهان	۴۰۹,۷۰۰	.	۴۰۹,۷۰۰	.	
سود سهام دریافتنی	۴۶,۱۰۰	.	۴۶,۱۰۰	۴,۴۷۴	
صنایع فولاد مشیر بردسیر	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
قرارگاه سازندگی خاتم انبیا	۷,۵۷۲	.	۷,۵۷۲	۱,۲۰۹,۹۷۱	
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات	.	.	.	۱,۹۶۰,۵۷۹	
توسعه صنعت رادین	.	.	.	۱,۶۱۹,۶۱۸	
اسمیران	.	.	.	۴,۵۷۰,۱۲۷	
سپرده ضمانتنامه های بانکی	.	.	.	۱,۵۵۴,۷۸۸	
پاتین بین المللی پردیس	.	.	.	۲,۳۳۲,۷۴۳	
آرمان سازه آرارات	.	.	.	۸۵۵,۲۱۵	
صدرا پردیس آریا	.	.	.	۹۴۱,۵۹۴	
تکاپو صنعت نامی	.	.	.	۵۹۳,۵۷۲	
سایر	۲,۷۵۵,۷۴۲	(۲۷۵,۷۹۰)	۲,۴۷۹,۹۵۲	۳,۳۸۰,۹۴۰	
	۲۷,۵۸۵,۷۰۵	(۲۷۵,۷۹۰)	۲۷,۳۰۹,۹۱۵	۲۳,۰۳۱,۷۱۵	



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 ۱۴۰۲

۶-۱-۲۰- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا (سایر)	۱,۷۴۶,۳۳۱	-	۱,۷۴۶,۳۳۱	.	.
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۴,۱۶۸,۹۳۸	-	۴,۱۶۸,۹۳۸	۳,۷۸۸,۱۷۵	
شرکت هولارچی	۲,۱۹۳,۷۱۶	-	۲,۱۹۳,۷۱۶	۱۳,۵۰۲,۹۶۵	
شرکت جامد سازان آرمان	۱,۲۸۶,۲۵۴	-	۱,۲۸۶,۲۵۴	۹,۲۹۰,۷۶۴	۲۰-۱-۶-۱
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	۹۶۴,۸۵۴	-	۹۶۴,۸۵۴	۴,۲۷۱,۲۱۷	
شرکت آرمان سازه آراارات	۸۵۵,۲۱۵	-	۸۵۵,۲۱۵	.	
شرکت سینا سروش اریکه	۵۵۲,۷۲۷	-	۵۵۲,۷۲۷	.	
شرکت طلوع مروارید کیش	۴۹۳,۳۵۰	-	۴۹۳,۳۵۰	.	
بانک گردشگری	۵۸۷,۲۶۷	-	۵۸۷,۲۶۷	.	
بنیان تابان پایا	۳۳۹,۶۸۵	-	۳۳۹,۶۸۵	.	
شرکت رایان ارتباط شب آهنگ	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	.	
شرکت هتل لاله عسلویه	۱۶۶,۸۲۷	-	۱۶۶,۸۲۷	.	۲۰-۱-۶-۲
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان	۹۷,۵۳۹	-	۹۷,۵۳۹	.	
شرکت سنگجویان لعل کوه	۷۴,۰۸۴	-	۷۴,۰۸۴	.	
شرکت اورانوس صید	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	.	
شرکت ویرا ویژن کیش	۲۵,۴۷۸	-	۲۵,۴۷۸	.	
شرکت رانش محرک	۱۷,۷۰۸	-	۱۷,۷۰۸	.	
شرکت نیکا تجارت آرتمن	۱۲,۴۸۹	-	۱۲,۴۸۹	.	
شرکت کارسازان امید پردیس (سایر)	۱۷,۰۰۸	-	۱۷,۰۰۸	.	
بهره برداری و تامین هتل های فرودگاهی رکسان	۲۳,۰۲۴	-	۲۳,۰۲۴	.	
شرکت پارس زیگورات بافت	۲,۱۵۴	-	۲,۱۵۴	.	
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سایر)	۳,۸۹۶	-	۳,۸۹۶	.	
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۸,۴۱۰	-	۸,۴۱۰	.	۲۰-۱-۶-۳
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	۷,۶۴۷	-	۷,۶۴۷	.	
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۲,۱۰۶	-	۲,۱۰۶	.	
تلاشگران اندیشه کاراد	۴,۶۵۷	-	۴,۶۵۷	.	
سایر	۵۳,۸۷۳	-	۵۳,۸۷۳	.	
	۱۳,۹۶۵,۲۴۷	۰	۱۳,۹۶۵,۲۴۷	۳۰,۸۵۳,۱۲۱	

۶-۱-۲۰- افزایش مطالبات از شرکت جامدسازان آرمان عمدتاً بابت پرداخت قرض الحسنه جهت اجرای سیاستهای گروه و همچنین تسویه تسهیلات آن شرکت می باشد.

۶-۱-۲۰-۲- افزایش مطالبات از شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران بابت پرداخت علی الحساب می باشد.

۶-۱-۲۰-۳- افزایش مبلغ مذکور در شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا عمدتاً بابت تسهیم هزینه های اصل و فرع تسهیلات بانک شهر و پرداخت علی الحساب 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 ۱۴۰۲

۷-۱-۲۰- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۰	۱,۰۵۰,۲۳۷	-	۱,۰۵۰,۲۳۷	۲۰-۱-۷-۱ فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (عمدتا کارشناسی احیا)
۰	۸۸۸,۳۹۰	-	۸۸۸,۳۹۰	اداره امور مالیات شهرستان بافت- مالیات عملکرد احیا استیل
۰	۸۴۲,۵۱۳	-	۸۴۲,۵۱۳	صدرا پردیس آریا
۰	۲۴۹,۹۲۵	-	۲۴۹,۹۲۵	فرین گستر فهام
۰	۱۵۴,۴۳۵	-	۱۵۴,۴۳۵	شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز (سهامی عام)
۰	۱۲۸,۷۰۶	-	۱۲۸,۷۰۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۰	۱۲۱,۱۱۰	-	۱۲۱,۱۱۰	شرکت تامین سرمایه کاردان
۰	۸۲,۹۶۲	-	۸۲,۹۶۲	شرکت حمل و نقل پرچم بار
۰	۸۲,۳۳۷	-	۸۲,۳۳۷	گروه هتل های بین المللی رکسان
۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	شرکت گردشگری سفر خوش کام
۰	۷۷,۶۰۰	-	۷۷,۶۰۰	موسسه حقوقی پیشرو قانون ایرانیان
۰	۳۸,۸۲۷	-	۳۸,۸۲۷	هتل قصر الضیافه مشهد
۰	۳۲,۱۷۱	-	۳۲,۱۷۱	حمید کبیر
۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	شرکت فراز عمران آریانا
۴,۸۴۹,۴۶۹	۰	-	۰	سود سهام دریافتنی
۳۵۴,۹۶۰	۰	-	۰	سپرده بیمه احسن انجام کار
۱۲,۳۴۲	۰	-	۰	کارگزاری آپادانا
۲۰,۵۴۲	۰	-	۰	سپرده اجاره
۹,۱۳۲	۰	-	۰	شرکت سازه گستر پارسپان
۱۵,۰۰۰	۰	-	۰	پارس میکا کیش
۰	۱۹,۳۱۶	-	۱۹,۳۱۶	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
۵۸,۵۸۵	۰	-	۰	گروه هتل های بین المللی رکسان
۴۸,۶۵۶	۰	-	۰	ویرا ویزن کیش
۳,۰۰۰	۰	-	۰	شرکت پیشرو وندای هستی
۶۰۰,۷۹۶	۰	-	۰	هتل لاله عسلویه
۴۴۷,۵۷۷	۱,۰۶۳,۵۵۳	(۲۳۹,۳۲۳)	۱,۳۰۲,۸۷۶	سایر
۶,۴۲۰,۰۵۹	۴,۹۳۲,۰۸۲	۲۳۹,۳۲۳-	۵,۱۷۱,۴۰۵	

۷-۱-۲۰- مانده حساب دریافتنی از فرارگاه خاتم الانبیا عمدتاً از بابت مابه التفاوت صورت وضعیت‌های ارائه شده و تحویلی ملک (ساختمانهای مسکونی، تجاری و اداری قلپک، سی تیر، اقدسیه و اکباتان) جمعاً به مبلغ ۲/۵۰۸/۶۰۰ میلیون ریال از بابت ۶۰ درصد قراردادهای فیما بین و میلگردهای تحویلی از فولاد صنعت بناب میباشد که طی اعلامیه به این شرکت اعلام و حساب بدهکاری ثبت گردیده 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 ۱۴۰۲

۲-۲- دریاقتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۶۸۸,۸۹۳	۶۸۶,۱۰۶	-	۶۸۶,۱۰۶	۲۰-۲-۱
۷,۸۹۷	۲۷,۰۸۱	-	۲۷,۰۸۱	۲۰-۲-۲
۱۶,۴۶۶,۰۱۰	۹,۷۶۶,۹۴۹	-	۹,۷۶۶,۹۴۹	۲۰-۱-۳-۴
۱۷,۱۶۲,۸۰۰	۱۰,۴۸۰,۱۳۶	*	۱۰,۴۸۰,۱۳۶	
۱,۰۵۵,۷۳۵	۱,۰۵۵,۷۳۵	-	۱,۰۵۵,۷۳۵	سایر دریاقتنی‌ها:
۱۲۸,۷۵۳	۱۲۸,۷۵۳	*	۱۲۸,۷۵۳	اسناد دریاقتنی
۷۰	۷۰	-	۷۰	اقتصادی نگین گردشگری
۱,۱۸۴,۵۵۸	۱,۱۸۴,۵۵۸	*	۱,۱۸۴,۵۵۸	شرکت رانش محرک
۱,۳۳۹,۶۶۳	۱,۳۷۷,۱۳۳	-	۱,۳۷۷,۱۳۳	سایر
۱۱,۹۴۹	۱۱,۰۵۰	-	۱۱,۰۵۰	شرکت‌ها و سایر اشخاص
۱,۲۸۵	۸۰۵	-	۸۰۵	کارگزاری آپادانا
۹۱,۱۶۱	۹۴,۴۰۸	-	۹۴,۴۰۸	وام کارکنان
۳۳,۴۱۰	۳۳,۴۱۰	-	۳۳,۴۱۰	ارزش افزوده
۱,۷۹۱	۲,۰۰۷	-	۲,۰۰۷	سپرده های دریافتنی
۱,۴۷۹,۲۵۸	۱,۵۱۸,۸۱۳	*	۱,۵۱۸,۸۱۳	
۱۹,۸۲۶,۶۱۶	۱۳,۱۸۳,۵۰۷	*	۱۳,۱۸۳,۵۰۷	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۰	۴۳۷,۶۲۵	-	۴۳۷,۶۲۵	اقتصادی نگین گردشگری ایران
۵۷۰,۴۶۶	۰	-	۰	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۰	۰	-	۰	تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۹۶,۰۰۱	۱۰۹,۱۴۴	-	۱۰۹,۱۴۴	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۲۲,۴۱۶	۲۲,۴۱۶	-	۲۲,۴۱۶	شرکت اندیشه کاراد
۰	۱۱۶,۹۲۲	-	۱۱۶,۹۲۲	تندیس تجارت باختر
۰	۰	-	۰	شرکت لیزینگ گردشگری
۶۸۸,۸۹۲	۶۸۶,۱۰۶	*	۶۸۶,۱۰۶	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	-	۴,۷۳۱	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	باشگاه گردشگری
-	۱۹,۳۵۰	-	۱۹,۳۵۰	کشت و صنعت اقلید
۱۶۶	-	-	۰	سایر
۷,۸۹۷	۲۷,۰۸۱	*	۲۷,۰۸۱	

۲-۲-۳- 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 ۱۴۰۲

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۰	۰	۵۶,۳۴۰	۵۶,۳۴۰
۰	۰	۰	۶۶۰,۰۰۰
۴,۴۷۴	۴,۴۷۴	۲,۴۴۵	۲,۴۴۵
۰	۰	۰	۱۶۳,۳۲۳
۰	۰	۹,۵۴۰,۹۸۲	۹,۵۴۰,۹۸۲
۰	۰	۱۴۹,۴۳۰	۰
۴,۴۷۴	۴,۴۷۴	۹,۷۴۹,۱۹۷	۱۶,۳۶۳,۰۹۰
۰	۱۴,۴۴۷	۰	۰
۰	۶۸۳	۰	۰
۶,۲۶۷	۰	۰	۶,۲۶۷
۵,۷۶۰	۰	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰
۵۸,۱۲۷-	۲۰۷,۸۷۵	۱۱,۹۹۲	۹۰,۸۹۳
۴۱,۶۲۶-	۲۲۷,۴۷۹	۹,۷۶۶,۹۴۹	۱۶,۴۶۶,۰۱۰

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
بانک گردشگری

سایر اشخاص

پالایش نفت بندرعباس
ذوب آهن اصفهان
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری توسعه ملی
سایر

۲-۲۰-۳-حسابهای دریافتنی -سایر اشخاص و شرکت ها :

مبالغ به میلیون ریال

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲۴۹,۹۲۵	-	۲۴۹,۹۲۵	۲۴۸,۴۰۴
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۸,۱۱۱	-	۸,۱۱۱	۸,۱۱۱
۶۸,۸۶۵	-	۶۸,۸۶۵	۵۸,۵۸۵
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۸۴۲,۵۱۳	-	۸۴۲,۵۱۳	۸۹۲,۹۴۴
۹۹,۹۸۷	-	۹۹,۹۸۷	۰
۶۲,۹۰۵	-	۶۲,۹۰۵	۲۵,۶۱۹
۱,۳۷۷,۱۳۳	۰	۱,۳۷۷,۱۳۳	۱,۳۳۹,۶۶۳

فرین گستر فهام

شرکت پیشرو وندای هستی
مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
گروه هتل های بین المللی رکسان
توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
صدرا پردیس آریا
گروه بازرگانی دانا
سایر

۲-۲۰-۳-دریافتنی های بلند مدت گروه :

مبالغ به میلیون ریال

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۳,۴۹۲,۶۰۴	۰	۳,۴۹۲,۶۰۴	۰
۶۶,۷۱۵	۰	۶۶,۷۱۵	۸۱,۸۵۶
۱,۱۲۰,۶۱۷	۰	۱,۱۲۰,۶۱۷	۱,۱۲۱,۰۷۷
۲۰,۷۵	۰	۲۰,۷۵	۹۴۹
۴,۶۸۲,۰۱۱	۰	۴,۶۸۲,۰۱۱	۱,۲۰۳,۸۸۲

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

وجوه بانکی مسدود شده- نزد بانک ها
حسابهای دریافتنی از مشتریان -حصة بلند مدت -اشخاص وابسته
حصة بلند مدت اجاره ها تسهیلات اعطایی به مشتریان -سایر مشتریان
حسابهای دریافتنی ازوام کارکنان - حصة بلند مدت

۲-۲۰-۴-دریافتنی های بلند مدت شرکت :

مبالغ به میلیون ریال

ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲,۸۷۲,۳۳۲	-	۲,۸۷۲,۳۳۲	۲,۷۴۳,۱۹۲
۰	۰	۰	۰
۲,۸۷۲,۳۳۲	۰	۲,۸۷۲,۳۳۲	۲,۷۴۳,۱۹۲

سایر دریافتنی ها

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
حسابهای دریافتنی از مشتریان -حصة بلند مدت



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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۲۱- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۰	۱۴۵۳۷۷		وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)
۰	۰	۱۸۶۲۴۳		وجوه بانکی مسدود شده - نزد سایر بانک‌ها
۰	۰	۳۱۹۳۴		سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
۰	۰	۳۶۳,۵۵۴	۰	

۲۲- پیش‌پرداخت‌ها

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۰	۸۱۸۱۰	اشخاص وابسته
-	-	۰	۶۰۰۰	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
-	-	۰	۶۰۰۰	شرکت گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور
۱۶,۵۴۵	۳,۲۴۴	۳۰۷,۶۹۵	۳,۲۴۴	سایر اشخاص
-	-	۰	-	پیش‌پرداخت هزینه / خدمات / پیمانکاران
-	-	۳,۶۶۲,۲۴۹	۳,۰۷۲,۵۱۰	شرکت صنعتی و معدنی گلهر
-	-	۵۲۵,۳۹۶	۵۶۲,۹۳۵	۲۲-۱ پیش‌پرداخت‌های خارجی
-	-	۱,۳۹۵,۷۲۳	۲,۵۶۵,۰۱۱	۲۲-۲ قطعات یدکی و لوازم مصرفی
۶۹۳	۶۹۳	۳,۳۳۸	۶۹۳	۲۲-۳ پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه
۰	۰	۰	۰	سپرده مالیات
-	-	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱,۸۶۰,۷۳۷	پیش‌پرداخت سنوات آتی خرید اقساطی سهام
۱۷,۲۳۹	۳,۹۳۷	۷,۳۵۰,۱۲۹	۸,۱۵۲,۹۴۱	سایر
۱۷,۲۳۹	۳,۹۳۷	۷,۳۵۰,۱۲۹	۸,۱۵۲,۹۴۱	کسر شود پیش‌پرداخت سنوات آتی (یادداشت ۲۸)



△△

مبالغ به میلیون ریال

۲۲- موجودی مواد و کالا

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
گروه	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
				خالص
کالای ساخته شده		۱۳,۱۱۹,۹۷۱	-	۱۳,۱۱۹,۹۷۱
مواد اولیه	۲۳-۱	۱۰,۸۳۱,۶۷۹	-	۱۰,۸۳۱,۶۷۹
قطعات و لوازم یدکی	۲۳-۱	۴,۶۷۶,۴۱۴	-	۴,۶۷۶,۴۱۴
موجودی امانی نزد دیگران	۲۳-۱	۳,۳۲۶	-	۳,۳۲۶
مواد اولیه کمکی	۲۳-۲	۵,۳۳۵	-	۵,۳۳۵
موجودی ضایعات		۲۲,۰۳۱	-	۲۲,۰۳۱
کالای در جریان تولید	۲۳-۱	۱۴,۰۷۸	-	۱۴,۰۷۸
موجودی صنایع دستی	۲۳-۴	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
کالای بین راهی		۴۱۸,۴۰۱	-	۴۱۸,۴۰۱
مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر	۲۳-۳	۲۷۴,۷۸۱	-	۲۷۴,۷۸۱
سایر		۲,۸۱۰	-	۲,۸۱۰
		۲۹,۳۷۸,۸۲۶	۰	۲۹,۳۷۸,۸۲۶
				۱۱,۸۱۸,۱۰۲

۲۳-۱- موجودی ها به مبلغ ۹.۵۵۴ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. شایان ذکر است به اعتقاد مدیریت موجودی کالای ساخته شده و مواد اولیه شامل میلگرد، شمش و قراضه و سنگ آهن با توجه به ماهیت آنها و خطرپذیری پایین نیازمند پوشش بیمه ای نمی باشد.

۲۳-۲- موجودی سنگ آهن طبق نظر مدیریت شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان لزومی به تامین پوشش بیمه ای ندارد.

۲۳-۳- موجودی مواد اولیه شرکت تندیس تجارت باختر مربوط به کارفرمایان ایشان می باشد که در پروژه ها استفاده خواهد شد.

۲۳-۴- موجودی صنایع دستی متعلق به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان 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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۲۴- موجودی املاک

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۵۴,۰۲۵	۳۵۴,۵۴۰	۲۴-۱ ملک فراز
۱,۴۱۱,۶۸۱	۱,۴۲۶,۸۰۵	۲۴-۱ ملک کیانپارس اهواز
۱,۴۱۳,۶۶۱	۱,۴۱۳,۷۲۵	۲۴-۱ ملک گلزار رشت
۷۵۸,۱۷۷	۷۶۲,۴۵۵	۲۴-۱ ملک فرهنگ ساری
۵,۸۵۷	۱۰,۰۵۸	پیش پرداخت اجرای پروژه ها
۱۰,۱۵۷,۱۸۵	۷۰,۰۰۰	۲۴-۲ پروژه سیرجان -
۴۰۵,۲۹۲	۲۱۴,۶۱۲	املاک تندیس تجارت باختر
۱۴,۵۰۵,۸۷۸	۴,۲۵۲,۱۹۵	

۲۴-۱- مبلغ فوق به تفکیک بهای ملک و مخارج ساخت و عوارض پروژه ها عمدتاً مربوط به تحصیل مالکیت چهار قطعه زمین در شهرهای اهواز، رشت، ساری و تهران می باشد که طبق توافقات و قراردادهای منعقد شده مالکیت آنها طبق ارزش دفتری و بر مبنای آخرین گزارشهای کارشناسی به شرکت واگذار گردیده است. شایان ذکر است اسناد مالکیت تمام زمینهای مزبور تا تاریخ این گزارش به نام شرکت پارس کیمیا انتقال یافته است..

۲۴-۲- ارزش منصفانه داراییهای خریداری شده براساس آخرین گزارشهای کارشناسی رسمی شرکتهای فروشنده بوده و در سطح ۱ ارزیابی میگردد ضمناً برای زمینهای مزبور پروژه هایی جهت ساخت املاک مسکونی تعریف شده است.

۲۴-۳- قرارداد مشارکت در ساخت برای پروژه های گلزار رشت و فرهنگ ساری با اشخاص حقیقی و کوی فراز با شرکت فرین گستر فهام در حال پیگیری و مقدمات جهت شروع پروژه در حال انجام میباشد و سایر پروژه ها نیز جهت عملیات ساخت توسط شرکت و یا مشارکت در دستور کار قرار دارد

۲۴-۴- با عنایت به برگزاری مزایده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲، هیات مدیره شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات فروش کل ساختمان مسکونی، تجاری واقع در خ بروجردی شهر سیرجان بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ آقایان علیرضا جاوید و کیومرث رکنی و رضا جغتایی به مبلغ ۳,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با بهای تمام شده ۲,۲۹۴,۰۰۰ ریال به صورت نقد و اقساط به شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان مصوب نمود.

همچنین، با عنایت به برگزاری مزایده مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰، هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (شرکت اصلی) فروش کل پروژه تجاری اداری واقع در میدان شهرداری شهر سیرجان بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به مبلغ ۲,۴۲۵,۰۰۰ میلیون ریال با بهای تمام شده ۱,۸۶۴,۷۱۶ میلیون ریال به صورت نقد و اقساط به شرکت تندیس تجارت باختر مصوب نمود.



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 ۱۴۰۲

۲۴-۲- پروژه سیرجان

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
املاک در جریان ساخت	۱۱,۵۷۲,۶۹۶	۱۰,۰۸۷,۱۸۵
۲۴-۲-۱	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
املاک آماده برای فروش	۱۱,۶۴۲,۶۹۶	۱۰,۱۵۷,۱۸۵
انتقال به دارایی در جریان تکمیل	(۱۱,۵۷۲,۶۹۶)	*
	۷۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۷,۱۸۵

۲۴-۲-۱- املاک آماده برای فروش شامل یک واحد ویلایی واقع در کلار آباد می باشد و دارای پوشش بیمه ای تا مبلغ ۷۵ میلیارد ریال می باشد و مراحل انتقال سند به نام شرکت در جریان است.

۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			خالص	خالص	خالص	خالص
گروه						
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس	۶,۲۲۹,۴۳۴	*	۶,۲۲۹,۴۳۴	۶,۲۲۹,۴۳۴	۳,۶۵۹,۷۴۷	۳,۶۵۹,۷۴۷
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۴۶۶,۶۱۱	*	۴۶۶,۶۱۱	۴۶۶,۶۱۱	*	*
گواهی سپرده بانکی	۱۹۰,۵۱۱	*	۱۹۰,۵۱۱	۱۹۰,۵۱۱	*	*
	۶,۸۸۶,۵۵۶	*	۶,۸۸۶,۵۵۶	۶,۸۸۶,۵۵۶	۳,۶۵۹,۷۴۷	۳,۶۵۹,۷۴۷
شرکت						
۲۵-۱	۱۲۳,۵۳۰	*	۱۲۳,۵۳۰	۱۲۳,۵۳۰	۴۳۰,۵۵۴	۴۳۰,۵۵۴
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس						
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار						
	۱۲۳,۵۳۰	*	۱۲۳,۵۳۰	۱۲۳,۵۳۰	۴۳۰,۵۵۴	۴۳۰,۵۵۴



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 ۱۴۰۲

۲۵-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

مبالغ به میلیون ریال

مانده در ابتدای دوره		خرید/افزایش سرمایه		فروش/کاهش سرمایه		کاهش ارزش		مانده در پایان دوره	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
شرکت:									
بانک ملت									
۱۶۹,۱۷۶,۰۹۰	۷۷۲,۲۷۸	۱۶۰,۹۷۶,۰۹۰	۷۳۳,۷۸۶			۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۹۲		
پالایش نفت اصفهان									
۱۳,۷۰۸,۹۵۸	۱۱۷,۴۸۵	۹,۵۰۸,۹۵۸	۸۰,۱۲۳			۴,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۶۲		
فولاد مبارکه اصفهان									
۳۶,۷۷۰,۵۶۸	۲۰۹,۱۷۳	۳۴,۵۵۰,۹۵۸	۱۹۶,۷۱۸			۲,۲۱۹,۶۱۰	۱۲,۴۵۶		
ملی صنایع مس ایران									
۴۱,۳۰۰,۴۳۵	۳۱۰,۳۹۷	۴۰,۳۰۰,۴۳۵	۳۰۲,۹۶۴			۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۳		
س. توسعه و عمران استان کرمان									
۴,۳۶۲,۹۳۳	۵,۷۵۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۴			۴,۱۶۲,۹۳۳	۵,۴۸۹		
پالایش نفت بندرعباس									
۱۴,۸۴۴,۱۴۰	۱۶۵,۲۷۱	۱۷,۲۱۸,۵۲۱	۱۹۰,۵۰۶			۴۲۵,۶۱۹	۵,۱۱۸		
صندوق س. آریا-د									
۴۲۶,۹۹۲	۶,۱۶۴	۹۸,۷۷۸	۱,۴۲۶			۳۲۸,۲۱۴	۴,۷۳۸		
گروه مهنا									
۴,۶۹۳						۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۳		
شرکت عمران و سازندگی قزوین									
۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۱					۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۱		
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)									
۲,۱۳۷						۴۰۲,۳۷۶	۲,۱۳۷		
بهساز کاشانه تهران									
۲۵۹,۷۹۲	۷۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۲				۱,۲۴۲		
فراورده های غذایی وقتد چهارمحال									
۲۵۹,۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۳۲,۳۶۰	۲۶۱,۴۹۴						
بانک صادرات									
۵۰,۲۶۰	۶,۰۱۷	۲۶,۷۸۸,۸۱۹	۵۶,۲۷۶						
پالایش نفت تهران									
۳۹,۳۹۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰,۳۲۱	۴۹,۴۲۶						
اقتصادی و خودکفایی آزادگان									
۲۵,۶۲۴	۲,۷۵۱,۵۲۸	۶,۲۹۷,۵۲۸	۵۴,۹۴۶						
صندوق س. درآمد ثابت ثبات ویستا									
۱۸,۳۰۴	۲۴۴,۶۰۵	۱۷,۴۵۲,۳۲۳	۲۶۲,۹۰۸						
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران									
۴۴۰,۰۰۰	۹,۲۷۴	۴۴۰,۰۰۰	۹,۲۷۴						
سرمایه گذاری هامون صبا									
۱۴۵,۱۶۰	۳۸۸	۱۴۵,۱۶۰	۳۸۸						
صندوق س. اعتماد داریک-د									
۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۵۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۴۵۵						
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین									
۲۶۲,۲۶۹	۵,۸۳۰	۲۶۲,۲۶۹	۵,۸۳۰						
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت									
۴,۵۵۳,۰۹۹	۹۷,۴۳۲	۴,۵۵۳,۰۹۹	۹۷,۴۳۲						
بیمه مهین									
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۶						
قاسم ایران									
۴,۴۵۰,۲۷۷	۴۱,۰۱۱	۴,۴۵۰,۲۷۷	۴۱,۰۱۱						
شرکت صنایع غذایی مینو شرق									
۴,۲۷۱,۳۳۱	۵۰,۴۲۴	۴,۲۷۱,۳۳۱	۵۰,۴۲۴						
پالایش نفت لاوان									
۴۳۹,۰۹۵	۱۵,۰۳۶	۴۳۹,۰۹۵	۱۵,۰۳۶						
صنعتی مینو									
۱,۳۹۹,۳۷۱	۲۶,۷۲۲	۱,۳۹۹,۳۷۱	۲۶,۷۲۲						
پارس مینو									
۴,۰۳۰,۳۲۰	۲۲,۷۸۵	۴,۰۳۰,۳۲۰	۲۲,۷۸۵						
پتروشیمی تندگویان									
۲۷۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۲۷۰,۰۰۰	۴,۱۹۵						
زامیاد									
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۹						
بانک سامان									
۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۱						
سرمایه گذاری تامین اجتماعی									
۳,۸۹۹,۰۷۸	۵,۵۷۸	۳,۸۹۹,۰۷۸	۵,۵۷۸						
سیمان فارس و خوزستان									
۲۰,۰۰۰	۵۸۶	۲۰,۰۰۰	۵۸۶						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس									
۱۶۴,۸۲۰	۱,۹۶۱	۱۶۴,۸۲۰	۱,۹۶۱						
بانک تجارت									
۱,۳۹۳,۴۲۱	۳,۹۸۷	۱,۳۹۳,۴۲۱	۳,۹۸۷						
توسعه معادن و فلزات									
۱۱,۲۲۵,۲۴۶	۶۴,۴۷۶	۱۱,۲۲۵,۲۴۶	۶۴,۴۷۶						
۳۴۹,۱۸۳,۴۹۵	۲,۳۲۶,۷۹۳	۴۰۴,۱۸۸,۵۷۸	۲,۶۳۳,۸۱۶			۲۲,۰۸۸,۷۵۲	۱۲۳,۵۳۰		



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 ۱۴۰۲

۲-۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری سرعایه گذاری

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود سهام	سود تضمین شده	سود(زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود تضمین شده	سود(زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۳۹۲	-	۳۱.۱۶	۳۷,۲۱۹	۲۰,۰۸۹	-	-	۳,۲۹۵	۵,۳۸۵	۳,۲۰۰	-	۱,۷۶۴	۵,۱۳۵	۱۰,۱۰۹	۳۸,۳۹۲
۳۷,۳۶۲	-	۳۰.۲۵	۳۶,۳۸۸	-	-	-	۳,۵۳۸	۴,۵۲۸	۶,۵۹۴	-	۳,۱۴۴	۸,۳۳۲	۱۸,۰۷۱	۳۷,۳۶۲
۱۲,۳۵۶	-	۱۰۰.۸	۱۲,۴۰۷	-	-	-	(۱,۶۲۹)	(۱,۶۲۹)	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۶
۷,۴۳۳	-	۶۰.۲	۷,۴۱۰	-	-	-	(۳,۴۳۳)	(۳,۴۳۳)	۱۰,۸۵۰	-	(۵,۰۶۴)	(۲۳,۱۶۳)	(۱۷,۳۷۸)	۷,۴۳۳
۵,۴۸۹	-	۴.۴۴	۵,۴۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۸۹
۵,۱۱۸	۳۰,۳۵۲	۴.۱۴	۵,۰۵۶	-	-	-	۳,۶۷۲	۳,۶۷۲	-	-	(۲۶,۷۷۵)	۴۱,۸۴۷	۱۵,۰۷۱	۵,۱۱۸
۴,۷۳۸	-	۳.۸۴	۴,۹۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۳۸
۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	۳.۸۰	۵,۷۲۳	۱۵۸	-	-	۱۵۸	۱۵۸	-	-	(۲,۵۱۰)	-	(۲,۵۱۰)	۴,۶۹۳
۴,۳۷۱	-	۳.۵۴	۴,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۷۱
۲,۱۳۸	۲,۱۳۸	۱.۷۳	۲,۴۷۴	۲۱۳	-	-	-	۲۱۳	۸۱۹	-	۲,۷۲۶	(۱,۵۷۸)	۱,۱۶۷	۲,۱۳۸
۱,۲۴۲	-	۱۰۰.۱	۱,۲۰۸	-	-	-	-	۲	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲
-	۲۵۹,۷۹۲	-	۲,۵۸۱	-	-	-	۵۱,۱۶۴	۵۳,۷۴۵	-	-	-	-	-	-
-	۵۰,۳۵۹	-	-	-	-	-	۶,۶۴۶	۶,۶۴۶	۸۰	-	۵,۶۶۸	(۲۸,۰۹۶)	(۲۲,۳۲۹)	-
-	۳۹,۳۹۲	-	-	-	-	-	۴,۱۰۸	۴,۱۰۸	۳,۲۷۱	-	(۴,۰۲۲)	(۵۹۰)	(۱,۳۴۱)	-
-	۲۵,۶۲۴	-	-	-	-	-	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۸,۳۰۴	-	-	-	-	-	(۹۴۵)	(۹۴۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۴	۳۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۱۷)	(۲۱۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰)	(۱۲۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹	۱۲۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۶۱۷)	(۶۱۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۱۴)	(۳۰,۱۴)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۱	۴۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲	۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۸)	(۱۰۸)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۱۰	۴,۵۱۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۵۵)	(۲۰,۵۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴	۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۷)	(۱,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۳)	(۲,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۸۱)	(۳,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۷۷)	(۴,۰۷۷)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶	۱۱۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۲۶۹)	(۲۶۹)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-						

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

شکرت الالهة نفوسهم فوالله

فولاد مبارکه اصفهان

ملی صنایع میں ایران

پالایش نفت بندر عباس

صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت

عمران و سازندگی قزوین

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

فراورده های غذایی و قند چهارمجا

بانک صادرات

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

صندوق سے درآمد ثابت ثبات ویستا

صندوق سے اعتماد دارہنگ درآمد ٹاپ

صندوق سے انفرادی تعداد پر درآمد

نوسعه سامانه نرم افزاري نگين

پالایش نفت لاوان

سرمایه گذاری هامون صبا

نوسعه و عمران استان کرمان

قسم ایران

سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

توسعه معادلات فلاتر

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صنایع غذایی، صنایع نساجی و صنایع

پارس مینو - خرمدره

حق تقدم به وایه گذار: ...

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

سازمان نظامی و امنیتی

فولاد خوزستان

ایران خودرو

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء

کشیورانی جمهوری اسلامی ایران

گروه بهمن

فلك

مائدہ نقل بہ صفحہ 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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

مانده نقل از صفحه قبل

توليدات پتروشیمی قائد بصیر

نفت و گاز پتروشیمی نامین

شرکت کالسیمین

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سهامی کارپزما - اهرمی

الومينيوم ايران

سبحان فارس خوزستان

صنایع مس شهید باهنر

سرمایه گذاری صبا تامین
حق تقدم سرمایه گذار صبا تامین

صندوق واسطه گری مالی یکم

سرمایه گذاری سایپا

نفت سپاهان

ص من در آمد ثابت آریا

تعمیم سرمایه نوین

نفت اہر اتول

پالایش نفت شیراز

پالایش نفت تبریز

حق تقدم پالایش نفت تبریز

شرکت نیروگاه: آگ بر کوئ

پتروشیمی بوعلی سینا

بانک تجارت

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

پایمر آریا سلسول

سازمان

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 ۱۴۰۲

۲۶- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹۵,۳۵۹	۲۲,۸۳۰	۱۱,۲۱۳,۲۷۹	۱۱,۷۱۴,۲۵۳	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱,۶۶۹	۱,۷۲۱	۱,۸۳۷	۶۶۵,۳۰۹	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	-	۱۹,۳۵۵	۵۴,۴۲۱	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۳,۲۳۱	۷۱۷	۳,۲۳۱	۵۰,۱۰	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی
۲۰۰,۲۵۹	۲۵,۲۶۸	۱۱,۲۳۷,۷۰۲	۱۲,۴۳۸,۹۹۴	

۲۶-۱ موجودی نقد شرکت و شرکت‌های فرعی هیچگونه محدودیتی در برداشت از آنها ندارند.

۲۷- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	.	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	۲۷-۱ سازه‌های بتنی
.	۱,۸۲۹,۴۳۰	.	.	۲۷-۲ سهام شرکت کارگزاری توسعه سهند (۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم)
.	۱,۸۲۹,۴۳۰	۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	
.	(۹۲۱,۹۳۰)	.	.	

بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲۷-۱ مانده فوق بابت قرارداد فی مابین شرکت فرعی پارس زیگورات و شرکت مهندسی خونه به شماره ۱۳۲۶/۸۹ پ ز مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ بر اساس گزارش رسمی کارشناس دادگستری وجود ۶ سازه پیش ساخته بتنی مقرر شده طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ در خصوص تحویل سازه‌های پیش ساخته بتنی با مالکیت شرکت پارس زیگورات به شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان نسبت به ارسال تعداد ۴ سازه اقدام نمایند و در این راستا تعداد ۲ سازه باقیمانده پس از اعلام رسمی شرکت پارس زیگورات برای مجتمع بافت-سیرجان ارسال می‌گردد و تا کنون ۳۵ درصد از توافق صورت گرفته است.

۲۷-۲ براساس توافق فی مابین تعداد ۵۷۵ میلیون سهم کارگزاری توسعه سهند به قرار هر سهم ۴۰۱۲۹ ریال براساس گزارش کارشناسی دادگستری بمبلغ ۲,۳۷۴,۱۷۵ میلیون ریال به بانک گردشگری واگذار گردید.

۲۸- سرمایه

۲۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال ۱۵,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۸-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹.۹۰٪	۹۸۹,۶۶۵,۵۸۴	۱۸.۸۲٪	۲,۸۲۳,۱۰۵,۳۵۹	شرکت فراز عمران آریانا
۶.۰۳٪	۶۰۱,۷۱۶,۱۰۹	۱۱.۷۱٪	۱,۷۵۶,۱۳۹,۶۶۵	شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان
۱۰.۱۳٪	۱,۰۱۱,۹۶۶,۹۱۲	۱۰.۴۷٪	۱,۵۷۰,۳۷۴,۵۹۳	صندوق س.س. بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۴.۹۹٪	۴۹۹,۰۵۰,۰۰۰	۴.۸۰٪	۷۱۹,۳۴۵,۰۲۹	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۲.۶۲٪	۲۶۲,۲۸۴,۶۰۳	۳.۷۶٪	۵۶۴,۰۰۶,۳۲۸	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۳.۰۵٪	۳۰۴,۶۹۲,۴۸۳	۳.۰۵٪	۴۵۷,۰۳۸,۷۲۴	شرکت سرمایه گذاری الوند (سهامی عام)
۲.۱۵٪	۲۱۵,۳۸۳,۳۳۳	۲.۰۳٪	۳۰۵,۱۸۱,۸۴۶	شرکت سینا سروس اریکه (سهامی خاص)
۲.۴۸٪	۲۴۸,۴۲۴,۶۶۸	۱.۷۸٪	۲۶۷,۶۳۵,۵۰۲	شرکت توسعه تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)
۱.۷۶٪	۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۲۶۳,۵۵۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کاردان
۱.۵۰٪	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱.۵۰٪	۲۲۴,۹۹۹,۹۹۸	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب
۲.۰۳٪	۲۰۲,۵۰۰,۴۶۷	۰.۶۰٪	۸۹,۶۰۹,۷۱۲	شرکت جامدسازان آرمان (سهامی خاص)
۳۴.۳۴٪	۳,۴۳۳,۱۲۲,۲۱۶	۱۹.۹۰٪	۲,۹۸۴,۳۲۸,۶۳۱	سایر سهامداران حقوقی
۱۹.۰۵٪	۱,۹۰۵,۱۰۳,۶۲۶	۱۹.۸۳٪	۲,۹۷۴,۶۸۴,۶۱۳	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



۲۸-۲-۱ طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ از محل اندوخته از مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ انجام شده 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 ۱۴۰۲

۲۸-۳- سهام خزانه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۹۴۲,۶۱۰	۲,۸۱۰,۳۱۷	۶۹۷,۷۱۰,۶۹۲	۳.۸٪
۵۳۰,۲۶۹	۳۲۷,۰۰۴	۵۱,۱۵۹,۱۵۲	
	۲۲,۷۸۸	۳,۹۰۱,۶۲۶	۰.۰۳٪
۲,۴۷۲,۸۷۹	۳,۱۶۰,۱۰۹	۷۵۲,۷۷۱,۴۷۰	

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
سرمایه گذاری لقمان
کارگزاری توسعه سهند

۲۸-۴- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نسبت جاری تعدیل شده
۱۰۰٪	۷۹٪	
۷۴٪	۹۰٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۹- 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.

۳۰- اندوخته سرمایه ای

۳۰-۱- به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال بحساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود. باتوجه به مراتب فوق تا 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.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سرمایه
۳۳,۶۵۳,۹۸۹	۲۵,۸۳۳,۶۸۳	افزایش سرمایه در جریان
۱,۰۳۴,۸۵۳	۲۶۳,۴۱۷	اندوخته قانونی
۲,۲۱۲,۴۲۸	۲,۲۰۱,۲۸۴	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۹۳,۹۲۲,۳۷۰	۸۸,۶۰۷,۳۱۰	اندوخته توسعه ای
۹۷,۳۷۲	۱۲۴,۵۰۳	سهام خزانه شرکت فرعی
(۶۶,۷۹۱)	۰	صرف سهام خزانه
۵,۷۶۱	۵,۷۷۵	آثار معاملات با منافع حق کنترل
۱۳,۱۵۲	۱۳,۱۸۳	سود (زیان) انباشته
۸,۵۷۱,۴۸۳	۲۵,۸۴۴,۷۴۱	
۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸	۱۴۲,۸۹۳,۸۹۷	



۳۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
				تجاری
				اسناد پرداختنی :
				اشخاص وابسته
۰	۳,۷۰۴,۶۳۳	۰	۳,۷۰۴,۶۳۳	شرکت هولارچی
۸,۸۵۳,۸۲۸	۸,۹۰۴,۷۳۷	-	۸,۹۰۴,۷۳۷	سایر اشخاص
۸,۸۵۳,۸۲۸	۱۲,۶۰۹,۳۷۰	۰	۱۲,۶۰۹,۳۷۰	
				حسابهای پرداختنی :
۱,۳۴۷,۸۹۶	۷۵۵,۲۶۶	-	۷۵۵,۲۶۶	اشخاص وابسته (سایر شرکت های گروه)
۲۴,۲۹۱,۶۱۰	۳۸,۸۷۰,۱۱۰	-	۳۸,۸۷۰,۱۱۰	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۵۹۵,۱۲۴	۶,۵۱۸,۷۱۸	-	۶,۵۱۸,۷۱۸	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۰	۲,۵۶۷,۴۵۱	-	۲,۵۶۷,۴۵۱	شرکت معدن صنعت رویدر
۰	۲,۴۸۳,۲۲۸	-	۲,۴۸۳,۲۲۸	آبادانا کاوش ایرانیان (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
۱۷۰,۸۹۲	۱,۱۶۶,۳۳۶	-	۱,۱۶۶,۳۳۶	گهر همکار (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
۱۶,۸۸۲	۱۶,۸۸۲	-	۱۶,۸۸۲	حدید گستر سیرجان
۶۴۶,۰۳۹	۰	-	۰	شرکت فراور فولاد آرشن
۳۸۲,۶۷۷	۰	-	۰	پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۹۴,۷۲۰	۰	-	۰	شرکت غلات بان
۱۶۱,۳۵۳	۰	-	۰	معدنی و صنعتی گهر پوش گام
۳۲,۰۷۲	۰	-	۰	Dis Ticaret L.T.D
۶۹,۱۶۴	۰	-	۰	شرکت بیمه ارمان
۳,۶۳۹,۸۹۵	۲,۸۹۹,۶۰۹	-	۲,۸۹۹,۶۰۹	سایر اشخاص
۳۱,۵۴۸,۳۲۴	۵۵,۲۷۷,۶۰۰	-	۵۵,۲۷۷,۶۰۰	
۴۰,۴۰۲,۱۵۲	۶۷,۸۸۶,۹۷۰	-	۶۷,۸۸۶,۹۷۰	

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی:

سایر اسناد پرداختنی

۰	۱۶,۸۸۴	-	۱۶,۸۸۴	
۰	۱۶,۸۸۴	-	۱۶,۸۸۴	
				حسابهای پرداختنی
۱۹,۸۱۲,۸۲۳	۲۸,۴۳۲,۳۷۰	-	۲۸,۴۳۲,۳۷۰	اشخاص وابسته
۲۵,۸۶۲,۳۶۱	۳۳,۲۳۶,۹۰۷	-	۳۳,۲۳۶,۹۰۷	شرکتها و اشخاص
۴۵,۶۷۵,۱۸۴	۶۱,۶۶۹,۲۷۷	-	۶۱,۶۶۹,۲۷۷	
۴۵,۶۷۵,۱۸۴	۶۱,۶۸۶,۱۶۱	-	۶۱,۶۸۶,۱۶۱	
۸۶,۰۷۷,۳۳۶	۱۲۹,۵۷۳,۱۳۰	-	۱۲۹,۵۷۳,۱۳۰	



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 ۱۴۰۲

اسناد پرداختنی سایر اشخاص بشرح زیر می باشد				۳۲-۱-۱
مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	
جمع	جمع			
۱,۹۵۳,۸۲۸	۲,۰۰۴,۱۹۶	.	۲,۰۰۴,۱۹۶	کیارش هومن
۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	.	۶,۹۰۰,۰۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۵۴۱	.	۵۴۱	سایر
۸,۸۵۳,۸۲۸	۸,۹۰۴,۷۳۷	.	۸,۹۰۴,۷۳۷	
	.	.	.	پیش پرداخت بهره سنوات آتی
۸,۸۵۳,۸۲۸	۸,۹۰۴,۷۳۷	.	۸,۹۰۴,۷۳۷	

۳۲-۱-۱-۱ مبلغ فوق شامل اسناد واگذار شده به فروشنده شرکت کارگزاری توسعه سهند طی قرارداد منعقد با ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ می باشد. لازم به ذکر است کارگزاری فوق طبق گزارش کارشناسی به مبلغ ۱/۵۸۶/۴۲۷ میلیون ریال خریداری شده است که مطابق با مفاد قرارداد مبلغ ۷۹۳/۲۱۳ میلیون ریال از طریق انتقال پرتفوی سهام تسویه شده و مابقی ثمن معامله (شامل ۷۹۳/۲۱۳ میلیون ریال اصل و ۱۲۸/۷۱۷ 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.

۳۲-۱-۲ مانده حساب مذکور بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع ایران بابت استخراج سنگ آهن معدن شماره ۵ گل گهر بر اساس قرارداد شماره ۲۵۵۴۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ می باشد.

۳۲-۱-۵ سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته :				
مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۳,۴۰۴,۱۵۷	۹,۵۲۵,۰۴۶	-	۹,۵۲۵,۰۴۶	بانک گردشگری
	۳,۵۶۰,۵۶۱		۳,۵۶۰,۵۶۱	شرکت هولارجی
	۲,۷۵۴,۶۰۱		۲,۷۵۴,۶۰۱	شرکت فراز عمران آریانا
	۲,۱۹۴,۸۶۸		۲,۱۹۴,۸۶۸	شرکت الماس شهرد شرق
	۲,۱۴۸,۰۹۴		۲,۱۴۸,۰۹۴	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۱,۴۱۶,۹۷۱	۱,۴۷۲,۹۷۲		۱,۴۷۲,۹۷۲	طلایه داران تجارت کاسپین
	۱,۰۸۸,۰۷۹		۱,۰۸۸,۰۷۹	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
۱,۴۱۳,۴۵۲	۷۳۰,۶۶۹		۷۳۰,۶۶۹	جامد سازان آرمان
	۶۰۱,۸۹۱		۶۰۱,۸۹۱	شرکت سینا سروش اریکه
۱,۶۹۲,۵۰۰	۵۳۷,۸۷۰		۵۳۷,۸۷۰	شرکت رانش محرک
	۵۱۲,۱۶۵		۵۱۲,۱۶۵	تجارت بین الملل دل عالم ایرانیان
	۴۹۸,۴۰۰		۴۹۸,۴۰۰	گردشگری سفر خوشکام
	۴۳۸,۶۰۰		۴۳۸,۶۰۰	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا (سایر)
۱,۱۶۶,۶۰۰	۴۳۶,۸۰۲		۴۳۶,۸۰۲	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
۷۱۹,۱۴۳	۳۷۵,۴۷۴		۳۷۵,۴۷۴	شرکت طلوع مروارید کیش
	۳۵۰,۹۸۲		۳۵۰,۹۸۲	ویراویژن کیش
	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان
	۱۸۵,۹۸۲		۱۸۵,۹۸۲	شرکت بیمه آرمان (سهامی خاص)
	۸۱۹,۳۱۴		۸۱۹,۳۱۴	سایر اشخاص وابسته
۱۹,۸۱۲,۸۲۳	۲۸,۴۳۲,۳۷۰	.	۲۸,۴۳۲,۳۷۰	



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 ۱۴۰۲

- ۱-۵-۳۲- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت نگین بابت تامین مالی جهت اجرای سیاستهای گروه می باشد.
- ۲-۵-۳۰- مبلغ مذکور بابت خرید ۱۰۰ درصد شرکت هامون طی قرارداد شماره ۱۵۴/۳/۰۲/۰۲ می باشد.
- ۳-۵-۳۰- مبلغ مذکور بابت مطالبات شرکت الماس شهردار شرق از بانک گردشگری میباشد که بانک گردشگری قسمتی از مبلغ مذکور را به حساب نگین گردشگری واریز نموده است.
- ۴-۵-۳۰- مبلغ مذکور بابت دریافت علی الحساب از شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش توسط شرکت نگین گردشگری ایران می باشد.
- ۵-۵-۳۰- مبلغ مذکور بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸-۰۲/۰۲ می باشد.
- ۶-۵-۳۰- مبلغ مذکور بابت انتقال بدهی شرکت بام راه عرشیا در نتیجه ادغام شرکت مذکور در شرکت طلایه داران تجارت کاسپین می باشد.

۶-۱-۳۲- شرکتها و اشخاص :

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
۹,۶۲۷,۵۹۷	۱۴,۵۴۵,۲۴۸	۷,۸۶۷,۳۲۸	۶,۶۷۷,۹۲۰		سپرده بیمه و حسن انجام کار
.	۴,۳۹۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۰۰۰		۳۲-۱-۶-۲	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - (مازاد مطالبه شده)
۶,۵۲۱,۸۸۳	۳,۸۱۹,۶۸۲		۳,۸۱۹,۶۸۲		تندیس تجارت بامداد زاگرس
۲,۲۵۱,۴۷۱	۱,۹۴۵,۶۸۶	۱,۹۴۵,۶۸۶	.	۳۲-۱-۶-۲	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۲۰۵,۱۰۴	۶۲۳,۳۹۰	-	۶۲۳,۳۹۰		مالیات ارزش افزوده
.	۱۶۵,۳۹۶	-	۱۶۵,۳۹۶		مالیات نقل و انتقال سهام
۱۸۸,۸۴۷	.	-			مالیاتهای تکلیفی
۴۷۹	.	-			سرمایه گذاری هزاره سوم
۹۰,۰۴۸	۱۱۶,۶۱۶	-	۱۱۶,۶۱۶		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۷۱,۳۹۳	۱۶۵,۶۰۴	-	۱۶۵,۶۰۴	۳۲-۱-۶-۱	بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۶۲,۱۳۶	.	-		۳۲-۱-۵-۲	مجتمع فولاد صنعت بناب
۹۹,۸۳۵	.	-		۳۲-۱-۶-۳	مهندسی فولاد پایا
۲۷۷,۴۴۳	۲۷۷,۴۴۳	-	۲۷۷,۴۴۳	۳۲-۱-۶-۳	شرکت میزناند متالز اینجینیرینگ (MME)
۹۴,۲۰۵	۳۸۹,۸۱۱	-	۳۸۹,۸۱۱		گاز استان کرمان
۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	-	۲۱۰,۸۶۶	۳۲-۱-۶-۴	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (گازشناسی مجدد کارخانه احیا استیل)
۴۲۴,۹۱۹	.	-			شرکت آپادانا کاوش ایرانیان
۴۷۳,۰۷۴	.	-			شرکت گهر همکار
.	۱۱۳,۵۴۳	-	۱۱۳,۵۴۳		کارگزاری حافظ
۱۶۲,۳۱۷	.	-			توسعه امید افق گردشگری
۲۰۰,۰۰۰	.	-			چوگان بازان سرزمین ایرانیان
۳۳۸,۷۱۲	۴۹۵,۱۳۵		۴۹۵,۱۳۵		برق منطقه ای آذربایجان
۲۷۵,۲۱۶	.				گلاب سرخ فروآلیاز
۵۱۳,۶۷۵	۱,۴۷۵,۴۰۴	-	۱,۴۷۵,۴۰۴		ذخایر
.	۶۶۴,۶۷۲	-	۶۶۴,۶۷۲		ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان‌آور
۳,۶۷۳,۱۴۱	۳,۸۳۸,۴۱۱	-	۳,۸۳۸,۴۱۱		سایر
۲۵,۸۶۲,۳۶۱	۳۳,۲۳۶,۹۰۷	۱۴,۲۰۳,۰۱۴	۱۹,۰۳۳,۸۹۳		



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 ۱۴۰۲

- ۳۲-۱-۶-۱- مانده فوق بابت متمم فروش حق تقدم های استفاده نشده بوده که سهامدارانی که اقدام به ارائه شماره حساب بانکی خود نموده اند مانده بدهی ایشان به حسابشان واریز شده است.
- ۳۲-۱-۶-۲- مبلغ مذکور معادل ۴,۳۲۰,۱۴۷ یورو بابت بدهی (قرارداد ۰۶۱-۹۹) مربوط به اجرا و راه اندازی کارخانه گندله سازی بوده که با نرخ ۴۵۰.۱۸۲ ریال تسعیر شده است.
- ۳۲-۱-۶-۳- به استناد صورتجلسه تحویل قطعی فاز ۱ و تعیین تکلیف ذخایر ایجاد شده در سال مالی قبل، کلیه ذخایر به حساب پرداختنی ایشان منتقل شده و در آینده با تعیین تکلیف و ارائه مقاصد حساب از سوی ایشان تسویه خواهد شد.
- ۳۲-۱-۶-۴- مبلغ فوق مابه التفاوت کارشناسی اول و دوم شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.
- ۳۲-۱-۶-۵- مبلغ فوق معادل ۴,۳۲۵,۸۴۷ یورو بابت ساخت فاز دو احیا شرکت فرعی می باشد.

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
تجاری				
اسناد پرداختنی :				
۱,۲۲۳,۱۷۵	۳۰۴,۲۵۳	.	۳۰۴,۲۵۳	۳۲-۲-۱
۱,۲۲۳,۱۷۵	۳۰۴,۲۵۳	.	۳۰۴,۲۵۳	
حسابهای پرداختنی :				
۱۷,۶۲۵,۰۵۵	۱۱,۵۹۵,۲۶۶	.	۱۱,۵۹۵,۲۶۶	۳۲-۲-۲
۶۳۲,۹۱۴	۴۲۰,۲۱۱	.	۴۲۰,۲۱۱	۳۲-۲-۳
۱۸,۲۵۷,۹۶۹	۱۲,۰۱۵,۴۷۷	-	۱۲,۰۱۵,۴۷۷	
۱۹,۴۸۱,۱۴۴	۱۲,۳۱۹,۷۳۰	-	۱۲,۳۱۹,۷۳۰	
سایر پرداختنی ها :				
۱۲۳,۷۵۴	۱۶۵,۳۹۶	.	۱۶۵,۳۹۶	۳۲-۲-۴
۳,۷۳۴	۴,۸۵۵	.	۴,۸۵۵	
۱,۴۱۵	۲,۲۶۷	.	۲,۲۶۷	
۱۷۱,۲۹۵	۱۶۵,۶۰۴	.	۱۶۵,۶۰۴	
۱۷,۳۴۸	۱۸,۳۲۷	.	۱۸,۳۲۷	
۱۲,۸۰۷	۷,۶۳۴	.	۷,۶۳۴	
۲۵۷,۳۷۵	.	.	.	
۱,۶۴۰	۴,۲۴۷	.	۴,۲۴۷	
۲۰۰	.	.	.	
۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹	
.	.	.	.	
.	.	.	.	
۷۵,۲۲۲	۱۹۶,۰۰۵	.	۱۹۶,۰۰۵	
۲۳۳,۹۵۱	۱۱۳,۴۷۹	.	۱۱۳,۴۷۹	
.	.	.	.	
.	.	.	.	
۱۰۸,۷۶۰	۴۱,۱۸۹	.	۴۱,۱۸۹	
۶۸۲,۵۵۳	۴۸۸,۳۰۳	.	۴۸۸,۳۰۳	
۶,۴۹۷,۲۱۶	۳,۸۰۵,۰۲۷	.	۳,۸۰۵,۰۲۷	
۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	.	۲۷۸,۹۹۹	
۹,۵۰۰	۹,۵۰۰	.	۹,۵۰۰	
۱۲,۷۹۲	۶,۵۲۵	.	۶,۵۲۵	
۸,۴۸۹,۰۴۰	۵,۳۰۷,۸۳۶	.	۵,۳۰۷,۸۳۶	
۲۷,۹۷۰,۱۸۴	۱۷,۶۲۷,۵۶۶	-	۱۷,۶۲۷,۵۶۶	



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 ۱۴۰۲

۳۲-۲-۱- اسناد پرداختنی بشرح زیر می باشد

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۰	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	۰	۳۰۱,۲۴۵
۹۲۱,۹۳۰	۰	۰	۰
۱,۲۲۳,۱۷۵	۳۰۴,۲۵۳	۰	۳۰۴,۲۵۳
		۰	
۱,۲۲۳,۱۷۵	۳۰۴,۲۵۳	۰	۳۰۴,۲۵۳

لیزینگ گردشگری
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
سایر اشخاص (کیارش هومن)

۳۲-۱-۱-۲

کسر شود پیش پرداخت سنوات آتی

۳۲-۲-۲- حسابهای پرداختنی شرکت - شرکت های گروه:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۴,۵۱۶,۶۹۶	۷,۹۶۹,۶۱۹	-	۷,۹۶۹,۶۱۹
	۳۳۵,۱۲۷	-	۳۳۵,۱۲۷
۳۱۷,۲۳۰	-	-	-
۲,۷۸۹,۷۹۹	۳,۲۸۸,۵۳۵	-	۳,۲۸۸,۵۳۵
۱,۳۳۰	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵
۱۷,۶۳۵,۰۵۵	۱۱,۵۹۵,۲۶۶	-	۱۱,۵۹۵,۲۶۶

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
تندیس تجارت باختر
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

۳۲-۲-۳- حسابهای پرداختنی شرکت - شرکت های وابسته:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰
۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	-	۱,۹۹۱
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	-	۲,۰۳۵
۶۱۸,۵۱۵	۳۹۳,۷۱۱	-	۳۹۳,۷۱۱
۱۰,۱۳۴	۲۲,۲۳۵	-	۲۲,۲۳۵
۰	۰	-	۰
۶۳۲,۹۱۴	۴۲۰,۲۱۱	۰	۴۲۰,۲۱۱

ستاره بام کویر
مجتمع فولاد صنعت بناب
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
فراز عمران آریانا
لیزینگ گردشگری
سایر

۳۲-۲-۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی نقل و انتقال فروش سهام توسعه گردشگری آریا زیگورات صورت نپذیرفته 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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۳۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲۵۷,۵۶۵,۱۷۲	۹۲,۴۹۹,۴۰۶	۱۶۵,۰۶۵,۷۶۶	۱۴۱,۳۵۳,۱۶۲	۹۲,۶۸۷,۹۵۰	۴۸,۶۶۵,۲۱۲
-	-	۸,۰۹۴,۱۸۰	۱۴۷,۳۱۳,۶۶۶	۱۱۸,۱۲۰,۷۰۴	۲۹,۱۹۲,۹۶۲
-	-	۴,۲۰۲,۴۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)
-	-	(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	(۱۱۸,۰۵۳,۳۹۳)	(۱۱۸,۰۲۸,۶۴۹)	(۲۴,۷۴۴)
۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸	۹۲,۴۹۹,۴۰۶	۴۹,۱۳۲,۶۵۲	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵	۹۲,۷۸۰,۰۰۵	۸۲,۷۳۳,۴۳۰

گروه

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد معوق

اوراق تبعی

وجوه مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۰,۰۰۰	۰	۹۱۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	۰	۹۱۰,۰۰۰
۱۸۵,۵۱۶	۰	۱۸۵,۵۱۶	۲۷۹,۱۸۳	۰	۲۷۹,۱۸۳
۴,۲۰۲,۴۳۸	۰	۴,۲۰۲,۴۳۸	۰	۰	۰
۵,۲۹۷,۹۵۴	۰	۵,۲۹۷,۹۵۴	۱,۱۸۹,۱۸۳	۰	۱,۱۸۹,۱۸۳

شرکت

تسهیلات دریافتی

سود و کارمزد معوق

انتشار اوراق تبعی

۳۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵۷,۵۶۵,۱۷۲	۱۴۱,۳۵۳,۱۶۲
۴,۲۰۲,۴۳۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۱,۷۶۷,۶۱۰	۱۴۶,۳۵۳,۱۶۲
۸,۰۹۴,۱۸۰	۱۴۷,۳۱۳,۶۶۶
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)
(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	(۱۱۸,۰۵۳,۳۹۳)
۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵

بانکها

اوراق تبعی و اوراق خرید دین

سود و کارمزد و جرائم معوق

وجوه مسدودی

سود و کارمزد سنوات آتی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۸۹,۱۸۳	۱۷۰,۵۱۳,۴۳۵
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۸۹,۱۸۳	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۲۵ درصد به بالا

زیر ۲۵ درصد



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 ۱۴۰۲

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۲
.	۸۲,۷۳۳,۴۳۰	
۱,۱۸۹,۱۸۳	۹۲,۷۸۰,۰۰۵	۱۴۰۲ به بعد
۱,۱۸۹,۱۸۳	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵	

۳-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
۱,۱۸۹,۱۸۳	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵	
۱,۱۸۹,۱۸۳	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵	

۳-۱-۲۴-۱- بابت اوراق تبعی تعداد ۶۸۵/۲۰۰/۱۲۶ جمعاً به مبلغ ۵/۷۱۱/۷۷۴ میلیون ریال سهام بانک گردشگری بعنوان وثیقه می باشد.

۳-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	یادداشت	۳-۲-۲-۱- گروه
میلیون ریال		
۲۹,۰۳۷,۵۲۸		مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۴۷۸,۰۵۵		دریافت‌های نقدی اوراق تبعی
۱,۵۳۹,۰۲۵		دریافت‌های نقدی بابت اوراق خرید دین
۱۰۹,۵۰۳,۴۴۵		دریافت‌های نقدی تسهیلات
۱,۱۹۸,۳۷۱		تحصیل از شرکت فرعی
۱۰,۸۷۱,۴۵۳		سود و کارمزد و جرائم
(۱۲,۱۰۴,۲۸۳)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۱۱۵,۰۲۱)		پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۷۷۶,۵۱۵)		سایر تغییرات غیر نقدی
۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸		مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۰۰۰,۰۰۰		دریافت‌های نقدی اوراق تبعی
(۳,۴۷۸,۰۵۵)		بازپرداخت اصل اوراق تبعی
(۷۸۲,۲۴۷)		بازپرداخت سود اوراق تبعی
۳۲,۶۲۴,۱۳۵		دریافت‌های نقدی تسهیلات
۵,۵۷۳,۸۷۶		سود و کارمزد و جرائم
(۱۳,۴۴۴,۰۶۳)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۷۴۳,۰۸۸)		پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۰,۱۳۰,۸۱۹		سایر تغییرات غیر نقدی
۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تسهیلات مالی	۳-۲-۲-۲- شرکت
میلیون ریال	
۳۵۶,۴۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۳,۴۷۸,۰۵۵	دریافت‌های نقدی اوراق تبعی
۶۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی تسهیلات
(۷۲۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸۶۴,۲۱۸	سود و کارمزد و جرائم
۵,۲۹۷,۹۵۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۴,۲۶۰,۳۰۳)	بازپرداخت اوراق تبعی
۱۶۳,۵۰۰	دریافت‌های نقدی تسهیلات
(۱۷۹,۹۲۲)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات
۱۶۷,۹۵۵	سود و کارمزد و جرائم
۱,۱۸۹,۱۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



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 ۱۴۰۲

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۹,۸۶۶	۱۶,۳۶۷	۹۸,۶۱۴	۱,۱۲۳,۹۳۴
(۴,۴۶۷)	(۳۸۸)	(۱۴,۷۶۷)	(۴۶,۰۶۰)
۴,۹۰۸	۱۲,۷۵۰	۱۸,۷۴۱	۶۶۳,۳۱۹
.	.	.	(۲,۴۰۹)
۲۰,۳۰۷	۲۸,۷۲۹	۱۰۲,۵۸۸	۱,۷۳۸,۷۸۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

تحصیل (واگذاری) واحد تجاری فرعی

مانده در پایان دوره

۳۵- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۵۶۵,۳۲۰	۵,۵۵۲,۲۴۴
۴,۵۶۵,۳۲۰	۵,۵۵۲,۲۴۴

مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸,۶۰۶,۵۶۶	۴,۵۶۵,۳۲۰
۴۰۴,۱۴۱	۱۹۸,۵۴۳
.	.
(۵,۹۳۸,۸۵۴)	۱,۳۹۸,۲۱۰
(۵۱۳,۸۹۷)	(۴۶۹,۸۰۴)
.	(۱۴۰,۰۲۴)
۲,۵۵۷,۹۵۶	۵,۵۵۲,۲۴۴

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

عودت مالیات سنوات قبل

تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل

پرداختی طی سال

تحصیل از طریق ترکیب تجاری



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 ۱۴۰۲

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال/دوره مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۹۷۶,۳۸۸	۰	۰	۷۱,۵۵۱	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۴۷۶,۵۳۰	۰	۰	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۲۲۳,۵۹۳	۰	۰	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۵۱,۵۰۰	۰	۰	۶۱,۴۵۶	۴۹,۱۶۵	۲۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۵	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۲۴۲,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۲۴۲,۱۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۴۹,۱۶۵	۲۰,۰۰۰	

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مالیات شرکت طبق برگه تشخیص واصله به مبلغ ۷۱,۵۵۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده و شرکت مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس نموده و نسبت به آن اعتراض نموده که تا کنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.

۳۵-۲-۳- عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و بشرح فوق مالیات تشخیص و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه شده است.

۳۵-۲-۴- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیاتهای مقطوع و فاقد درآمدهای مشمول مالیات برای سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ذخیره در صورتهای مالی منعکس نگردیده 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 ۱۴۰۲

۳۶- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت :					
۳۳۶,۲۲۷	-	۳۳۶,۲۲۷	۱,۹۹۵,۳۱۱	-	۱,۹۹۵,۳۱۱
۱,۷۰۷,۰۰۰	-	۱,۷۰۷,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۳,۲۲۷	۰	۲,۰۴۳,۲۲۷	۸,۴۹۵,۳۱۱	۰	۸,۴۹۵,۳۱۱
گروه					
۲۲,۸۴۵,۶۹۹	-	۲۲,۸۴۵,۶۹۹	۱۹,۱۵۴,۴۱۹	-	۱۹,۱۵۴,۴۱۹
۲۴,۸۸۸,۹۲۶	۰	۲۴,۸۸۸,۹۲۶	۲۷,۶۴۹,۷۳۰	۰	۲۷,۶۴۹,۷۳۰

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۷۲۹,۱۷۵
۰	۰	۰	۳۹۰,۰۴۵
۰	۰	۰	۲۸۲,۹۸۲
۰	۰	۰	۲۶۳,۵۸۹
۰	۰	۰	۱۳۳,۲۷۳
۰	۰	۰	۱۰۹,۷۶۹
۰	۰	۰	۹۶,۲۶۴
۰	۰	۰	۹۳,۱۸۱
۰	۰	۰	۷۳,۷۵۵
۰	۰	۰	۹۲,۸۰۵
۰	۰	۰	۹۲,۰۸۰
۰	۰	۱,۳۶۴,۵۸۲	۲۹,۸۶۱
۰	۰	۸۰۷,۱۴۲	۶۶۳,۳۸۰
۰	۰	۸۰۳,۴۵۱	۰
۰	۰	۵۹۵,۰۴۵	۰
۰	۰	۴۸۴,۴۴۷	۰
۰	۰	۴۵۲,۶۱۴	۴۳,۱۸۲
۰	۰	۳۲۲,۸۰۱	۳۴,۱۸۶
۰	۰	۱۸۶,۷۹۶	۰
۰	۰	۱۷۲,۹۲۱	۱۱۹,۷۵۳
۰	۰	۱۷۱,۰۶۲	۰
۰	۰	۱۶۲,۱۴۸	۰
۰	۰	۱۴۹,۳۸۵	۲۲,۵۸۲
۰	۰	۱۴۶,۴۵۶	۰
۰	۰	۱۳۸,۰۴۴	۰
۰	۰	۱۱۶,۸۷۶	۰
۰	۰	۱۰۱,۱۳۰	۰
۰	۰	۵۱,۴۸۰	۷۲,۷۴۱
۰	۰	۱۱,۴۸۰	۱۱,۴۸۰
۶۶,۱۶۱	۰	۱,۴۸۱,۴۷۲	۵۵۲,۷۱۴
۶۶,۱۶۱	۰	۷,۷۱۹,۳۳۲	۳,۹۰۶,۷۹۷

۳۷- پیش‌دریافت‌ها

شرکت اسمیران
Vanguard Steel Group Goods
فولاد مبارکه اصفهان
شرکت گلستان فلز طبرستان (سهامی خاص)
مجتمع فولاد البرز ناب آرش
شرکت اطلس تجارت سهند (سهامی خاص)
محمد پناه زاده خانمیری (تبریز)
شرکت گروه مهندسی بهروش (سهامی خاص)
شرکت الماس شهراد شرق
شرکت توسعه فولاد توسن سپاهان
شرکت دمیر تجارت آرمان ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت مروارید سبز کاریز
شرکت نگین افق نیایش
شرکت دنا تجارت امیر
شزرکت فرهنگ سلامت باختر
محمد پناه زاده
فولاد بوتیای ایرانیان
شرکت پرگاس فولاد کیهان
پردیس صنعت زنده رود
شرکت فجر حداد بناب
شرکت گوهر سنگ آهن آشوبیان
آباد حسین قادر (صادرات)
فولاد هرمزگان جنوب
مجتمع فولاد روهینا جنوب
شرکت یکتا فولاد تجارت شاهین
شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند
شرکت پیشگامان فولاد تجارت شهریار
مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
سایر اقلام



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 ۱۴۰۲

۳۸- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۵۱,۵۰۰	۲,۲۴۲,۱۸۹	۴۴,۶۹۴,۷۰۵	۴,۹۶۲,۴۰۴	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
.	۴۹,۱۶۵	۴۰۴,۱۴۱	۱,۵۹۶,۷۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۹۶,۴۶۲	۲۰۳,۱۰۱	۴,۳۶۲,۸۸۴	۱۶,۷۸۱,۲۷۴	هزینه‌های مالی
۴۴۱	۱۲,۳۶۲	۳,۹۷۴	۶۱۴,۸۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۱۶	۱۶,۶۱۹	۱,۷۵۱,۶۲۹	۸,۲۰۶,۲۳۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	(۱۰۲,۳۹۲)	(۶,۶۴۲)	سود ناشی از سپرده بانکی
(۳۱)	(۳۴۳)	۵۸	(۹۰,۴۳۶)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط
.	.	.	(۳۱۰,۴۸۶)	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
.	.	.	۱۵۳,۷۱۵	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
.	(۶۶۴,۷۰۰)	.	(۱,۸۷۸,۴۷۶)	سود فروش دارایی ثابت
.	.	.	۵۰۳,۹۶۰	سهم گروه از سود (زیان) شرکت‌های وابسته
۱,۴۰۰,۱۸۸	(۳۸۳,۷۹۶)	۶,۴۲۰,۲۹۴	۲۵,۵۷۰,۷۴۷	جمع تعدیلات
(۱,۴۷۷,۰۰۲)	۹,۰۷۸,۸۱۷	(۵۵,۴۵۰,۷۷۳)	۱۷,۳۵۹,۰۰۹	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
.	.	۷۸۳,۷۴۵	(۱۶,۱۵۴,۸۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	.	.	(۲۴,۱۸۲)	(افزایش) در موجودی املاک
(۴,۰۸۶)	۱۳,۳۰۱	۱,۲۱۹,۱۲۵	(۵۲۶,۴۸۷)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲۴۲,۴۹۲	(۱۰,۶۸۸,۷۸۱)	۱۵,۲۶۹,۳۱۵	۴۰,۷۵۲,۱۲۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
.	(۶۶,۱۶۱)	۴۹۲,۸۱۰	(۳,۳۸۴,۶۶۳)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
.	.	(۱۲۲,۲۶۵)	(۱۴,۸۸۹,۳۱۳)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری املاک
(۵,۶۸۱,۹۱۹)	۸۹۶,۷۲۶	(۱,۱۴۰,۹۶۰)	(۳۳,۹۰۶,۱۳۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۱۵۷,۵۷۰	۳۰۷,۰۲۴	۲,۰۷۹,۷۰۱	(۱,۲۰۸,۹۲۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	.	(۳۰,۱۹۸)	افزایش (کاهش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
.	.	(۶۲۶,۴۷۹)	(۱,۳۱۴,۲۳۳)	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
(۴,۷۶۲,۹۴۵)	(۴۵۹,۰۷۳)	(۳۷,۴۹۵,۷۸۱)	(۱۳,۳۲۷,۸۲۳)	
(۳,۱۱۱,۲۵۷)	۱,۳۹۹,۳۱۹	۱۳,۶۱۹,۲۱۸	۱۷,۲۰۵,۳۲۷	نقد حاصل از عملیات



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 ۱۴۰۲

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۹-۱- 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.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۹۴,۶۹۹	۲۸,۳۱۱,۸۸۵	۵,۳۳۳,۵۳۵	۳۴۳,۹۳۴,۱۲۵	جمع بدهی‌ها
(۴۶,۴۴۱)	(۲۵,۲۶۸)	(۶۰۳,۶۷۶)	(۱۲,۴۳۸,۹۹۴)	موجودی نقد
۱,۰۴۸,۲۵۸	۲۸,۲۸۶,۶۱۷	۴,۷۲۹,۸۵۹	۳۳۱,۴۹۵,۱۳۱	خالص بدهی
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۳۰,۰۶۳,۲۸۷	۱۸,۰۴۲,۲۶۱	۱۷۲,۵۷۹,۰۰۱	حقوق مالکانه
۷٪	۹۴٪	۲۶٪	۱۹۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- 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 ۱۳۹۲

۳۹-۳- ریسک بازار

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

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

۳۹-۳-۱- 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.

۳۹-۳-۲- 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.

۳۹-۴- 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

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

۳۹-۵- 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 ۱۴۰۲

۴۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	لیر	درهم	دینار عراق	گروه
۲۶	۱,۲۱۲,۶۴۹	۸,۲۶۹	۱۰۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۰	۱,۸۵۹,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	علی الحساب پرداختی
	(۷,۰۰۰)	(۱۴,۸۹۳,۳۰۶)	-	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۱,۲۰۵,۶۴۹	(۱۳,۰۲۵,۴۴۳)	۱۰۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴۹۲,۱۲۵	(۵,۶۹۶,۷۱۷)	۵۱	۱۰۰	۲۴۹,۶۵۴	۴۹۹	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	۱,۲۰۵,۶۴۹	(۱۳,۰۲۵,۴۴۳)	۴,۵۵۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۵۶۹,۱۶۳	(۶,۶۶۰,۳۰۰)	۲,۶۶۶	۱۶۷	۲۹۲,۳۴۰	۵۲۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
شرکت							
۲۶	۳۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	-	-	-	-	-	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۸۹	۱,۶۳۵	۰	-	-	۶۱۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۷۸	۱,۵۸۸	۲,۶۰۸	-	-	۵۲۶	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۴۰-۱- تعهدات ارزی گروه نگین به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
لیر ترکیه	یورو
۱۶۷,۱۴۹,۰۵۹	۱۶۷,۱۴۹,۰۵۹
۵۲,۲۳۷,۰۰۷	۵۲,۲۳۷,۰۰۷

تعهدات ارزی سرمایه ای
معادلی ریالی تعهدات ارزی سرمایه ای

۴۰-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش گروه نگین به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
یورو	یورو
۱۱,۸۲۸,۹۴۳	۱۱,۸۲۸,۹۴۳
۸,۴۳۷,۰۳۶	۸,۴۳۷,۰۳۶
۲۰,۲۶۵,۹۷۹	۲۰,۲۶۵,۹۷۹

پیش پرداخت سرمایه ای
پیش پرداخت



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 ۱۴۰۲

۴۱ - معاملات با اشخاص وابسته :

۴۱-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تأمین مالی دریافتی	پرداخت وجوه/تأمین مالی پرداختی	خرید کالا، ملک و دریافت خدمات	درآمد ارائه خدمات و فروش کالا	دریافت تسهیلات	انتقال هزینه مالی / هزینه مالی	اجاره محل	خرید سهام	فروش سهام
شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته				۶۵۵						
توسعه امید افق گردشگری	سایر اشخاص وابسته			۶۷,۰۰۰	۱,۲۳۹						
توسعه تجارت دل عالم پرشیا	سایر اشخاص وابسته		۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۲۲							
صنعتی ایرانیان پارتیان آراژات	سایر اشخاص وابسته			۳,۶۷۰							
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته					۱۴۶,۴۸۲					
شرکت نله کابین ساحل میکا کیش	سایر اشخاص وابسته					۳,۱۷۰					
شرکت تفریحی ورزشی اسکی روی یخ پارس میکا کیش	سایر اشخاص وابسته					۱,۱۰۵					
شرکت تفریحی آریزیدان پارس میکا کیش	سایر اشخاص وابسته					۳,۷۶۸					
شرکت نوآوران ترلان طلوع کیش	سایر اشخاص وابسته					۱,۶۶۲					
شرکت پیشخوان اول فجر کیش	سایر اشخاص وابسته					۱,۶۶۲					
شرکت نگار گستر بینا کیش	سایر اشخاص وابسته					۱,۶۶۲					
شرکت شمس شایان کیش	سایر اشخاص وابسته					۱,۶۶۲					
شرکت کارگزاری بیمه گردشگری	سایر اشخاص وابسته					۴۵					
شرکت راتش معرک	سایر شرکت‌های گروه			۳۰,۰۰۰							
شرکت هولارچی	سایر شرکت‌های گروه			۳,۸۲۲,۰۰۰						۳۶,۷۰۹,۲۰۰	
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۵۰,۰۰۰	۳۶,۸۵۷	۳۵۶					
شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایرانیان	سهامدار										
شرکت آرمان سازه آراژات	سهامدار										
شرکت باشگاه گردشگری ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓									
شرکت فرایند کمال پارسه لژش	شرکت وابسته		۵۹,۵۰۰	۷۴۰,۲۲۶	۱,۳۹۳,۰۸۸					۱,۴۶۶,۹۹۲	
شرکت میراث هنر ماندگار	شرکت وابسته			۲,۰۰۰							
شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	شرکت همگروه					۵۷,۶۹۴					
شرکت تجارت بین المللی هم وطا آریا	شرکت همگروه					۳۴۲,۱۴۵					
موسسه حفاظتی مراقبتی ایمن گستر مرصاد	شرکت‌های گروه				۴۶,۳۴۹						
شرکت فرین گستر قهام	شرکت‌های گروه				۳۹۹,۳۸۱	۵۴,۱۵۸					
شرکت جاوید گستر رازیان	عضو مشترک هیات مدیره مشترک	✓	۲۰,۰۰۰								
شرکت سرمایه گذاری و آتیه سازی پارس میکا کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۱,۶۶۲					
شرکت برج های میکا کیش	عضو مشترک هیات مدیره	✓				۳,۲۲۳					
شرکت بیمه آرمان	عضو مشترک هیات مدیره	✓			۶۵۱						
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱,۶۹۳						۲۹,۴۰۰	
شرکت کارت گردشگری پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۵۱۵,۸۴۸						۱۴,۷۰۰	
شرکت عمران پی ژوار	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۳۰۱,۰۵۶							
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۰۹,۶۰۰							
شرکت طلوع مروارید کیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۳۵۶,۲۳۸							
شرکت جامدسازان آرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۷۹,۴۹۴							۲,۳۶۵,۲۱۱
بانک گردشگری	عضو هیات مدیره	✓	۶۵۰,۰۰۰			۴,۹۳۵	۱,۵۱۲,۶۳۶	۱۱,۴۱۵	۱۳,۲۰۰		
شرکت کشت و صنعت نگین اقلید	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱۵,۸۷۷		۷۰۶					
			۹۳۴,۹۸۲	۶,۱۴۹,۸۹۲	۱,۸۷۷,۵۶۵	۵۷۱,۹۲۳	۱,۵۱۲,۶۳۶	۱۱,۴۱۵	۱۳,۲۰۰	۳۶,۷۵۳,۳۰۰	۳,۸۳۲,۲۰۲



نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	برداشتنی های تجاری	سایر برداشتنی ها	بیش دریافت ها	سهیمات دریافتنی	افزایش سرمایه در جریان	سود سهام برداشتنی	مبالغ به میلیون ریال			
											۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
											طلب	پس	طلب	پس
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه بان و عضو مشارک هبات بخار	۱۰,۶۳۳	۱۰,۶۳۳	-	۱۲	-	-	-	۶	۱	۱۴,۰۴۶	۱۰,۶۳۳		
بانک گردشگری	سایر شخصی وابسته	۲۳۵,۸۸۲	۹۰,۹۰۲	۱۸۲,۱۵۹	-	۵۲,۷۰۲	-	۸۱۲,۷۰۲	۲۰,۳۲۷	۱۲,۰۳۲,۸۵	۱۲,۰۳۲,۸۵	۱۸۲,۰۳۲,۸۵		
باشگاه گردشگری ایران	سایر شخصی وابسته	-	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	۱	۲,۹۹۷	-		
توسعه نماد افق گردشگری	سایر شخصی وابسته	-	-	-	-	۲۱,۶۴۲	-	-	-	-	۲۲,۱۲۲	۱۱,۰۲۵		
شرکت رنج هاستی‌تالانتی امید کیش	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-		
شرکت فرین گستر فاهم	-	۲۱,۶۰۲	-	-	۱۳,۱۳۳	-	-	-	-	-	۱۳,۱۳۳	۲,۹۲۶		
شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	-	۲	۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۵۹,۱۰۲	۲,۰۵۸,۷۱۱		
شرکت مرطی بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت کارت گردشگری پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	-	-	-	-	۲۹۹,۷۰۷	۲۸۸,۹۰۰	-	-	-	-	۵۱,۰۶۱	-		
مجموع فولاد صنعت بناب	-	-	-	-	۲,۳۵۰	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰	۸۰,۳۸۲		
شرکت عمران پی زوار	-	۹۶	-	-	۶۲,۱۲۶	-	-	-	-	-	۶۲,۱۲۶	-		
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	-	-	-	-	-	۱,۶۹۷,۳۳۶	-	-	-	-	۱,۶۹۷,۳۳۶	-		
شرکت توسعه پارس گستر تکین گردشگری	-	۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۲	-		
شرکت پائین بین الملل پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت فرایند کفیل پارسه لوش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت گروه صنعتی ایران پارتیان آرارات	-	۲,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت هولاجی	-	-	-	-	۲۰۰,۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت جامد سازان ارمان	-	۱۰,۹۹,۳۵۰	-	-	۱۵,۷۳۸	-	-	-	-	-	۱۰,۸۲,۵۱۷	۷,۵۱۲,۰۶۲		
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	-	-	-	-	۲,۲۱۵	-	-	-	-	-	۲,۲۱۵	-		
شرکت گروه بارز گلفی گردشگری دانا	-	۱۲,۷۳۸	-	-	۹۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۳۸	-		
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت طلوع مروارید کیش	-	۱۳۸,۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت چوگان بازان سوزمین ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت ارمان سازه آرارات	-	۸۵۵,۳۱۵	-	-	۷۱,۰۰۸	-	-	-	-	-	۸۲۶,۳۲۳	۷۷۹,۷۷۷		
میراث هنر مدادگار	-	۶,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۵۱	-		
شرکت توسعه تجارت دلفارود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
رشد مهرک	-	۲۷۷,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۷,۳۲۱	-		
گروه مالی گردشگری	-	-	۷۶	-	۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت ستاره پام کویر	-	-	۲,۶۰۲	۵۱	-	-	-	-	-	-	۲,۶۰۲	-		
موسسه حفاظتی زمین گستر مرصاد	-	-	-	-	۲۳,۸۱۷	-	-	-	-	-	۲۳,۸۱۷	-		
شرکت توسعه سیاحت سوزمین ایران	-	۵۸,۵۵۲	۹۹,۲۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۵۲۲	۱۲۶,۵۲۲		
شرکت پارس زیگورات بافت	-	۹۰,۲۲	-	-	۳۲۵	-	-	-	-	-	۳۲۵	۲,۱۵۲		
شرکت تکین افق تابش	-	۲۲۱,۹۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت تجارت بین الملل مهر وفا آریا	-	۵,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت آریون زیگورات عمران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۵۸,۵۲۸	۷۲,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۷۷۱	۷۲,۷۷۱		
پارس زیگورات سیرجان	شرکت تحت کنترل	۲۲۹,۳۲۱	-	-	۲۰,۹۰,۳۵۲	-	-	-	-	-	۲۲۹,۳۲۱	۵۶۹,۰۲۵		
پارس زیگورات بافت	شرکت‌های همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
هتل بین المللی لاله مسکو	شرکت وابسته	-	-	-	۱,۱۶۵	-	-	-	-	-	۱,۱۶۵	۱,۰۲۰,۰۶۲		
شرکت نماد افقون پاسارگاد	سرمایه بان	-	-	-	۵۰	-	-	-	-	-	۵۰	-		
شرکت احیا استیل بافت	شرکت‌های همگروه	۲۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰	-		
شرکت پخش‌های اول مهر کیش	شرکت‌های همگروه	۲۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۸۰	-		
شرکت نگار گستر بینا کیش	-	۲۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۸۰	-		
شرکت شمس شایان کیش	-	۲۲,۱۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۸۰	-		
شرکت تفریحی ورزشی افقی روی یخ پارس میکا کیش	-	۱۱,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۵۵۰	-		
شرکت تفریحی آریون پارس میکا کیش	-	۲۷,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۰۲	-		
شرکت تله کابین ساحل میکا کیش	-	۲۲,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۲۸	-		
شرکت سرمایه گذاری و فروش سازی پارس میکا کیش	-	۱۶,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۱۶	-		
شرکت طلایه داران تجارت کلبه‌سین - اجاره دفتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت بیمه ارمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت لانگران قدیمه کاز	-	-	۵۷	-	-	-	-	-	-	-	۵۷	-		
شرکت نوآوران تران طلوع کیش	-	۲۲,۱۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۲۱	-		
شرکت کشت و صنعت تکین قلعه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت برج های میکا کیش	-	۲۲,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۱۱۲	-		
شرکت میراثی سرمایه گذاری ایران	-	۱۰,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۲۶	-		
شرکت فراز عمران آریا	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت جلیه گستر رازیان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت دل علم ایران	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
توسعه تجارت دل علم پردیسا	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت گردشگری سفر خوشکام	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
شرکت ویرا وین کیش	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
مستوفی سرمایه گذاری انحصاری بازرگانی گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته	۳,۸۲۲,۰۸۸	۵۱۰,۲۸۸	۵۹۰,۷۵۷	۱۱,۲۷۲,۰۷۷	۹۷,۶۱۱	۶۷۲,۸۶۰	۸۱۲,۷۰۲	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵		
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 ۱۴۰۲

۴۱-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت نقدی از اشخاص وابسته	پرداخت نقدی به اشخاص وابسته	درآمد اجاره	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی	فروش دارایی	هزینه مالی	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات	نقل و انتقالات	تضامین
شرکت های فرعی	شرکت تدیس تجارت باختر	سرمایه پذیر	✓			۲۵,۴۷۵	۱,۴۰۶	۰			-		(۳۱,۰۰۰)	
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس، زیگورات	سرمایه پذیر	✓		۱۳۱,۰۰۰	۱۲,۰۲۵	-	۰			-		۳,۸۵۵	
	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	سرمایه پذیر		۲۷۳,۸۲۸	۱۴,۰۰۰		-	۰			-		۷۵,۲۹۸	
	شرکت لیزینگ گردشگری	سرمایه پذیر		-		۱۸,۰۰۰		۶۰,۲۵۳			-		۰	۵۱,۸۴۷
	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	سرمایه پذیر		۹۶,۵۰۰	۱۴۵,۰۰۰			۰			-		۱۰۱,۴۲۳	
	سرمایه گذاری لقمان	سرمایه پذیر											۴۵,۲۲۸	
	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱,۸۴۰,۰۱۹			۰	۳,۸۷۰,۰۰۰		-		(۱۴۲,۲۷۵)	
	کارگزاری توسعه سهند	سرمایه پذیر								۱۰,۵۸۸				
	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه پذیر			۱۳,۱۴۳		۳۶,۸۵۷	۰			-		۰	
شرکت های وابسته	بانک گردشگری	سرمایه پذیر		۰			-			۱۱۰,۰۹۰	۱۶۳,۵۰۰	۱۶۳,۵۰۰	۱۴۲,۳۷۵	۷۳۷,۰۰۰
	کشت و صنعت نگین اقلید	سرمایه پذیر			۱۸,۳۵۰									
	شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری، ایوان	همگروه		۰			۴,۹۷۱	۰			-		۰	
سایر اشخاص وابسته	فراز عمران آریانا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓										(۱۹۴,۸۰۴)	
	فرین گستر فهام	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۳۱,۲۰۱							
	جمع		۰	۳۷۰,۳۲۸	۲,۱۵۱,۵۱۲	۵۵,۵۰۰	۷۴,۴۳۵	۶۰,۲۵۳	۳,۸۷۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۷۸	۱۶۳,۵۰۰	۱۶۳,۵۰۰	۰	۷۸۸,۸۴۷



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 ۱۴۰۲

۴۱-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی بلندمدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت تندیس تجارت باختر	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱۶,۹۲۲	-	-	۷,۷۱۶	-	۱۰۹,۲۰۶	-	-	۴۸۰,۵۵۳
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۲,۸۷۲,۳۳۲	-	-	۵۶,۳۴۰	۲,۹۲۸,۶۷۲	-	۲,۷۹۹,۵۳۲	-
	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۳۳۵,۱۲۷	-	-	۳۳۵,۱۲۷	-	-
	شرکت لیزینگ گردشگری	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲۲,۲۳۵	-	-	۲۲,۲۳۵	-	۱۰,۱۳۳
	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۷,۹۶۹,۶۱۹	-	-	۷,۹۶۹,۶۱۹	-	۷,۹۱۶,۶۹۶
شرکتهای وابسته	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۰۹,۱۴۴	-	-	-	-	۱۰۹,۱۴۴	-	۹۶,۰۰۱	-
	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۵۵,۷۳۵	-	-	۳۰۴,۲۴۵	۲,۸۵۰,۹۱۱	۹,۵۴۰,۹۸۲	۷,۴۴۱,۵۶۱	-	۷,۵۰۵,۶۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۱,۹۸۵	-	۲,۴۴۵	۴۶۰	-	۱,۱۱۵	-
	بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۱۴۹,۴۳۰	۱۴۹,۴۳۰	-	۶۲,۰۵۲	-
	توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
	باشگاه گردشگری ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
	توسعه امید افق گردشگری	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۴۱,۱۸۹	-	-	۴۱,۱۸۹	-	۱۰۸,۷۵۹
جمع												
			۱۰,۵۵,۷۳۵	۲۳۲,۰۶۶	۲,۸۷۲,۳۳۲	۳۰۶,۲۳۰	۱۱,۲۳۶,۷۹۷	۹,۷۴۹,۱۹۷	۱۰,۷۴۴,۴۷۳	۸,۳۶۸,۱۷۰	۱۰,۴۷۰,۳۷۲	۸,۵۱۶,۱۴۱

۴۱-۴ - 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 توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۴۲-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۵۱,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	۳,۵۷۷,۱۲۷	۲,۲۷۰,۰۰۰	ظهنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های 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
۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	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
.	.	.	۱,۲۶۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت جامدسازان آرمان
.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت نگین تجارت راهبرد(با تضمین شرکت سپهر نوید
.	.	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	تضمین قرارداد شرکت تامین سرمایه امین
.	.	۱,۳۰۷,۱۲۷	۱,۶۶۴,۱۲۷	تضمین تسهیلات شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگو
.	.	۲,۳۸۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
.	.	۷,۶۵۷,۳۹۶	۴,۲۶۸,۴۲۰	تضمین بازپرداخت بدهی بانک گردشگری
.	.	.	۳۲,۵۷۷	تضمین قرارداد شرکت لیزینگ گردشگری
.	.	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ضمانت اخذ پایان کار پروژه رویال ستاد اجرایی فرمان امام
.	.	۸,۹۶۳,۵۲۴	۸,۹۶۳,۵۲۴	تضمین تسهیلات بانک شهر
.	.	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	تضمین قرارداد شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ای
.	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین قرارداد شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
.	.	.	۱,۵۹۶,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
.	.	۱,۴۷۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰	ضمانت قرارداد شرکت صنایع و معادن ماهان سیرجان
.	.	۵۶۸,۰۰۰	۵۶۸,۰۰۰	تضمین تسهیلات شرکت آروین زیگورات عمران
.	.	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	تضمین قرارداد شهرداری چکهای تضمینی بابت پروژه پایانه مسافربری مش
.	.	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	ضمانت بورس کالا سفته
.	.	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	سازمان ایمیدرو ضمانتنامه
.	.	۲,۴۹۹,۰۰۰	۲,۴۹۹,۰۰۰	تعهدات انتشار اوراق سلف ضمانتنامه
.	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ضمانت بورس کالا ضمانتنامه
.	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اعتبار اسنادی طرح فولاد بافت بانک صنعت ومعدند
.	.	۴۳۸,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	تضمین عودت ۴ فقره چکهای گروه سرمایه گذاری انتخاب بانک صنعت و م
.	.	۱,۰۰۸,۰۶۶	۱,۰۰۸,۰۶۶	تضمین وام شرکت فولاد سازان نوین آپریک بانک گردشگری
.	.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تضمین قرارداد چکهای پرداختی به گروه انتخاب
.	.	۶۳,۲۲۴	۶۳,۲۲۴	حسن انجام تعهدات معدن شماره ۲ به ذینفعی ایمیدرو بانک گردشگری
.	.	.	۳۹,۴۲۸	صدور ضمانتنامه بابت خرید زمین اداره راه و شهرسازی استان کرمان
.	.	.	۶,۴۴۳	تضمین قرارداد سازمان زمین و مسکن استان کرمان
.	.	۴۹,۸۷۴	۴۹,۸۷۴	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بانک گردشگری
۱۱,۹۴۵,۵۹۲	۱۴,۳۹۴,۵۹۲	۸۱,۷۷۹,۶۵۰	۸۰,۸۴۲,۹۹۵	

۴۲-۲-۱ بدهیهای 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲-۲-۲ 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 داورى مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ تشکیل شده است که رای صادره مبنی بر انجام افزایش سرمایه شرکت فولاد سازان نوین آیریک و پرداخت کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت 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 داورى 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 داورى دیگری به منظور ارزیابی سهام شرکت فولاد سازان نوین آیریک منعقد گردید که نتایج ارزیابی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است.

۴۲-۲-۳ 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 سر رسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به فاصله ۶ ماه به نامبرده پرداخت گردد، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری به صورت کامل فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختی به شرح فوق با پیش پرداخت سرمایه گذاری مذکور طبقه بندی گردید. در ارتباط با صلح نامه مذکور مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی و اقساط ۹۲/۰۵/۲۰ و ۹۲/۱۱/۲۰ کامل و قسط مورخ ۹۳/۰۵/۲۰ مبلغ ۴۷۵/۸ میلیارد ریال پرداخت شده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختی 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.

۴۲-۲-۴ 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 ۱۳۰ میلیارد ریال و ۹ فقره چک به مبلغ ۲,۸۶۱ میلیارد ریالی به سر رسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ به فاصله یکسال به نامبرده پرداخت گردید، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری مذکور فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختی با پیش پرداخت مذکور طبقه بندی گردید. خاطر نشان می سازد از بابت صلح نامه فوق صرفاً مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی قرارداد پرداخت گردیده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختی 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.

۴۲-۲-۵ با عنایت به یادداشت ۴۲-۲-۶ و ۴۳-۲-۵ 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. خاطر نشان 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 پرداختی 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.



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 ۱۴۰۲

۴۲-۲-۶ ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بافت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلاینده گی 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. معیناً 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.

۴۲-۲-۷ علیرغم انجام تعهدات مبنی بر تسویه بدهی بانک گردشگری بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۰ بدهی های احتمالی تا تاریخ تسویه منوط به توافقات آتی با آن بانک بوده و به اعتقاد هیأت مدیره بدهی با اهمیتی وجود ندارد.

۴۲-۲-۸ به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۳-۱ 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.

