

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱۱ الی ۳
صورت های مالی شامل	
- تأیید صورت های مالی توسط هیأت مدیره	۱
صورت های مالی اساسی تلفیقی:	
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
- صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام):	
- صورت سود و زیان جداگانه	۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
- صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰ الی ۸۴
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۳۵



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۴۵ 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 ۴، 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 های توضیحی ۱-۱۸ و ۱-۱۹، صورت های مالی برخی از شرکت های فرعی در صورت های مالی شرکت تلفیق نشده و همچنین صورت های مالی تلفیق شده تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته حسابرسی نشده است. در شرایط کنونی رعایت استانداردهای حسابداری منجر به تغییراتی در صورت های مالی خواهد گردید که تعیین میزان آن منوط به دسترسی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۷، در ارتباط با شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، حق السهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیر ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب، بر اساس صورتحساب های صادره از سوی سازمان مزبور منعکس شده است. همچنین، پاسخ تاییدیه درخواستی پیش دریافت ها (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۲-۳۶) در ارتباط با شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش و نیز مجوزات قانونی ساخت هتل رکسان کربلا تا تاریخ این گزارش به این مؤسسه واصل و ارائه نشده است. مضافاً، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۰، در خصوص شرکت فرعی توسعه گردشگری آریا زیگورات، حق امتیاز درآمد سالانه و حامل های انرژی پرداختی توسط شرکت مذکور، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی، به عنوان علی الحساب تلقی و مورد اعتراض ایشان می باشد. در ارتباط با موارد یاد شده، تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از رفع محدودیت های فوق الذکر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.



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

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ 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

۶- 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.

تأکید بر مطلب خاص

۷- مفاد بندهای ۱-۷ الی ۲-۷ ذیل تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است:

۷-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳، دارایی های ثابت گروه (شرکت های فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان) از پوشش بیمه ای لازم و کافی برخوردار نمی باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲، به اعتقاد مدیریت با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری ماهیت موجودی مواد و کالا در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان به مبلغ دفتری ۶۷۵۹۱ میلیارد ریال تا سقف ۳۱۱۸۳۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۷-۲- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱۳ و ۳-۱۴، ۴-۱۴، ۵-۱۴، ۱-۱۴، فرآیند انتقال رسمی مالکیت املاک مندرج در سرمایه گذاری املاک و زمین محل اجرای طرح کنسائتره سازی مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان تا تاریخ این گزارش به نام شرکت های فرعی مزبور صورت پذیرفته است و نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳، تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه احیا مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) و انعکاس آن در بهای تمام شده در شرایط پیش بینی شده به نتیجه منجر نشده و به شرح یادداشت توضیحی ۷-۸-۴، ۱۳، با توجه عدم امکان انتقال زمین پروژه هتل در جریان ساخت شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش در کشور عراق، مالکیت زمین مذکور از طریق مبادعه نامه تنظیمی با شرکت فرعی حدایق الروضتین (۱۰۰ درصد سهام آن به نام شرکت فرعی یاد شده بوده) صورت پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردیده این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات در موارد مندرج در بند ۳ تحریف شده است. همچنین این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مندرجات بند ۴ دریافت کند، لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف بااهمیت هست یا خیر.





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

سایر موارد

۹- این مؤسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل های انضباطی در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به استثنای افشای به موقع صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت های فرعی، پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر، رعایت حدنصاب سرمایه گذاری ها و رعایت برخی شرایط مندرج در آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در انتخاب تعدادی از نمایندگان حقیقی اعضای هیأت مدیره به موارد قابل ذکر دیگری مبنی بر عدم رعایت برخورد ننموده است. مضافاً، مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه سازوکار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام، ارائه گزارش ارزیابی کنترل داخلی هر سه ماه یکبار توسط واحد حسابرسی داخلی به هیأت مدیره، رعایت اکثریت اعضای کمیته انتصابات، برگزاری جلسات هیأت مدیره حداقل یکبار در هر ماه (خردادماه)، ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی و الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی توسط حسابرسی داخلی و ارائه گزارش به کمیته حسابرسی و هیأت مدیره و تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان از اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی رعایت نگردیده است. همچنین تأیید صلاحیت یکی از نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون صادر نشده و امور اجرایی شرکت توسط سرپرست، اداره می شود.

۱۰- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت های توضیحی ۱-۲۷ اعلام نموده است در این راستا مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستورالعمل مذکور را از بابت نسبت جاری تعدیل شده (حداقل یک) رعایت نگردیده است.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي و ديريت

(انوان شهود حسابداران رسمي)

ايران شهود (حسابداران رسمي)

محمدرضا گلچين پور

شماره عضويت ۸۰۰۶۷۱

حسين آريان

شماره عضويت ۹۵۲۲۵۸

تاریخ: ۱۵ آذر ۱۴۰۳



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 ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

• 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

۱۰-۸۴

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم جهانگیری	شرکت توسعه تجارت دلهارد (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای بهالدین حسینی هاشمی	شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	خاتم افسانه اورجی	شرکت فی مهدسی راهسازان آکو (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	آقای احسان فلاحی گیلوایی	شرکت خدمات ساختمانی و پیمانکاری آزمان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و سرپرست	آقای اسفندیار حیدری پور	



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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			درآمد های عملیاتی
۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	۵	فروش
۱,۸۳۳,۴۵۷	۷,۰۹۲,۲۶۲	۵	درآمد ارائه خدمات
۷,۸۴۳,۷۴۰	۱,۶۳۱,۶۲۹	۵	سود سرمایه گذاری ها
-	۶,۹۰۰,۹۰۷	۵	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۶۳۶,۸۹۷	۷,۲۴۶	۵	سایر درآمدها
-	۹,۲۵۳	۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۲۵,۷۱۴,۲۹۸	۱۵۱,۸۴۵,۱۶۷		جمع درآمدهای عملیاتی
(۹۸,۶۴۷,۵۴۰)	(۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷,۰۶۶,۷۵۹	۲۸,۰۷۱,۵۵۰		سود ناخالص
(۳,۸۴۶,۰۹۵)	(۶,۵۹۵,۴۵۶)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۵۳۲,۹۰۷)	(۴,۵۹۸,۳۶۳)	۱۰	سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۲۱,۶۸۷,۷۵۶	۱۶,۸۷۷,۷۳۱		سود عملیاتی
(۱۶,۷۸۱,۲۷۴)	(۱۵,۵۳۴,۲۴۰)	۹	هزینه های مالی
۲,۱۵۶,۶۳۴	(۱,۳۷۳,۵۸۸)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۰۶۳,۱۱۶	(۳۰۰,۹۶)		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۵۰۳,۹۶۰)	۷,۵۱۶,۱۱۰		سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۶,۵۵۹,۱۵۶	۷,۴۸۶,۰۱۴		سود قبل از مالیات
(۱,۵۹۶,۷۵۲)	(۹۸۳,۳۷۹)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۶۲,۴۰۴	۶,۵۰۲,۶۳۵		سود خالص
			قابل انتساب به :
۲,۳۸۴,۸۸۲	۲,۱۸۵,۷۳۵		مالکان شرکت اصلی
۲,۵۷۷,۵۲۲	۴,۳۱۶,۹۰۰		منافع فاقد حق کنترل

۴۸۷	۲۴۹
(۳۶۴)	(۱۳۳)
۱۲۲	۱۱۶



سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

(Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a large blue circular stamp on the right and several signatures in blue ink.)

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۰۱,۷۲۷,۴۸۹	۲۰۰,۵۳۴,۷۸۷	۱۳
سرمایه گذاری در املاک	۲۲,۹۸۴,۳۱۴	۲۲,۷۴۵,۷۹۱	۱۴
سرقفلی	۳۹,۶۷۲,۳۶۹	۴۰,۷۶۸,۴۱۰	۱۵
دارایی‌های نامشهود	۱۰,۴۵۹,۰۹۵	۷,۳۲۲,۳۲۷	۱۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۰۲,۹۴۰,۸۳۲	۸۶,۶۱۷,۴۲۳	۱۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۸۳۶,۷۷۵	۱۰,۵۰۹,۵۶۲	۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۵,۲۰۲,۳۷۳	۴,۱۰۵,۸۲۱	۲۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۹۴,۸۲۳,۲۴۷	۴۷۲,۶۰۴,۱۲۰	
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۷,۷۱۳,۶۲۵	۵,۰۲۱,۷۱۴	۲۱
موجودی مواد و کالا	۶۸,۵۸۵,۰۴۳	۳۷,۱۴۰,۶۱۸	۲۲
موجودی املاک	۹,۷۹۰,۶۵۱	۱۵,۶۹۰,۴۱۶	۲۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۱۳,۴۵۷,۷۷۹	۸۷,۹۲۰,۹۵۷	۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۰,۷۴,۷۵۷	۳,۸۱۰,۶۳۰	۲۴
موجودی نقد	۴,۹۴۱,۱۰۵	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۲۵
جمع دارایی‌های جاری	۲۱۷,۵۶۲,۹۶۰	۱۶۰,۲۰۰,۵۹۲	
جمع دارایی‌ها	۷۱۲,۳۸۶,۲۰۸	۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
اندوخته قانونی	۲,۸۸۰,۸۴۹	۲,۸۳۳,۲۲۹	۲۸
اندوخته سرمایه ای	۱۳,۷۰۱,۷۹۱	۴,۸۵۰,۳۷۲	۲۹
سود انباشته	۱۰,۹۸۵,۶۸۷	۲۳,۶۹۸,۹۹۰	
صرف سهام خزانه	۹۷۹,۷۲۱	۹۷۹,۷۲۱	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۴,۱۳۸	۴,۱۳۸	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲,۱۲۸,۹۳۳	۱,۲۷۵,۲۸۵	
سهام خزانه	(۳,۵۵۹,۲۴۵)	(۳,۱۳۷,۵۲۰)	۲۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۷,۱۲۱,۸۷۳	۵۰,۵۰۴,۲۱۵	
منافع فاقد حق کنترل	۱۷۷,۳۹۸,۷۶۶	۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶	۳۰
جمع حقوق مالکانه	۲۲۴,۵۲۰,۶۳۹	۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰۹,۵۲۳,۶۵۶	۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶	۳۱
پرداختنی‌های بلند مدت	۷,۲۵۱,۰۹۴	۶,۴۷۳,۸۰۰	۳۲
پیش دریافت های بلند مدت	۱۱,۵۵۲,۵۱۴	۱۱,۶۱۴,۶۶۴	۳۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۶۴,۸۵۳	۱,۹۱۶,۹۴۹	۳۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۳۰,۸۹۲,۱۱۸	۱۲۷,۶۷۴,۰۸۹	
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۴۸,۹۹۳,۱۱۲	۱۹۲,۲۵۲,۰۲۶	۳۲
مالیات پرداختنی	۴,۳۹۳,۴۸۶	۶,۰۸۷,۰۹۵	۳۴
سود سهام پرداختنی	۲۴,۲۵۷,۸۷۵	۲۶,۰۹۰,۴۵۱	۳۵
تسهیلات مالی	۵۵,۵۱۷,۹۶۱	۴۹,۲۵۴,۶۵۱	۳۱
پیش‌دریافت‌ها	۱۳,۷۱۱,۰۱۷	۵,۹۴۱,۲۰۰	۳۶
جمع بدهی‌های جاری	۳۵۶,۹۷۳,۴۵۰	۲۸۹,۶۲۵,۴۲۳	
جمع بدهی‌ها	۴۸۷,۸۶۵,۵۶۹	۴۱۷,۲۹۹,۵۱۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷۱۲,۳۸۶,۲۰۸	۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری (پوان سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه	اندوخته توسعه ای	سود انباشته	آثار معاملات سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۷۲۱	۲,۸۲۲,۳۲۹	۴,۸۵۰,۳۷۲	-	۲۳,۶۹۸,۹۹۰	۴,۱۳۸	۱,۲۷۵,۲۸۵	(۲,۱۴۷,۵۲۰)	۵۰,۵۰۴,۲۱۵	۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶	۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰
-	-	-	-	-	۲,۱۸۵,۷۲۵	-	-	-	۲,۱۸۵,۷۲۵	۴,۳۱۶,۹۰۰	۶,۵۰۲,۶۲۵
-	-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۲,۱۵۱)	(۶,۱۷۲,۱۵۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۴,۵۳۰	۲۴۴,۵۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۴۲۲,۰۵۷	۶,۴۲۲,۰۵۷
-	-	-	-	-	-	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	۹۹۲	-	۹۹۲
-	-	-	-	-	-	(۴۲۲,۷۱۷)	(۴۲۲,۷۱۷)	(۴۲۲,۷۱۷)	(۴۲۲,۷۱۷)	-	(۴۲۲,۷۱۷)
-	-	-	-	-	(۸,۸۵۱,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-
-	-	۲۷,۶۲۰	-	-	(۴۷,۶۲۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۷,۴۴۵	۲,۴۴۱,۰۹۳
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۷۲۱	۲,۸۸۰,۸۶۹	۱۳,۷۰۱,۷۹۱	-	۱۰,۹۸۵,۶۸۷	۴,۱۳۸	۲,۱۴۸,۹۲۲	(۳,۵۵۹,۳۴۵)	۴۷,۱۲۱,۸۷۳	۱۷۷,۳۹۸,۷۶۶	۲۲۴,۵۲۰,۶۳۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تحصیل شرکت فرعی

افزایش سرمایه شرکت فرعی

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته توسعه ای

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش (کاهش) منافع در شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۵۷۲	۱,۳۳۹,۴۶۸	۷,۵۲۵,۶۹۹	۲۱,۹۵۵	۱۶,۶۲۰,۶۸۸	۴,۱۳۸	۲۵۸,۵۵۷	(۲,۴۷۲,۸۷۹)	۳۳,۹۹۵,۱۸۸	۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸	۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶
-	-	-	-	-	۲,۳۸۴,۸۸۲	-	-	-	۲,۳۸۴,۸۸۲	۲,۵۷۷,۵۲۲	۴,۹۶۲,۴۰۴
-	-	-	-	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲۸,۹۲۱)	(۶,۹۲۸,۹۲۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۴۲,۰۳۹)	(۵۳۵,۳۳۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۰۶۴	۱,۳۷۴,۰۶۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲,۳۶۵	۲۰۲,۳۶۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۹۰,۴۹۵)	(۸۹۰,۴۹۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۲۹۱	۱۱۷,۲۹۱
-	-	-	-	-	(۱,۵۸۸,۷۲۶)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۶۱,۲۹۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۷	-
-	-	(۱,۸۲۶)	-	-	(۶۹,۰۵۱)	-	-	-	-	۴۷۹,۶۵۴	۱,۰۴۴,۸۱۱
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۸۶۳	۱,۳۲۹,۷۵۵	۴,۱۳۲,۴۲۵	۸۲,۲۶۶	۱۰,۶۰۰,۱۸۵	۴,۱۳۸	۲۸۶,۶۰۱	(۲,۱۶۰,۱۰۹)	۲۹,۶۸۵,۱۰۴	۱۲۳,۸۹۳,۸۹۷	۱۷۲,۵۷۹,۰۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۸	۹,۲۱۸,۱۷۹	۱۷,۱۹۲,۰۹۱
	(۲,۶۶۵,۷۸۸)	(۴۶۹,۸۰۴)
	۶,۵۵۲,۳۹۱	۱۶,۷۲۲,۲۸۷
	-	۲۹۷
	(۶,۷۶۲,۱۱۲)	(۵۶,۸۶۷)
	(۱۴,۳۹۸,۶۱۱)	(۳۰,۱۱۸,۸۱۷)
	۱۷۵,۱۲۰	۱,۷۳۶,۰۶۰
	-	(۷۴۱,۵۶۰)
	-	۱,۳۶۷,۵۰۰
	-	۳۱۰,۴۸۶
	-	۶,۶۱۸
	(۲۰,۹۸۵,۶۰۳)	(۲۷,۴۹۶,۲۸۳)
	(۱۴,۴۳۳,۲۱۳)	(۱۰,۷۷۳,۹۹۶)
	-	(۵۰۶,۶۶۳)
	۲,۴۴۱,۰۹۵	-
	(۴۲۲,۷۱۷)	(۸۹۰,۴۹۵)
	۹۹۲	۳۲۰,۵۵۶
	۲۱,۹۲۵,۲۲۲	۹۲۴,۹۸۲
	(۴,۹۶۰,۹۷۸)	(۶,۱۴۹,۸۹۲)
	-	۳۳۲,۹۷۰
	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۳,۴۷۸,۰۵۵)
	-	(۷۸۲,۲۴۷)
	۱۲,۱۱۲,۴۲۶	۳۲,۶۲۴,۱۳۶
	(۱۷,۶۴۳,۳۴۷)	(۱۳,۴۴۴,۰۶۳)
	(۲,۲۸۳,۶۰۸)	(۱,۷۴۳,۰۸۸)
	(۵۷۰,۲۷۴)	-
	(۱,۳۳۶,۵۷۶)	(۴۷,۹۱۶)
	(۳۹۶,۰۰۰)	(۱۷۵,۳۷۲)
	۸,۸۶۶,۲۳۵	۱۱,۸۸۴,۸۵۳
	(۵,۵۶۶,۹۷۸)	۱,۱۱۰,۸۵۷
	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۱۱,۲۳۷,۷۰۲
	(۱۰۸,۱۷۴)	۹۰,۴۳۶
	۴,۹۴۱,۱۰۵	۱۲,۴۳۸,۹۹۵
	۷,۹۱۶,۸۷۲	-

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

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

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

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

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

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق سلف

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 اوراق مرابحه

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

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue ink signature and a circular stamp with a star in the center.

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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درآمدهای عملیاتی		
۲۱۹,۸۷۲	۳۶,۳۸۶	۵ درآمد سود سهام
۱,۳۶۹	۳,۶۹۶	۵ درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها
۱,۵۸۸,۷۹۰	۴,۰۵۱	۵ سود فروش سرمایه گذاریها
۹۷,۰۲۹	۷,۲۴۶	۵ سایر درآمدها
۱,۹۰۷,۰۶۰	۵۱,۳۷۹	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۲۲۰,۵۵۷)	(۳۲۹,۶۱۵)	۸ هزینه های فروش، عمومی و اداری
(۱۶,۶۹۲)	(۱۶,۸۱۴)	- هزینه استهلاک
(۲۳۷,۲۴۹)	(۳۴۶,۴۲۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۶۶۹,۸۱۱	(۲۹۵,۰۵۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۹۳,۰۱۱)	(۱,۰۱۵,۴۷۱)	۹ هزینه های مالی
۷۱۴,۵۵۴	۹,۳۳۶,۱۰۸	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۹۱,۳۵۴	۸,۰۲۵,۵۸۷	سود قبل از مالیات
(۴۹,۱۶۵)	(۱۳,۳۸۶)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۴۲,۱۸۹	۸,۰۱۲,۲۰۱	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
۸۱	(۱۵)	عملیاتی (ریال)
۳۱	۴۱۶	غیرعملیاتی (ریال)
۱۱۲	۴۰۱	سود پایه هر سهم (ریال)



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signatures and a blue circular stamp are present at the bottom of the page.

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۵,۸۲۵,۲۸۵	۴,۲۳۳,۱۵۸	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱	۵۱	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۳۶,۳۷۵,۷۹۵	۳۵,۲۶۲,۵۲۰	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۸,۴۶۱,۹۴۳	۱۳,۰۷۲,۲۷۰	۱۸ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۸۶,۷۰۰	۸۸۶,۷۰۰	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۵,۷۰۷,۵۱۰	۴,۲۹۸,۶۶۰	۲۰ دریافتنی‌های بلندمدت
۵۷,۲۵۷,۲۸۳	۵۷,۷۴۳,۳۵۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۹,۶۰۹	۱۷,۷۹۵	۲۱ پیش‌پرداخت‌ها
۲۶,۰۴۷,۵۱۰	۱۵,۵۵۹,۱۷۶	۲۰ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۲۲,۲۰۵	۱۴,۲۶۸	۲۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷,۴۵۱	۱۹۷,۰۱۳	۲۵ موجودی نقد
۲۶,۱۹۶,۷۷۵	۱۵,۷۸۸,۲۵۳	جمع دارایی‌های جاری
۸۳,۴۵۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۱,۶۱۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۵,۹۴۵,۸۳۶	۱۴,۷۹۷,۲۵۵	۲۹ اندوخته سرمایه‌ای
۱۵,۰۱۱,۵۵۹	۸,۱۷۲,۳۴۱	سود انباشته
۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۴۴,۹۶۹,۵۹۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۴,۷۹۶,۲۳۶	۵,۰۳۴,۲۶۰	۳۱ تسهیلات مالی بلندمدت
۳۰,۲۲۸	۴۵,۶۰۱	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۸۲۶,۴۶۴	۵,۰۷۹,۸۶۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۹,۵۳۱,۹۲۲	۱۲,۸۰۸,۲۹۵	۳۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۵۳۱,۸۱۴	۱,۴۲۳,۹۷۱	۳۱ تسهیلات مالی
۲۰,۰۰۰	-	۳۴ مالیات پرداختنی
۴,۵۸۶,۴۶۵	۹,۲۴۹,۸۸۹	۳۵ سود سهام پرداختنی
۳۵,۶۷۰,۲۰۱	۲۳,۴۸۲,۱۵۴	جمع بدهی‌های جاری
۴۰,۴۹۶,۶۶۵	۲۸,۵۶۲,۰۱۵	جمع بدهی‌ها
۸۳,۴۵۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۱,۶۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large blue ink signature across the bottom and a circular official stamp on the right side.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۵,۸۳۶	۱۵,۰۱۱,۵۵۹	۴۲,۹۵۷,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۸,۰۱۲,۲۰۱	۸,۰۱۲,۲۰۱
سود سهام مصوب	.	.	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	.	.	(۸,۸۵۱,۴۱۸)	.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۷,۲۵۵	۸,۱۷۲,۳۴۱	۴۴,۹۶۹,۵۹۶
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲				
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۱,۱۶۳	۱۴,۶۷۹,۹۳۴	۳۴,۳۲۱,۰۹۷
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)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۹,۸۸۹	۸,۸۳۳,۳۹۷	۳۰,۰۶۳,۲۸۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature 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 ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱,۳۹۹,۳۲۰	۵,۷۰۳,۹۲۹	۳۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۸۶)		نقد حاصل از عملیات
۱,۳۷۹,۳۲۰	۵,۶۷۰,۵۴۳		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
(۱۲۱,۵۸۰)	(۷۲,۷۹۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۵۵۳		دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۰۵۱,۲۹۲)	(۶,۴۷۶,۵۱۱)		پرداخت وجوه به اشخاص وابسته
-	۲,۹۰۲,۵۲۹		دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۳۱۱,۲۳۳)	-		پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک
۱,۵۱۵,۸۹۵	(۳,۴۳۸,۲۳۳)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۹۵,۲۱۵	۲,۲۳۲,۳۲۰		جریان خالص ورود 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)	(۷۹,۰۸۱)		پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۳,۴۷۸,۰۵۵)			پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی
(۷۸۲,۲۴۷)			پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی
۱۶۳,۵۰۰			دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۳,۰۳۹)	(۳۸,۵۲۴)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶,۸۸۳)	(۲۸,۳۰۰)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۵۷۰,۲۷۴)		پرداخت های نقدی بابت اوراق مرابحه
(۴۷,۹۱۶)	(۱,۳۳۶,۵۷۶)		پرداخت نقدی سود سهام
(۳,۰۷۰,۵۴۷)	(۲,۰۵۲,۷۵۶)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۵,۳۳۲)	۱۷۹,۵۶۴		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۰,۲۵۹	۱۷,۴۵۱		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۴۲	(۲)		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵,۲۶۸	۱۹۷,۰۱۳		مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۲ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۳۵۰۲۸۲ با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۹۲۴۵۴ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان سید جمالالدین اسدآبادی - نبش خیابان چهاردهم - پلاک ۱۲۸ طبقه هفتم و هشتم واقع است.

۱-۲ فعالیت های اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت های شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیت های گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیت های بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی است. و نیز موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۱-۱۷ می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۰	۳۳	۱۶۰۸	۱,۹۲۱
-	-	۱۳۵	۳۲۴
۳۰	۳۳	۱۷۴۳	۲۲۴۵

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمائکاری

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیما بین است.

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ ارائه شده است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-۶ تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳ سرقفلی

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

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

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴-۳ درآمد 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان 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.

۳-۵ تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	تسعیر ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	آزاد	۴۵۹,۴۵۷	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	آزاد	۴۹۳,۸۷۱	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	آزاد	۱۷,۳۶۴	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	آزاد	۴۱۶	قابل دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	آزاد	۴۹۳,۸۷۱	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	آزاد	۴۹۳,۸۷۱	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	آزاد	۴۵۹,۴۵۷	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	آزاد	۱۲۵,۱۰۷	قابل دسترس بودن



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 ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات	۱۳٪ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
معدن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط مستقیم
مجتمع تجاری	۲۵ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز	۳۰ ساله	خط مستقیم
کاروانسرای وکیل		

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

۳-۷-۲-۲- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری، نشانه ای بر امکان کاهش مبلغ دفتری دارایی های فوق نسبت به مبلغ باز یافتنی آنها موجود باشد مبلغ باز یافتنی 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 ۳ 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 ۱۴۰۳

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

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاک و زیان های کاهش ارزش، به 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- دارایی های نامشهود

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

۳-۹-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت 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

۳-۱۲- موجودی املاک

۳-۱۲-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

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

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

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

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

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

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

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

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به استثنای شرکت اصلی که پایان هر سال پرداخت می شود، بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر دوره سابقه خدمت آنان محاسبه و منعکس 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 ۱۴۰۳

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

۱-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۱-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۱-۱۴-۳-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان 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.

۱-۱۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.



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

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

۳-۱۵- سهام خزانه

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

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

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

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

۱-۱۸-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآوردها، عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه منتهی به اسفند ۱۴۰۲ یکسان 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 ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	۵-۱ درآمد فروش
-	-	۱,۸۳۳,۴۵۷	۷,۰۹۲,۲۶۳	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۱,۸۱۰,۰۳۱	۴۴,۱۳۳	۷,۸۴۳,۷۴۰	۱,۶۳۱,۶۲۹	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها
-	-	-	۶,۹۰۰,۹۰۷	۵-۴ درآمد فروش املاک
۹۷,۰۲۹	۷,۲۴۶	۶۳۶,۸۹۷	۷,۲۴۶	سایر درآمدها
۱,۹۰۷,۰۶۰	۵۱,۳۷۹	۱۳۵,۷۱۴,۲۹۸	۱۵۱,۸۳۵,۹۱۴	

۵-۱- درآمد فروش

گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	ادستگاه
۵۱,۶۹۷,۱۱۸	۳۰۱,۰۰۶	۶۶,۴۶۹,۶۶۱	۷۹۷,۳۳۵	داخلی
۳۶,۶۴۳,۳۳۳	۴۲۰,۵۲۲	۴۱,۵۹۴,۴۹۸	۵,۶۹۴,۳۳۶	میلگرد
۲۴,۲۴۰,۳۰۳	۱۵۵,۰۳۰	۱۳,۱۷۹,۱۲۱	۷۱۹,۹۷۷	آهن اسفنجی
۹۱۷,۳۴۰	۱۴,۳۶۷	۴,۱۸۲,۶۴۶	۷۹,۸۶۵	سنگ آهن مگنتیت
-	-	۳,۹۷۴,۳۶۳	۱۷,۰۶۴	گندله سنگ آهن
۸۸۰,۷۷۲	-	۱,۰۸۱,۶۹۶	-	تیر آهن
-	-	۱,۰۴۹,۵۹۴	۵,۶۲۰	مواد آتشباری
-	-	۸۴۳,۲۵۱	۴,۰۹۰	شمش فولاد
-	-	۴۶۷,۶۶۰	۹۳۷,۰۷۰	تجهیزات IT و شبکه
۳۹,۰۵۵	-	۳۱۸,۴۸۱	۸۱,۱۴۰	ورق
۱۱۴,۴۱۷,۹۲۰	-	۱۳۳,۱۶۰,۹۷۰	-	سایر
				صادراتی
-	-	۳,۰۴۲,۸۹۹	۱۳,۶۱۴	میلگرد
۹۸۲,۲۸۵	۵,۲۲۶	-	-	آهن اسفنجی صادراتی
۹۸۲,۲۸۵	-	۳,۰۴۲,۸۹۹	-	
۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	-	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	-	



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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	نسبت به کل	درصد
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مبلغ	نسبت به کل	درصد
۰	۱,۷۰۲,۱۸۷	۰٪	۰
۳۷۰,۸۰۸	۴۷۲,۸۶۰	۰٪	۰
۸۴۳,۲۵۱	۰	۱٪	۰
۱۳۶,۵۷۹	۰	۰٪	۰
۰	۱۶,۸۰۰	۰٪	۰
۰	۵۳۰,۹۷۷	۰٪	۰
۱,۳۵۰,۶۳۸	۲,۷۲۲,۸۲۵	۱٪	۲٪
۱۶,۴۴۶,۹۶۹	۰	۰	۰
۹,۱۶۳,۵۱۸	۰	۰	۰
۸,۵۶۱,۶۵۲	۰	۰	۰
۳,۷۹۵,۵۲۳	۱۷,۱۰۶,۸۱۶	۳٪	۱۴,۸۲٪
۸,۳۳۱,۰۶۳	۹,۵۱۹,۶۱۹	۶٪	۸,۲۵٪
۰	۸,۸۷۷,۲۵۳	۰٪	۷,۶۹٪
۱,۹۹۲,۱۴۴	۰	۱٪	۰
۰	۷,۵۷۲,۵۴۹	۰٪	۶,۵۶٪
۴,۹۰۶,۱۹۳	۰	۴٪	۰
۴,۳۹۶,۷۲۲	۰	۳٪	۰
۰	۳,۷۴۶,۰۸۳	۰٪	۳,۲۵٪
۶,۲۶۹,۵۲۴	۳,۷۶۶,۲۸۶	۵٪	۲,۴۰٪
۲,۲۸۳,۸۰۳	۰	۳٪	۰
۱,۵۵۶,۰۱۲	۲,۷۶۵,۵۱۹	۱٪	۲,۴۰٪
۱,۶۹۴,۱۸۴	۰	۱٪	۰
۱,۱۴۳,۳۸۱	۰	۱٪	۰
۳۴۷,۵۸۱	۲,۶۵۴,۹۲۱	۰٪	۲,۳۰٪
۱,۵۶۹,۴۶۱	۲,۲۸۸,۳۸۰	۱٪	۲,۰۷٪
۰	۱,۹۴۵,۴۷۷	۰٪	۱,۶۹٪
۰	۱,۸۹۶,۴۱۷	۰٪	۱,۶۴٪
۰	۱,۸۳۲,۱۴۷	۰٪	۱,۵۹٪
۰	۱,۷۰۵,۷۳۸	۰٪	۱,۴۸٪
۰	۱,۶۲۳,۳۹۲	۰٪	۱,۴۱٪
۰	۱,۶۱۵,۸۲۷	۰٪	۱,۴۰٪
۰	۱,۵۸۵,۵۲۳	۰٪	۱,۳۷٪
۱,۴۰۷,۷۱۰	۰	۱٪	۰
۱,۲۹۸,۵۸۷	۰	۱٪	۰
۱,۳۸۵,۹۴۸	۰	۱٪	۰
۱,۱۰۲,۸۲۳	۰	۱٪	۰
۱,۶۴۶,۷۴۰	۰	۱٪	۰
۰	۱,۵۷۵,۲۳۱	۰٪	۱,۳۷٪
۰	۱,۵۷۰,۵۷۱	۰٪	۱,۳۶٪
۷۹,۱۹۹,۵۲۷	۷۲,۷۴۷,۷۵۰	۵۸٪	۶۳,۰۰٪

گروه

اشخاص وابسته

شرکت توسعه تجارت دلفارد

مگین افق نیایش

شرکت بانک گردشگری

شرکت احیاء استیل فولاد بافت

برجه بار

گروه بازرگانی گردشگری دانا

سایر اشخاص و شرکتها

شرکت الوند پایدار افق (سهامی خاص)

شرکت فولاد حرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)

شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)

مروارید سبز کارپر

معدنی و صنعتی گل گهر

مصطفی خواجویی

شرکت ایتس فولاد تبریز (سهامی خاص)

شرکت آدریس فولاد گستر آذربایجان (با مسئولیت محدود)

شرکت تدویم تجارت ایمان (سهامی خاص)

شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)

محمد پناه زاده خاتمی (تبریز)

فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور

فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت آباد سازان سپهر راستین

سینا فولاد پارسین

پیشگامان فولاد تجارت شهریار

گلنک سازان سیاهان

فولاد هرمزگلی حبوب

شرکت سیندل تجارت ساعی غرب سابلان (با مسئولیت محدود)

بدیده کاوش ایرانیان

پارس فولاد ایمان

پیشگام تجارت بناب

آریا کاران ورنا

مجمع فولاد البرز باب ارش

شرکت نینان دیزل (سهامی عام)

شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)

نکر فادرفنی (صادرات)

شرکت پترو فولاد کی آشیان

شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال

پایپران فولاد پارس

فجر حداد بناب

مانده 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	
۷۲,۷۴۷,۷۵۰	۶۳.۰۴٪	۷۹,۱۹۹,۵۳۷	۵۸٪	مانده نقل از صفحه قبل
۱,۲۹۴,۶۴۰	۱.۱۲٪	۰	۰٪	تولید فولاد تارا شمش پود
۱,۱۹۶,۵۰۷	۱.۰۴٪	۰	۰٪	آرا فولاد رادین
۱,۱۳۹,۵۲۷	۰.۹۹٪	۰	۰٪	نکنا فولاد نجار شاهین
۱,۱۱۶,۳۷۰	۰.۹۷٪	۰	۰٪	مجمع فولاد روینا جنوب
۱,۰۷۶,۷۲۱	۰.۹۳٪	۰	۰٪	پرگاس فولاد کیهان
۱,۰۶۸,۳۱۸	۰.۹۳٪	۱,۶۸۱,۸۷۴	۱٪	فولاد آلبازی ایران
۹۳۵,۸۶۱	۰.۸۰٪	۰	۰٪	نحارت بین الملل مانا اسپادانا
۹۱۹,۶۹۳	۰.۸۰٪	۱,۷۷۳,۰۷۰	۱٪	دنا نحارت امیر
۸۱۰,۹۰۴	۰.۷۰٪	۲,۱۷۲,۶۲۷	۲٪	پردیس صنعت زنده رود
۸۰۸,۱۶۰	۰.۷۰٪	۰	۰٪	دوب اسبیل گیان
۷۶۲,۶۹۹	۰.۶۶٪	۰	۰٪	حدید گستر ایستاتیس
۷۲۲,۷۱۲	۰.۶۳٪	۰	۰٪	اترس صنعت کارو
۶۴۸,۷۹۹	۰.۵۶٪	۰	۰٪	اوتلی تجارت بهند
۶۴۸,۳۳۵	۰.۵۶٪	۰	۰٪	شرکت پرگاس فولاد امیرال بهند(با مسئولیت محدود)
۶۴۴,۲۸۴	۰.۵۶٪	۰	۰٪	فولاد کاوه جنوب کیش
۶۱۲,۲۳۳	۰.۵۳٪	۰	۰٪	مجمع فولاد سهولان مهاباد
۵۹۵,۷۸۵	۰.۵۳٪	۰	۰٪	شکوه نحارت دورسکا
۵۱۲,۱۱۸	۰.۴۴٪	۰	۰٪	دوب آهن و تولید میلگرد سیرخان حدید جنوب
۵۱۰,۵۹۰	۰.۴۴٪	۰	۰٪	دوب آهن و نورد گرمان
۵۰۳,۵۹۸	۰.۴۴٪	۰	۰٪	شرکت نویس فلز عطا (سهامی خاص)
۴۹۰,۸۷۷	۰.۴۳٪	۰	۰٪	حسینی چهره نما
۴۸۱,۰۸۲	۰.۴۲٪	۰	۰٪	نیکان فولاد آرتا
۴۷۸,۶۰۹	۰.۴۱٪	۰	۰٪	فرارگاه سارندگی خانم الانبیا - موسسه امین
۴۷۱,۱۴۲	۰.۴۱٪	۰	۰٪	جایک یخش صنعت فولاد زاگرس
۴۶۷,۲۵۴	۰.۴۰٪	۰	۰٪	کاوه فولاد آریا
۴۶۰,۷۰۸	۰.۴۰٪	۳,۱۶۱,۱۰۴	۲٪	آبادانا کاوش ایرانیان
۴۵۸,۶۸۵	۰.۴۰٪	۰	۰٪	نحارت نخه محب
۴۵۸,۳۱۸	۰.۴۰٪	۰	۰٪	جلوه اقتصاد مترقی
۴۵۱,۳۰۱	۰.۳۹٪	۰	۰٪	بکر قادرفقی (صادرات)
۴۳۲,۹۳۹	۰.۳۸٪	۰	۰٪	انده آل شمش کویر
۴۲۰,۰۶۴	۰.۳۶٪	۱,۶۰۳,۲۵۸	۱٪	گهر همکار
۴۱۰,۹۵۲	۰.۳۶٪	۰	۰٪	فولاد سپهر سیلان
۴۴,۵۵۹	۰.۰۴٪	۴,۵۵۲,۱۳۰	۳٪	اسمیران
۱۱,۳۱۴	۰.۰۱٪	۰	۰٪	پاشا فولاد یارسیان
۱۰۵,۶۶۳	۰.۰۹٪	۰	۰٪	مجمع صنعتی اسمیران
۶۵,۰۳۰	۰.۰۶٪	۰	۰٪	پارس فولاد ناران
۱۷,۶۸۴,۳۶۰	۱۵.۳۳٪	۴۰,۷۰۹,۶۳۱	۳۰٪	سایر
۱۱۲,۶۷۷,۳۸۰	۹۷.۶۴٪	۱۳۴,۸۵۳,۲۳۰	۹۹٪	
۱۱۵,۴۰۰,۲۰۵	۱۰۰٪	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	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 ۱۴۰۳

۵-۱-۲- نرخ فروش محصولات فولادی بر اساس شرایط بازار و درصدی از میانگین نرخ شمش فولاد خورستان در قراردادهای فی مابین تعیین گردیده است. همچنین نرخ های فروش محصولات شرکت احیا استیل بافت و مجتمع فولاد بناب بر اساس نرخ بورس کالا، کمیته فروش، توافقی بازار و با رعایت صرف صلاح شرکت و با تایید هیات مدیره صورت می پذیرد.

۵-۱-۳ افزایش فروش در دوره جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار و نرخ می باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۹۰۶,۰۰۰	۱,۵۷۳,۴۲۱
۱۳,۷۶۸	۲۲,۰۴۱
۱,۷۳۴,۱۱۸	۲۰۵,۱۶۶
۲,۴۳۸,۳۷۶	۳۲,۸۲۸
۷,۰۹۲,۲۶۳	۱,۸۳۳,۴۵۷

درآمد حاصل از بیمه‌نگاری

درآمد حاصل از بیمه مدیریت

درآمد حاصل از فروش اقساطی

سایر درآمدها

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۰۵۴,۵۰۱	۴۳۱,۶۴۳	۳۶,۳۸۶	۳۱۹,۸۷۲	۵-۳-۱
۲۱۱,۰۸۹	۱۰,۸۸۷	۳,۶۹۶	۱,۳۶۹	۵-۳-۲
۳۶۶,۰۳۹	۷,۴۰۱,۲۱۰	۴,۰۵۱	۱,۵۸۸,۷۹۰	۵-۳-۳
۱,۶۳۱,۶۲۹	۷,۸۴۳,۷۴۰	۴۴,۱۳۳	۱,۸۱۰,۰۳۱	

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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۹۹,۹۹۰	۳۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰
۰	۰	۰	۱۰۹,۹۸۸
۰	۰	۶,۰۰۰	-
۱,۸۷۱	۰	۰	۰
۶۳	۱,۳۱۸	۰	۱,۳۱۸
۹۱۸,۴۱۶	۰	۰	۰
۰	۳,۵۸۱	۰	۲,۵۸۱
۰	۱,۵۸۵	۰	۱,۵۸۵
۹۲۵	۱۵۸	۲۲۵	۱۵۸
۰	۸۵	-	۸۵
۰	۹۲۳	۰	۹۲۳
۰	۹۴۲	۰	۹۴۲
۰	۳۰,۵۵۸	۰	۰
۱۶۱	۲۱۳	۱۶۱	۲۱۳
۰	۲,۰۸۹	۰	۲,۰۸۹
۱۳۳,۰۶۵	۳۰۱,۲۰۱	۰	۰
۱,۰۵۴,۵۰۱	۴۳۱,۶۴۳	۳۶,۳۸۶	۳۱۹,۸۷۲

سود سهام شرکت های فرعی

گروه بازرگانی دانا

سود سهام سایر شرکت ها

بانک گردشگری

زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه

مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران

نولید نیروی برقی دماوند

جامد سازان آرمان

فراورده های غذایی و قند چهارمحال

صنایع غذایی مینو شرق

گروه مینا

زامیاد

شرکت پارس مینو

صنعتی مینو

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

هلدینگ سرمایه گذاری البرز

بانک ملت

سایر

۵-۳-۲ درآمد سود سهام شرکت اصلی تماماً بر اساس صورتحسابات محاسب 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 ۱۴۰۳

۵-۳-۲ سود تضمین شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	۴,۲۴۵	.
۱,۳۶۹	۳,۶۹۶	۶,۶۴۲	۲۱۱,۰۸۹
۱,۳۶۹	۳,۶۹۶	۱۰,۸۸۷	۲۱۱,۰۸۹

درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	۴,۰۵۱	۵,۸۱۲,۴۲۰	.	
۱,۵۸۸,۷۹۰	.	۱,۵۸۸,۷۹۰	۳۶۶,۰۳۹	
۱,۵۸۸,۷۹۰	۴,۰۵۱	۷,۴۰۱,۲۱۰	۳۶۶,۰۳۹	

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکتهای پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

۵-۴ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	.	۶,۳۴۰,۳۳۵	۵-۴-۱
.	.	.	۸۵,۱۵۹	۵-۴-۲
.	.	.	۵۷۵,۴۱۳	۵-۴-۳
.	.	.	۶,۹۰۰,۹۰۷	

ملک القدير يافت آباد

رعي ناغستان شهريار

ساحمان فرمانيه

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

۵-۴-۲ زمین ناغستان شهريار به مساحت ۵۲۴۰۸ متر مربع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ طی قرارداد شماره ۱۰۷۸-۱۰-۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا به شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس ريگورات به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی شماره ۱۵۷۲/ک/۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ واگذار گردید.

۵-۴-۳ مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود ناشی از واگذاری شش دانگ عرصه و اعیان دو واحد مسکونی واقع در تهران (فرمانیه) به متراژ ۷۰۰ متر به همراه ۳ واحد پارکینگ و یک باب انباری براساس گزارش کارشناسی رسمی توسط شرکت فرعی ماهان سیرجان می باشد .

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
.	.	.	۹,۲۵۳
.	.	.	۹,۲۵۳

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



۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳			یادداشت
مبلغ	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	ارائه خدمات	فروش	
۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۱,۵۴۰,۲۷۵	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۶۳۵,۷۲۳	۱۲۳,۱۳۷,۸۹۴	۷-۱
۹۸,۶۴۷,۵۴۰	۱,۵۴۰,۲۷۵	۹۷,۱۰۷,۲۶۴	۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۶۳۵,۷۲۳	۱۲۳,۱۳۷,۸۹۴	

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳			یادداشت
مبلغ	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	ارائه خدمات	فروش	

گروه

موجودی کالا

حزب کالای ساخته شده جهت فروش

مواد مستقیم

مواد مستقیم

شمش مصرف شده جهت تولید میلگرد از محل تولیدات خطوط ذوب

مواد شونده

دستمزد مستقیم

حقوق و دستمزد

سربار ساخت

حق السهم ایمنیدرو

۷-۲-۱ ۱۵,۲۲۶,۴۴۵ ۰ ۱۵,۲۲۶,۴۴۵ ۱۴,۰۵۷,۰۵۷ ۰ ۱۴,۰۵۷,۰۵۷

۷-۲-۳ ۸,۴۰۲,۷۷۴ ۰ ۸,۴۰۲,۷۷۴ ۲۰,۷۱۷,۶۱۵ ۰ ۲۰,۷۱۷,۶۱۵

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 های در جریان ساخت



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 ۱۴۰۳

۷-۲- تأمین کنندگان عمده مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نام شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
گروه:					
شرکت‌ها و اشخاص وابسته					
میلگرد	فولاد صنعت بناب	-	۰٪	۰	۰٪
گندله سنگ آهن	سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)	۶,۳۸۳,۷۲۲	۶٪	۷,۶۱۴,۷۸۵	۹٪
گندله سنگ آهن	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (سهامی خاص)	۵۲۲,۴۶۰	۰٪	۰	۰٪
گندله سنگ آهن	مروارید سبزکاریز	۱۵,۱۱۱,۴۰۵	۱۴٪	۶,۳۹۹,۷۶۳	۷٪
آهن اسفنجی و نسبی آهنی	گروه بازرگانی گردشگری دانا	-	۰٪	۱۹,۷۰۲,۹۲۳	۲۳٪
		۲۱,۹۱۷,۵۸۶	۲۰.۴۱٪	۲۳,۶۱۷,۴۷۱	۲۹.۷۹٪
سایر اشخاص و شرکت‌ها					
امتیاز استخراج	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲۳,۶۲۹,۳۱۹	۲۲٪	۱۵,۴۶۱,۵۳۵	۱۸.۲۰٪
آهن اسفنجی	مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)	۷,۳۵۶,۸۷۳	۷٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	مهر آفرین دبیای فردا	-	۰٪	۱,۱۵۸,۳۰۰	۱.۳۷٪
گندله سنگ آهن	دانا تجارت امیر	۲,۰۶۲,۱۶۳	۲٪	۶,۴۷۶,۲۳۹	۷.۶۷٪
گندله سنگ آهن	مصطفی حواجویی	۲,۴۵۶,۴۶۱	۲٪	۱,۸۷۴,۶۲۶	۲.۲۲٪
گندله سنگ آهن	معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۰۰۲,۳۴۹	۷٪	۱,۲۷۱,۷۶۲	۱.۵۱٪
گندله سنگ آهن	دلفاراد	-	۰٪	۸۵۹,۹۷۴	۱.۰۳٪
گندله سنگ آهن	رویدر	-	۰٪	۴۰۴,۰۴۸	۰.۴۸٪
گندله سنگ آهن	پدیده کاوش ایرانیان	-	۰٪	۶۳۲,۵۹۸	۰.۷۵٪
گندله سنگ آهن	آرین فولاد غرب	-	۰٪	۲۸۳,۳۰۰	۰.۳۴٪
گندله سنگ آهن	توسعه بازرگانی فولاد ایرانیان قفونس	-	۰٪	۱۳۲,۷۷۷	۰.۱۶٪
گندله سنگ آهن	پاییزان فولاد پارس	۲,۵۵۸,۶۶۳	۲٪	۴۷,۹۲۶	۰.۰۶٪
گندله سنگ آهن	سایر	۴,۷۱۹,۴۶۶	۴٪	-	۰.۰۰٪
هریبه حمل	سایر	-	۰٪	۱,۰۵۵,۷۷۲	۱.۲۵٪
میلگرد	شرکت جهان فولاد سیرجان	۲,۲۶۷,۷۲۸	۲٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	شرکت پارس فولاد سبزووار (سهامی عام)	۱۴۷,۱۲۷	۰٪	۵۰۵,۱۱۴	۰.۶۰٪
آهن اسفنجی	شرکت فولاد غدیر بی ریز	-	۰٪	۴۶۴,۷۴۳	۰.۵۵٪
آهن اسفنجی	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۶۶,۶۶۰	۰٪	۴۰۹,۱۲۴	۰.۴۸٪
آهن اسفنجی	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	-	۰٪	۳۲۰,۷۴۸	۰.۳۸٪
آهن اسفنجی	توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند	-	۰٪	۳۱۷,۵۴۰	۰.۳۸٪
آهن اسفنجی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۶۶۳,۳۴۸	۱٪	۲۱۰,۸۵۹	۰.۲۵٪
آهن اسفنجی	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	-	۰٪	۱۳۲,۳۹۴	۰.۱۶٪
آهن اسفنجی	اطلس تجارت سهند (سهامی خاص)	۱,۰۷۰,۹۷۳	۱٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی و نسبی آهنی	فولاد خوزستان	۳,۴۱۶,۰۰۴	۳٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	سایر	۸۳۰,۳۶۰	۱٪	-	۰.۰۰٪
جمع نقل به صفحه بعد		۸۰,۰۶۹,۸۹۱	۷۴.۵۵٪	۶۵,۶۳۶,۸۷۲	۷۷.۶۹٪



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 ۱۴۰۳

نام شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
	۸۰,۰۶۹,۸۹۱	۷۴,۵۵۰	۶۵,۶۳۶,۸۷۲	۷۷,۶۹۰	
جمع نقل از صفحه قبل					
اهن اسفنجی و شمش آهن شرکت مروارید سبز کاربز	-	۰	۷,۵۴۱,۰۶۱	۸,۹۳۰	
اهن اسفنجی و شمش آهنی شرکت سیند صنعت کاوه ظفر بناب	-	۰	۵۵۶,۳۴۶	۰,۶۶۰	
اهن اسفنجی و شمش آهنی شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	-	۰	۳۹۶,۹۸۷	۰,۴۷۰	
اهن اسفنجی و شمش آهنی مجتمع فولاد آذر جدید بناب شرکت (سهامی عام)	۹۱۱,۷۳۵	۱,۰	۱۰۷,۵۲۸	۰,۱۳۰	
شمش آهنی ایران شرکت فولاد خرمند ناکسان (سهامی خاص)	۳,۳۷۶,۶۵۶	۳,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی شرکت فولاد سپهر سلا	-	۰	۹۰۵,۱۲۳	۱,۰۷۰	
شمش آهنی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)	-	۰	۶۱۸,۴۲۳	۰,۷۳۰	
شمش آهنی شرکت گسترش خدمات آیه اندیشان سپهر شرق	-	۰	۵۷۰,۷۶۳	۰,۶۸۰	
شمش آهنی شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)	-	۰	۵۲۷,۴۱۵	۰,۶۲۰	
شمش آهنی مجتمع صنعتی ذوب آهن ماسارگاد (سهامی خاص)	-	۰	۴۰۵,۷۸۴	۰,۴۸۰	
شمش آهنی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۵۴۰,۰۴۸	۳,۰	۳۱۴,۱۱۵	۰,۳۵۰	
شمش آهنی شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	-	۰	۲۰۳,۶۸۴	۰,۲۴۰	
شمش آهنی ارسال فولاد نسج (مسئولیت محدود)	-	۰	۱۹۰,۶۵۹	۰,۲۳۰	
شمش آهنی یوگلس فولاد کیهان (مسئولیت محدود)	-	۰	۱۵۹,۰۴۳	۰,۱۹۰	
شمش آهنی شرکت مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس	۲۰۷,۴۷۳	۰,۰	۷۰,۱۳۳	۰,۰۸۰	
شمش آهنی جهان فولاد سیرجان	۲,۰۵۸,۷۶۳	۲,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی شرکت صایع فولاد البازی پاسارگاد (سهامی خاص)	۱,۷۶۷,۷۸۰	۲,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی شرکت آذر فولاد ماکان (سهامی خاص)	۱,۱۴۸,۱۲۵	۱,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی شرکت اسمیران	۱,۰۶۵,۸۳۳	۱,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی سایر	۴,۵۱۷,۰۸۹	۴,۰	-	۰,۰۰۰	
شمش آهنی و فراضه فجر خداد بناب	-	۰	۴۰۶,۴۶۳	۰,۴۸۰	
کسبانه شرکت اسمیران	۱,۴۶۱,۵۴۹	۱,۰	-	۰,۰۰۰	
فراضه شرکت راهیان عرش فولاد	-	۰	۹۷۹,۹۹۹	۱,۱۶۰	
فراضه فولاد گستر آتیه ساهان	-	۰	۵۵۳,۷۵۷	۰,۶۶۰	
فراضه شرکت نوکا صنعت صبا	۹۰,۰۶۹	۰,۰	۲۳۶,۴۷۱	۰,۵۳۰	
فراضه شرکت متعل داران فولاد کویر (مسئولیت محدود)	-	۰	۲۲۴,۴۹۵	۰,۲۷۰	
فراضه فولاد کاران شریف اسفادانا	-	۰	۱۳۴,۸۶۸	۰,۱۶۰	
فراضه مجتمع فولاد صانب سربز	-	۰	۱۱۳,۲۲۳	۰,۱۳۰	
فراضه شرکت توسعه فولاد ناب نارس	-	۰	۷۸,۲۱۰	۰,۰۹۰	
فراضه ایران شرکت آتش فولاد سربز (سهامی خاص)	۵۱۷,۶۴۴	۰,۰	-	۰,۰۰۰	
مواد آتش ناری معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۵۱,۴۷۴	۱,۰	۸۸۰,۷۷۲	۱,۰۴۰	
پشم و کرک سایر	-	۰	۳۴,۴۶۱	۰,۰۴۰	
سایر سایر	۶,۴۱۸,۸۶۵	۶,۰	۲,۵۳۷,۹۳۲	۳,۰۰۰	
	۱۰۷,۴۰۲,۹۹۵	۱۰۰,۰	۸۴,۴۸۴,۵۷۵	۱۰۰,۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایوان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی برای شش ماهه	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
آهن اسفنجی	تن	۳۴۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۰۰	۴۷۵,۱۸۰
				۳۷۰,۳۵۱

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی سالانه	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
انواع میلگرد، نبشی و بیر آهن	تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۵۲۹	۲۶۴,۰۹۵
انواع شمش فولادی	تن	۶۱۲,۰۰۰	۲۱۴,۳۸۶	۱۸۳,۴۱۳
		۵۳۱,۰۰۰	۵۰۸,۹۱۵	۴۴۷,۵۰۸
		۲,۲۹۵,۰۰۰		



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 ۱۴۰۳

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

شرح زیر می باشد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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
سال هشتم	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۳۷,۳۰۹
سال نهم	تن	-	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۱,۹۵۷
سال دهم تا سال دوازدهم (سالانه)	تن	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سال سیزدهم	تن	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سال چهاردهم	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	برچیدن کارگاد 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 ایمیدرو، ظرفیت اسمی مطابق جدول فوق می باشد که مطابق با الحاقیه قرارداد فوق الذکر، برنامه تولید و استخراج با یک سال تعویق، به توافق رسید و براساس مکاتبات بعدی با شرکت های مهندسی کانی کاوان شرق و شرکت مهندسی معدن کاو (نمایندگان ایمیدرو) ظرفیت اسمی به شرح فوق (ظرفیت تعدیل شده) تغییر یافته است ضمناً استخراج واقعی سنگ آهن تا تاریخ تهیه صورت های مالی ، مطابق با برنامه تعدیل شده است و تفاوتی در این ارتباط وجود ندارد.

۷-۵-۲- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۲,۱۶۵,۰۹۱ تن استخراج فروردین تا آذر ماه ۱۴۰۰ می باشد، طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو معادل ۴۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (به دلار به نرخ آزاد) پس از کسر هزینه های جانبی نظیر حمل می باشد. ضمناً به دلیل کاهش نرخ جهانی سنگ آهن در دوره مالی مورد گزارش بهای قدرالسهم افزایش چندانی نداشته است (بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار ، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد) همچنین فاکتورهای صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ الی دوره مالی مورد گزارش از جانب ایشان بصورت علی الحساب بوده و اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

۷-۵-۳- حقوق دولتی در دوره مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۱۸٪ نرخ ثابت مبلغ ۱۲,۰۶۸,۰۸۴ ریال در تناژاستخراجی می باشد لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱٪) در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش بصورت علی الحساب صادر گردیده و اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد.



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 ۱۴۰۳

۶-۷- 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شستشو	کیلوگرم	۳۱۵,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۳,۹۶۷	۲۸۰,۱۹۴

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

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص
درآمد فروش	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	(۱۲۳,۱۳۷,۸۹۴)	۱۳,۰۶۵,۹۷۵	۱۸,۲۹۲,۹۴۱
درآمد ارائه خدمات	۷,۰۹۲,۲۶۳	(۶۴۵,۷۲۳)	۶,۴۵۶,۵۴۰	۲۹۳,۱۸۱
	۱۴۳,۲۹۶,۱۳۲	(۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷)	۱۹,۵۲۲,۵۱۵	۱۸,۵۸۶,۱۲۲



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 ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰۰,۸۹۹	۱۲۸,۸۵۰	۹۶۲,۶۲۷	۱,۹۱۰,۵۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۷۷۴	۱۶,۵۷۴	۴۶,۱۸۰	۴۹,۸۳۱	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳,۲۲۰	۱۵,۳۷۴	۶۴,۷۶۸	۸۲,۷۵۵	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۲۳,۶۰۱	۷۳,۸۰۹	پاداش مدیران
۹,۶۲۹	۸,۹۸۲	۴۷,۰۲۲	۸۴,۶۱۶	ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۲,۴۵۶	۱۱,۰۰۴	۱۲,۳۴۴	۱۱۶,۷۰۵	سایر هزینه های کارکنان
۱۷,۰۱۳	۱۷,۳۳۲	۴۲۹,۵۴۲	۳۶۰,۷۷۰	حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی
-	-	۴۰,۲۶۰	۹۵,۱۵۶	اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۱,۷۷۰	۳,۰۱۰	۱۰,۸۷۱	۱۶,۵۵۷	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱,۱۶۵	۴,۹۸۶	۶,۸۲۹	۸۹,۳۹۰	ملرومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۴۰۳,۰۳۰	۱,۳۰۵,۶۳۰	استهلاک
-	-	-	۱۶۶,۳۷۸	هزینه های افتتاحیه فاز دوم کارخانه
-	-	-	۲۳۹,۱۴۵	کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه
-	-	-	۸۱,۷۴۵	کارمزد فروش در بورس کالا
-	-	۴۲,۲۴۸	۲۱۵,۷۲۰	آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۱۲,۱۴۴	۸,۱۴۲	۳۹,۲۹۰	۳۸,۱۷۴	تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳,۰۵۸	۴,۰۱۹	۳,۰۵۸	۱۵,۴۲۴	عوارض/حق عضویت/استاندارد سازی
۱,۰۴۴	۱۴,۹۵۸	۴,۱۶۲	۱۸,۹۷۹	آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۷,۴۶۳	۸,۸۱۰	۲۳,۳۳۹	۱۱۵,۵۵۵	پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۲,۳۴۶	۹۳۱	۴,۷۶۲	۱,۴۳۰	بیمه داراییهای ثابت
۲,۷۹۲	۳۳۰	۲۹,۱۴۹	۳۹,۲۷۶	حسابرسی
۹۶۷	۹۷۱	۱۸,۴۰۲	۶۶,۴۴۳	نبتی و حق تمیر سرمایه
-	-	۳,۹۴۹	-	هزینه چاپ و تکثیر
-	-	۳۸۱,۱۲۷	۹۰,۷۸۲	مالیات حقوق و تکلیفی
۷,۵۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۸,۳۱۷	۴۰۵,۴۶۵	هزینه کمک به موسسات خیریه
۱۳,۷۲۹	۱۳,۷۱۵	۳۲۲,۶۱۵	۱۵۰,۰۷۵	کارمزد بانکی / کارگزاری / ضمانت نامه ها
-	-	۱۸۲,۶۵۷	۵۶,۶۵۴	کارمزد خرید و فروش سهام
-	-	۱۴۰,۹۳۷	-	هزینه های فروش صادراتی و بورس کالا
-	-	۲۸,۳۰۷	-	هزینه ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
۳,۵۹۰	۲۷,۶۳۹	۵۷۷,۲۵۲	۱,۳۲۲,۴۷۷	سایر
۲۲۰,۵۵۷	۳۲۹,۶۱۵	۳,۹۹۵,۶۴۴	۷,۰۷۴,۴۴۲	
-	-	(۶۰,۵۳۷)	(۴۱۲,۳۵۷)	انتقال به دارایی های در جریان ساخت
-	-	-	(۶۶,۶۲۸)	انتقال به بهای تمام شده
-	-	(۸۹,۰۱۲)	-	انتقال به سرقفل موجودی املاک
۲۲۰,۵۵۷	۳۲۹,۶۱۵	۳,۸۴۶,۰۹۵	۶,۵۹۵,۴۵۶	

۸-۱- افزایش هزینه های مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان (که در دوره مقایسه ای جزو شرکتهای گروه سوده 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 ۱۴۰۳

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶۷,۹۵۵	۷۷,۶۸۵	۱۶,۳۵۵,۰۱۸	۱۲,۹۶۹,۷۴۶
-	-	۷۸۸,۸۲۲	۱۰,۹۵۹
-	-	۲۴۹,۲۶۷	-
-	۶۷۴,۱۷۳	-	۶۷۴,۱۷۳
-	-	-	۱,۳۵۲,۹۳۸
۳۵,۱۴۶	۲۶۳,۶۱۳	۲۰۲,۹۷۱	۷۳۲,۵۲۸
-	-	-	۲۲۰,۰۲۳
(۱۱۰,۰۹۰)	-	(۷۱۵,۰۰۳)	(۴۲۸,۱۲۷)
۹۳,۰۱۱	۱,۰۱۵,۴۷۱	۱۶,۷۸۱,۳۷۴	۱۵,۵۳۴,۲۴۰

وام‌های دریافتی:

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
هزینه مالی اوراق سلف
هزینه مالی شرکت‌های گروه
هزینه مالی اوراق مرابحه
کارمزد اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری
سایر هزینه‌های مالی
سهم هزینه مالی شرکت‌های گروه از تسهیلات
انتقال به پروژه در جریان ساخت

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱,۰۱۸,۷۰۶)	(۱,۰۹۶,۰۴۱)	۱۵
۲۸۰,۵۲۵	۵۱۱,۵۷۹	
(۱۰۶,۶۳۱)	(۴۵,۹۶۸)	۱۰-۱
-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰-۲
(۶۸۸,۰۹۵)	(۴۴۱,۰۲۱)	
-	(۲۶,۹۰۳)	
(۱,۵۳۲,۹۰۷)	(۴,۵۹۸,۳۶۳)	

استهلاک سرقتی

فروش ضایعات

خرید و اکتشافات معادن جدید

زیان کاهش ارزش موجودی کالا

هزینه‌های جذب نشده

سایر

۱۰-۱ هزینه‌های مذکور مربوط به هزینه‌های اکتشافات و حفاری پهنه‌های معدنی شرکت فرعی توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان می‌باشد.

۱۰-۲ موجودی مواد و کالا در شرکت فرعی توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان مشتمل بر موجودی کلوخه و سنگ آهن به مبلغ دفتری ۴۸۵ میلیارد ریال که با توجه به کم عیار بودن سنگ استحصال شده و کاهش بازار منجر به دیوی آن گردیده است. که از این بابت مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال زیان کاهش ارزش شناسایی شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۶,۵۷۹,۶۷۰	۱,۵۵۴	۸,۶۲۸	۱۱-۱
-	۲,۳۶۷,۶۹۷	-	-	
-	(۱۵۸,۲۰۸)	-	-	
۵۵,۵۰۰	۵۴,۳۳۰	-	۵۴,۳۳۰	
۶۶۴,۷۰۰	۶۰۲,۳۷۰	۱,۸۷۸,۴۷۶	۳۵,۹۰۲	۱۱-۲
۳۴۲	(۳)	۹۰,۴۳۶	(۱۰۸,۱۷۴)	
-	-	(۱۵۳,۷۱۵)	(۱,۳۲۸,۷۶۸)	
-	-	۳۲۱,۴۸۸	-	
(۵,۹۸۸)	(۹,۷۵۰)	۱۱۸,۳۹۴	(۳۵,۵۰۷)	
۷۱۴,۵۵۴	۹,۳۳۶,۱۰۸	۲,۱۵۶,۶۳۴	(۱,۳۷۳,۵۸۸)	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی و وابسته

سود فروش سهام شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانپان

مالیات نقل و انتقال سهام

درآمد اجاره

سود حاصل از فروش دارایی‌ها

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز

هزینه کاهش ارزش دارایی‌ها

درآمد مالی

سایر

۱۱-۱ مبلغ فوق ناشی از فروش ۸۳۶۵۱,۹۷۳ سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری بر اساس قرارداد مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۹ و سهام شرکت ریساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه معادل ۲۰ درصد بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ به شرکت فرعی هتل‌های

رکسان منتقل گردیده است.
مبلغ فوق سود ناشی از فروش کاروانسرای وکیل بر اساس صلحنامه ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ و گزارش کارشناسی به شرکت فرعی هتل‌های بین‌المللی رکسان منتقل 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۶۶۹,۸۱۱	(۲۹۵,۰۵۰)	۲۱,۶۸۷,۷۵۶	۱۶,۸۷۷,۷۳۱
(۴۹,۱۶۵)	(۱۳,۴۸۶)	(۱,۵۹۶,۷۵۲)	(۹۴۴,۷۳۳)
-	-	(۱۰,۶۰۴,۱۹۷)	(۱۱,۲۳۷,۰۵۹)
۱,۶۲۰,۶۴۶	(۳۰۸,۴۳۶)	۹,۴۸۶,۸۰۷	۴,۶۹۵,۹۴۹
۶۲۱,۵۴۳	۸,۳۲۰,۶۳۷	(۱۵,۱۲۸,۶۰۰)	(۹,۳۹۱,۷۱۷)
-	-	-	(۳۸,۶۵۶)
-	-	۸,۰۲۶,۶۷۵	۶,۹۲۰,۱۵۹
۶۲۱,۵۴۳	۸,۳۲۰,۶۳۷	(۷,۱۰۱,۹۲۵)	(۲,۵۱۰,۲۱۴)
۲,۲۴۲,۱۸۹	۸,۰۱۲,۲۰۱	۴,۹۶۲,۴۰۴	۶,۵۰۲,۶۳۵
-	-	(۲,۵۷۷,۵۲۲)	(۴,۳۱۶,۹۰۰)
۲,۲۴۲,۱۸۹	۸,۰۱۲,۲۰۱	۲,۳۸۴,۸۸۲	۲,۱۸۵,۷۳۵

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از غیرعملیاتی

سود (زیان) ناشی از غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۵۰۰,۵۹۳,۰۲۸)	(۱,۱۰۵,۰۸۳,۱۷۷)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۹۹,۴۰۶,۹۷۲	۱۸,۸۹۴,۹۱۶,۸۲۳

سود پایه هر سهم :

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای

نورہ شمس ماہہ جنہیں بہ ۳۱ ستمبر ۱۹۰۲

۱۳- دارائی های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

[illegible]

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	کاروانسرا	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳,۷۷۴,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	۱,۶۳۹,۹۷۹	۹۳,۶۷۰	۱۱,۲۷۳	۵,۹۲۴,۹۲۱	-	۵,۹۲۴,۹۲۱
افزایش	-	-	۷۲,۷۹۴	-	-	۷۲,۷۹۴	-	۷۲,۷۹۴
واگذار شده	-	-	(۱,۷۱۲,۷۷۳)	-	-	(۱,۷۱۲,۷۷۳)	-	(۱,۷۱۲,۷۷۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	-	۹۳,۶۷۰	۱۱,۲۷۳	۴,۲۸۴,۹۴۲	-	۴,۲۸۴,۹۴۲
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۶,۲۴۰	۵۲,۶۶۶	۳۱,۵۶۷	۷,۱۶۳	۹۹,۶۳۶	-	۹۹,۶۳۶
استهلاک	-	۸,۱۲۰	۲۰,۵۸۰	۷,۶۴۲	۱,۰۵۱	۳۷,۳۹۴	-	۳۷,۳۹۴
واگذار شده	-	-	(۷۵,۲۴۶)	-	-	(۷۵,۲۴۶)	-	(۷۵,۲۴۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۲۴,۳۶۰	-	۲۹,۲۰۹	۸,۲۱۴	۶۱,۷۸۴	-	۶۱,۷۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۳۸۱,۶۴۰	-	۶۴,۴۶۰	۳,۰۵۸	۴,۲۲۳,۱۵۸	-	۴,۲۲۳,۱۵۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۷۷۴,۰۰۰	۳۸۹,۷۶۰	۱,۵۸۵,۳۱۳	۷۲,۱۰۳	۴,۱۱۰	۵,۸۲۵,۳۸۵	-	۵,۸۲۵,۳۸۵
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۷,۴۲۸,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۹,۹۸۵	۸,۰۹۳,۴۰۲	۱,۵۳۹,۳۲۹	۹,۶۳۲,۶۳۱
افزایش	-	-	-	۶۰,۲۵۳	۱۵۷	۶۰,۴۱۰	۶۱,۱۷۰	۱۲۱,۵۸۰
واگذار شده	(۳,۶۵۴,۰۰۰)	(۱۶۶,۰۰۰)	-	(۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	-	(۳,۸۷۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۴۰۶,۰۰۰	-	۹۳,۶۷۰	۱۰,۱۴۲	۴,۲۸۳,۸۱۲	۱,۶۰۰,۳۹۹	۵,۸۸۴,۲۱۱
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	-	-	۷,۹۵۶	۵,۳۱۵	۱۳,۲۷۱	-	۱۳,۲۷۱
استهلاک	-	۸,۱۲۰	-	۷,۶۴۲	۸۵۷	۱۶,۶۱۹	-	۱۶,۶۱۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۸,۱۲۰	-	۱۵,۵۹۸	۶,۱۷۲	۲۹,۸۹۰	-	۲۹,۸۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۷۷۴,۰۰۰	۳۹۷,۸۸۰	-	۷۸,۰۷۲	۳,۹۷۰	۴,۲۵۳,۹۲۲	۱,۶۰۰,۳۹۹	۵,۸۵۴,۳۲۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان به مبلغ ۲,۰۰۵,۰۰۰ میلیون ریال و اثاثه و منصوبات تا مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۳-۲-۲- نیراستانی قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان و صندوق احیا و بهره برداری از بناها و اماکن تاریخی فرهنگی با موضوع سرمایه گذاری و مرمت و احیا و واگذاری حق بهره برداری (انتفاع) از بنای تاریخی کاروانسرا وکیل کرمان در دفاتر شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران انعکاس یافته و در راستای قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان، با موضوع اداره و مدیریت بهره برداری از هتل کاروانسرای وکیل کرمان از ۱۴۰۱/۱۰/۳۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۳۱، بهره برداری از هتل مذکور از سال ۱۴۰۱ آغاز شده است تاغایت موارد مذکور، عملیات درآمد و هزینه کاروانسرای فوق در دفاتر گروه هتل های بین المللی رکسان انعکاس یافت در دوره مورد گزارش با عنایت به صلحنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ فی مابین شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و گروه هتل های بین المللی رکسان با موضوع واگذاری حق الانتفاع (بهره برداری) از هتل بوتیک سنتی چهار ستاره کاروانسرا وکیل کرمان (کاروانکا)، حق الامتیاز هتل کرمان به شرح فوق با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری واکدار 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 ۱۴۰۳

۱۳-۳- زمین

۱۳-۳-۱ بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۳ 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 بیس نبوده 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 کسب طرح و اخذ سند رسمی به نام سازمان، ارزش زمین به قیمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت طرفین با پرداخت حق السهم به مالکیت مشارکت در خواهد آمد.

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

۱۳-۳-۲ زمین شرکت توسعه فراوری ماهان سیرجان به بهای تمام شده ۵,۴۵۳,۲۷۶ میلیون ریال جهت احداث کارخانه گنسانتره و خردایش خردباری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱۳-۳-۳ برخی اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت بناب جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشند.

زمین به متراژ ۱۱۲,۶۵۰ متر مربع قطعه D۴ سپند به ارزش دفتری ۳۹۳ میلیارد ریال بابت تسهیلات رهنی بانک پارسیان که کلاً تسویه شده و به علت عدم حل مشکل ملک روهال که بانک گردشگری به بانک پارسیان واگذار نموده عودت نشده است.

زمین به متراژ ۹۶,۷۰۶ متر مربع قطعه B شاهین به ارزش دفتری ۳۷۱ میلیارد ریال از بابت تسهیلات ارزی شاهین بانک تجارت.

زمین به متراژ ۷۷,۱۵۵ متر مربع قطعه D۱ شهریار به ارزش دفتری ۱۰۹ میلیارد ریال از بابت تسهیلات ارزی شاهین بانک تجارت.

۱۳-۳-۴ در راستای قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رگسان و صندوق احیا و بهره برداری از سازه و اماکن تاریخی فرهنگی، با موضوع سرمایه گذاری و مرمت و احیا و واگذاری حق بهره برداری (انتفاع) از بنای تاریخی کاروانسرا وکیل کرمان در دفاتر شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران انعکاس یافته و در راستای قرارداد منعقد فی مابین شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و شرکت گروه هتل های بین المللی رگسان، با موضوع اداره و مدیریت بهره برداری از هتل کاروانسرای وکیل کرمان از ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ الی ۱۴۰۴/۱۰/۲۱، بهره برداری از هتل مذکور از سال ۱۴۰۱ آغاز شده است با رعایت موارد مذکور، عملیات درآمد و هزینه کاروانسرای فوق در دفاتر گروه هتل های بین المللی رگسان انعکاس یافت. در دوره مورد گزارش با عنایت به حلیتنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ فی مابین شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و گروه هتل های بین المللی رگسان با موضوع واگذاری حق الانتفاع (بهره برداری) از هتل یونیک سنلی چهر سناره کاروانسرا وکیل کرمان (کاروانیکا)، حق الامتیار هتل کرمان به شرح فوق با رعایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و گذار گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳-۴-۱	۵,۴۱۹,۸۳۶	۲۸,۴۶۰,۲۵۲
۱۳-۴-۲	۱۲,۷۹۴,۶۹۰	۱۰,۴۶۷,۴۹۷
۱۳-۴-۳	۵,۹۱۵,۹۲۶	۵,۸۷۳,۹۷۸
۱۳-۴-۴	-	-
۱۳-۴-۵	۲,۳۷۴,۴۰۴	۲,۳۷۴,۲۹۰
۱۳-۴-۶	۸,۰۶۵,۷۹۷	۷,۱۸۸,۴۸۲
۱۳-۴-۷	۸,۱۲۶,۱۸۳	۵,۹۲۱,۳۹۸
۱۳-۴-۸	۲۸,۱۱۰,۱۹۴	۲۵,۷۲۱,۷۸۱
۱۳-۴-۹	۴,۳۸۹,۸۱۶	۲,۴۳۹
	۱۸۳,۱۳۲	(۱۰,۲۵۰)
	۷۵,۴۰۱,۶۸۷	۸۵,۹۰۱,۸۴۷

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 - سناره بام کویر

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پرچم بار بافت

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ریح هاسپیتالیتی اهبد کیس

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - جمیل کرک بافت

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاون

تعدیلات تلفیق



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 ۱۴۰۳

۱-۴-۱۳ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت		درصد تکمیل		کل برآورد		مخارج انباشته واقعی		مخارج برنامه ای		تأثیر پروژه بر عملیات	
یادداشت	واقعی	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	برآورد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فاز ۲											
احداث خط تولید احیا شماره ۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹۹٪	۱۰,۷۸۶,۸۹۶	۱۰,۵۸۰,۳۶۵	۹۵۳,۲۶۵	۲۲,۳۰۷,۲۵۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۶,۸۹۶	۱۰,۷۸۶,۸۹۶	افزایش ظرفیت (طرح توسعه)	
گدله سازی	۱۴۰۲/۰۱/۰۲	-	-	۶,۵۹۵,۹۰۱	۲,۲۲۷,۹۷۰	۲,۲۲۷,۹۷۰	-	-	-	نامش مواد اولیه	
نصب و محوطه سازی	۱۰۰٪	-	-	-	۳,۷۸۸,۳۲۸	۳,۱۵۵,۶۶۱	-	-	-	-	
ذخیره کاهش ارزش گدله سازی	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
فاز ۱											
سیستم تصفیه فاضلاب بهداشتی و بهداشتی	-	-	-	-	۷۲,۲۲۰	۲۶,۶۰۳	-	-	-	-	
			۱۰,۷۸۶,۸۹۶	۱۱۰,۳۹۸,۱۶۶	۵,۴۱۹,۸۳۶	۲۸,۴۶۰,۲۵۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۶,۸۹۶	۱۰,۷۸۶,۸۹۶		

۱-۴-۱-۱-۱۳ - دارایی در جریان تکمیل از لحاظ درصد تکمیل کامل بوده لکن در ترازهای ها طبقه بندی شده است لازم به ذکر است صورتحساب تحویل سفت (انجام کامل موضوع قرارداد) دریافت شده است

۱-۴-۱-۱۳ - بر اساس قرارداد مهندسی ، نصب و اجرا و راه اندازی (EPC) به شماره ۹۹۰۰۳۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۱ میانین شرکت احیا استیل فولاد بافت و فراگاه سازندگی خاتم مقرر گردید ساخت کارخانه احیا ۲ واحد ۸۰۰ هزار تنی آهن اسفنجی، توسط ایتال صورت پذیرد ضمناً در جدول فوق موارد مربوط به زمان بهره برداری برآورد مخارج تکمیل و درصد تکمیل پروژه بر اساس گزارش شرکت مهندسی مشاور بر سو ممکن گردیده است لازم به ذکر است متیاری محاسبه نرخ ارز سامانه شناخته شده و منابع لازم برای تکمیل پروژه عمدتاً از محل تأمین مالی سهامداران و با توجه به سودآوری شرکت از محل سود سهام ممیوب طی سالهای آتی تأمین خواهد شد لازم به ذکر است در ارتباط با پروژه مذکور ادعایی به مبلغ ۳۶ میلیون یورو توسط فراگاه خاتم انبیا - موسسه تارالله (پیمانکار پروژه عمدتاً به واسطه توسلغات نرخ ارز) ، تغییرات حقوق دستمزد و حقوق ورودی تجهیزات مورد نیاز پروژه مطرح گردیده که پس از بررسی توسط مشاور پروژه شرکت مهندسی بر سو مبلغ ۲۱۵۷۲۴۹۹ یورو تأیید و به شرکت مکتوبه گردید که در این راستا مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۱ تشکیل تا در این خصوص تصمیم گیری گردد بر اساس تصمیمات اتخاذ شده مقرر گردید که تا میانی ۱۰۰ میلیون یورو به عنوان علی الحساب به پیمانکار پرداخت گردد. شایان ذکر است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۸ میلیون یورو بابت عملیات جاری متراکم بر آن ۱۰۰ میلیون یورو به پیمانکار پرداخت گردیده است در نظر است که پروژه مذکور با احتساب ادعای پیمانکار نهایتاً به ۱۴۰ میلیون یورو بر اساس معادله آزاد میسر بر افزایش به میزان ۲۵٪ است به مبلغ اولیه به موجب نامه ابلاغ به پیمانکار ، به اتمام خواهد رسید

۱-۴-۱-۱۳ - مبلغ فوق عمدتاً بابت صورت وضعیت های احداث خط تولید انتقال اولیه های فولادی ۱۲ خط گاز به طول ۶۲۵۰۰ متر به مبلغ ۲,۱۲۷,۹۵۸ میلیون ریال، کمپرسورها (هیت ترنسفر) و اولیه های زیرفرم) به مبلغ ۳۲۰,۹۹۸ میلیون ریال، نوسازی سالن غذا خوری مجتمع، جدول گذاری و سیستم آبیاری فطره ای به مبلغ ۲۷۷,۵۹۲ میلیون ریال، احداث ایستگاه تقطیل هتاز گاز با ظرفیت ۱۰۰,۰۰۰ SCMH به مبلغ ۲۲۳,۵۰۸ میلیون ریال و توسعه محوطه سازی شامل اولیه گذاری، کامل کنی و نصب چراغ به مبلغ ۱۲۵,۹۴۹ میلیون ریال می باشد

۱-۴-۲ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته واقعی		تأثیر پروژه بر عملیات	
یادداشت	واقعی	تاریخ بهره برداری	مخارج تکمیل	برآورد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه اکتیوین پلانت و گازهای صنعتی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۶٪	۸,۳۵۶,۶۰۸	۵,۴۲۸,۹۸۲	۲,۹۲۷,۵۹۹	۵,۴۲۸,۹۸۲	۵,۴۲۸,۹۸۲	۵,۴۲۸,۹۸۲	۵,۴۲۸,۹۸۲	تولید گاز اکتیوین ۵۰۰۰۰ متر مکعب در ساعت	
پروژه فروسیلیس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵٪	۱۹,۰۸۰,۴۴۲	۳,۲۸۷,۰۶۶	۱,۹۲۶,۹۰۹	۳,۲۸۷,۰۶۶	۳,۲۸۷,۰۶۶	۳,۲۸۷,۰۶۶	۳,۲۸۷,۰۶۶	تولید عایق پیتروژن ۱۲۲ کیلوگرم در ساعت	
پروژه تأمین برق با ظرفیت ۱۴۰ مگاوات مجتمع	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۳۷	۲۹,۲۱۸	۳۵,۵۳۷	۳۵,۵۳۷	۳۵,۵۳۷	۳۵,۵۳۷	تولید فروسیلیسیم ۷۵ تا ۱۲۵۰۰ تن در سال	
پروژه تأمین آب و مدیریت سیلاب	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹۳٪	۲,۶۳۸,۶۷۹	۲,۵۷۲,۵۵۰	۲,۸۳۸,۰۱۳	۲,۵۷۲,۵۵۰	۲,۵۷۲,۵۵۰	۲,۵۷۲,۵۵۰	۲,۵۷۲,۵۵۰	تولید منگرو سیلیکا ۴۰۰۰ تن در سال	
پروژه اتصال خط ریلی به داخل مجتمع فولاد سب	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۰٪	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	تولید منگرو سیلیکا ۴۰۰۰ تن در سال	
سایر پروژه ها و مراکز مشترک	-	-	-	-	۴۵۰,۵۵۵	۴۵۰,۵۵۵	۴۵۰,۵۵۵	۴۵۰,۵۵۵	۴۵۰,۵۵۵	سرباره و ته پائین: شستاب با میزبان تولید	
			۲۳,۸۱۵,۷۲۹	۱۳,۷۹۴,۶۹۰	۱۰,۴۶۷,۳۹۷	۱۳,۷۹۴,۶۹۰	۱۳,۷۹۴,۶۹۰	۱۳,۷۹۴,۶۹۰	۱۳,۷۹۴,۶۹۰	فأسی برق مورد نیاز کارخانه های در حال احداث و کسری برق مجتمع	
										تأمین آب مورد نیاز کارخانه های در حال احداث و کسری برق مجتمع	
										حمل و جابه جایی مواد اولیه و محصولات تولیدی به ظرفیت ۶ میلیون تن در سال	

۱-۴-۲-۱-۱۳ - با توجه به پروژه های تأیید اخذ شده در اواخر سال ۱۳۹۷ و "نامه بودن امکانات اولیه اجرای طرح، طی قرارداد منعقد به اتمام سال ۱۳۹۹ فریبین گروه مالی گردشگری و فراگاه سازندگی خاتم الانبیا (ش) طی ۵ سال متتسل بر احداث کارخانه فروانگاز (فروسیلیس، فروسیلیکونگستر و فروسیلگم) اکتیوین پلانت، خط آهن ریلی و ... منعقد گردید. لازم به ذکر است بر اساس طرح بودجه ای استخراج شده برای پروژه های مربوط و مانوجه به شاخص های ارزیابی مالی طرح از بازدهی مناسب و توجیه اقتصادی برخوردار می باشد.

۱-۴-۲-۲-۱۳ - با عیاب به تکمیل واحد محوز بهره برداری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ خط ریل راه آهن به موجب صورتحساب مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۹ به حساب دارایی ها منتقل شده است که در نظر است از این طریق مواد اولیه و محصولات شرکت های بهره کرمی دریافت و ارسال گردد



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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۴-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب

(مبالغ به میلیون ریال)				
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ	درصد تکمیل
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تکمیل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
طرح توسعه	۲۲۲,۲۵۳	۲۲۲,۷۰۵	۲۰,۰۰۰	۹۵
طرح توسعه	۱۷,۶۹۸	۵۶,۹۱۲	۱۸۹,۷۰۶	۲۰
طرح توسعه	۱۷,۶۹۸	۱۵,۰۵۹	-	راکد
طرح توسعه	۱۵,۰۵۹	۶,۶۹۰	-	راکد
طرح توسعه	۵,۷۰۹	-	-	-
طرح توسعه	-	-	-	-
طرح توسعه	۵,۵۹۴,۵۶۱	۵,۵۹۴,۵۶۱	-	-
	۵,۸۷۳,۹۷۸	۵,۹۱۵,۹۲۶	۲۰۹,۷۰۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
برنامه ای	مخارج انباشته - واقعی		کل برآورد	برآورد	درصد تکمیل -	یادداشت
مخارج باقی مانده تا پایان پروژه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۱,۵۷۱,۴۵۰	۱,۵۷۱,۴۵۰	۱,۵۷۱,۴۵۰	تیر ماه سال ۱۴۰۲	۱۰۰٪	۱۳-۴-۴-۱
-	(۱,۵۷۱,۴۵۰)	(۱,۵۷۱,۴۵۰)	-			احداث و ساخت و بهره برداری مجتمع
-	-	-	۱,۵۷۱,۴۵۰			انتقال به دارایی

۱۳-۴-۴-۱- به استناد صورتجلسه تحویل پیمانکاران و همچنین تأیید مشاوره پروژه تمامی قسمت های پروژه با عنایت به گزارش رسمی دادگستری مبنی بر تعیین بهای هر قسمت در تاریخ

۱۴۰۲/۰۴/۰۱ به دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده و به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۴-۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر

(مبالغ به میلیون ریال)		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (فیزیکی) ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مخارج انباشته - واقعی					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۲,۳۳۹,۵۸۹ (۵۲۴,۰۲۱)	۱,۹۱۶,۵۶۳ (۱۰,۸۹۱)	۵,۰۹۹,۵۸۹	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۷۶٪	پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت انتقال به دارایی
۱,۸۰۵,۵۵۸	۱,۹۰۵,۶۷۲	۵,۰۹۹,۵۸۹			
۴۶۸,۷۳۲	۴۶۸,۷۳۲				افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب نحاری
۲,۳۷۴,۲۹۰	۲,۳۷۴,۴۰۴	۵,۰۹۹,۵۸۹			



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 ۱۴۰۳

۶-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی ... ماهان سیرجان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	درصد تکمیل - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بر آورد تاریخ بهره برداری	کل برآورد مخارج تکمیل	مخارج اثبات شده - واقعی		برنامه ای مخارج باقی مانده تا پایان پروژه
				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۹	
پروژه سنگ شکن	۹۰٪	۱۴-۳/۱۱/۳۰	۸,۳۵۰,۰۰۰	۷,۸۲۷,۲۳۱	۷,۰۶۴,۸۸۲	۴۲۲,۷۶۹
پروژه های (سنگ وریزی، نما، خانه، سایت اداری، اتاق سرور و سایر)	۹۰٪	۱۴-۳/۱۱/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۶۳۴	۷۶,۳۷۷	۲,۸۴۱
پروژه کنسانتره	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۶۸	۴۴,۱۴۴	-
پروژه گندله سازی	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۶۴	۵۰۰	-
سایر	-	-	-	-	۲,۵۷۹	-
			۸,۶۵۰,۰۰۰	۸,۰۶۵,۷۹۷	۷,۱۸۸,۴۸۲	۴۲۵,۶۱۱

۶-۴-۱۳-۱- شرکت فرعی ماهان سیرجان به اسناد صورتجلسات هیات مدیره برگزار شده طی دوره مالی مورد گزارش تصمیم به احداث واحد کنسانتره نموده است که مجوز احداث کنسانتره را دریافت نموده است که اقدامات لازم در خصوص عقد قرارداد با قرارگاه در جریان می باشد و نیز در این ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت اسه 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.

۷-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - خدمات رفاهی پارس زیگورات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۹
۵,۷۲۸,۰۱۸	۱۰,۰۸۶,۹۰۳
۳,۲۷۷,۳۶۰	۴,۶۴۸,۱۹۷
۱۲۰,۸۰۵	(۸,۸۵۷,۲۷۴)
۰	۴۳,۵۷۲
۸,۱۲۶,۱۸۳	۵,۹۴۱,۳۹۸

انتقال از موجودی املاک

افزایش

نقل و انتقالات

تعديلات تلفیق



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 ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

۴-۴-۸- دارای در جریان تکمیل شرکت رنج هاسپیتالینی امید کنش به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای پیش فروش RH بحرین به انحصار	۵۳۱,۸۶۰	-	۵۳۱,۸۶۰
مواد و مصالح و سایر هزینه های مرتبط با پروژه	۲,۸۴۰,۷۳۲	۳۰۸,۳۲۶	۲,۵۳۲,۴۰۶
هزینه تامین مالی و تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی	۱,۵۹۲,۴۶۸	۲۸۴,۸۱۴	۱,۳۰۷,۶۵۴
هزینه حزام ناخیز	۱,۲۳۰,۸۰۵	۷۰۶,۶۵۳	۵۲۴,۱۵۲
صورت وضعیت مهستان	۳۳۸,۰۲۲	-	۳۳۸,۰۲۲
سهامداران شرکت RH بحرینی بابت واگذاری سهام	۲۶۶,۷۹۷	-	۲۶۶,۷۹۷
پرداخت به شرکت RH بحرین بابت مهندسی بخشی از وام سهامداران RH	۱۱۶,۹۶۷	-	۱۱۶,۹۶۷
صورت وضعیت ساینال ساخت	۳۲۱,۳۷۳	-	۲۲۱,۳۷۳
صورت وضعیت تاسیران	۲۰۵,۱۴۱	-	۲۰۵,۱۴۱
خرید پنج دستگاه دیزل ژنراتور از شرکت توسعه یک منا	۱۶۶,۷۳۹	-	۱۶۶,۷۳۹
هزینه مدیریت پیمان شرکت آباد گران مارگون	۱۲۸,۷۰۰	-	۱۲۸,۷۰۰
صورت وضعیت پیمانکاران	۲,۳۴۸,۸۰۳	۶۹۸,۸۶۲	۱,۵۴۹,۹۴۱
خرید آسانسور	۶۷,۷۱۱	-	۶۷,۷۱۱
صورت وضعیت آزارات فرات	۷۸,۹۶۹	-	۷۸,۹۶۹
خرید چیلر	۶۶,۷۱۴	-	۶۶,۷۱۴
اختاره زمین شماره ۳۰۱ و مجاور پروژه واچاره زمین اوقات کربلا و نخلستان	۶۱۰,۹۸۰	۱۵,۹۸۵	۴۵,۱۱۳
انشعاب برق	۲۴,۶۶۹	-	۲۴,۶۶۹
هزینه حقوق و مزایا و سایر حق الزحمه ها	۷۲۶,۰۲۶	۱۷۳,۱۸۶	۵۵۲,۸۴۰
خرید فرش	۱۳,۵۸۸	-	۱۳,۵۸۸
پرداخت مالیات نقل و انتقال زمین کربلا	۱۱,۹۶۵	-	۱۱,۹۶۵
سیستم اعلام حریق شبکه IPTV و VOIP دوربین مدار بسته و ...	۱۱,۲۵۸	-	۱۱,۲۵۸
هزینه بیمه پروژه	۱۹,۳۶۴	۴,۱۶۹	۱۵,۱۹۵
هزینه مدیریت و نگهداری پروژه	۹,۸۱۶	-	۹,۸۱۶
طراح داخلی - آقای باقر راده	۸,۳۴۱	-	۸,۳۴۱
صورت وضعیت هتل های بین المللی بارسپان	۵,۴۴۸	-	۵,۴۴۸
هزینه انجام شده قبل از انتقال پروژه	۴,۸۰۹	-	۴,۸۰۹
هزینه خرید چادر و لوله و داربست و ...	۴,۷۰۷	-	۴,۷۰۷
حق الزحمه مشاورین حقوقی	۴,۲۳۶	-	۴,۲۳۶
حق الزحمه شرکت حفاظت ابروشتین	۴۹۵	-	۴۹۵
خرید ورق گالوانیزه	۲,۷۷۳	-	۲,۷۷۳
هزینه پرداختی بابت کاهش مالیات نقل و انتقال زمین	۱,۷۵۰	-	۱,۷۵۰
هزینه عوارض دولتی	۱,۲۶۲	-	۱,۲۶۲
هزینه نظارت عالییه و کارگاهی شرکت پیمان غدیر	۱,۰۳۵	-	۱,۰۳۵
هزینه مسافه طراحی	۴۲۱	-	۴۲۱
سایر هزینه ها	۲۷۴,۷۲۶	۱۹۶,۴۱۷	۷۸,۳۰۹
تخفیفات دستگاه پیچنگ وضایعات	۱۱,۲۸۸,۵۹۹	۲,۳۸۸,۴۱۳	۸,۹۰۰,۱۸۶
تعدیلات تلفیق	۱۱,۲۷۰,۸۲۸	۲,۳۸۸,۴۱۳	۸,۸۸۲,۴۱۵
	۱۶,۸۳۹,۳۶۶	-	۱۶,۸۳۹,۳۶۶
	۲۸,۱۱۰,۱۹۴	۲,۳۸۸,۴۱۳	۲۵,۷۲۱,۷۸۱

۱-۴-۴-۸- با توجه به مفاد توافقنامه مورخ ۲۴ جولای ۲۰۱۴ در خصوص انتقال ۱۰۰ درصد سهام شرکت رنج هاسپیتالینی بحرین و زمین پروژه مبین (گروهشتین) کربلا به شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر، در سوات قبل مبلغ ۱۷۶ میلیون دلار (معادل مبلغ ۵۳۱۸ میلیارد ریال) مانده پیش دریافت فروش مالکیت زمانی تعدادی از واحدهای پروژه توسط شرکت رنج هاسپیتالینی بحرین (۶۸۸ نفر) در تاریخ توافق نامه فوق بر اساس مصومه شورای مدیریت پروژه کربلا با نرخ ارز در تاریخ توافق نامه در حسابها تحت سرعصل پروژه در جریان ساخت و منتقلاً پیش دریافتها منعکس شده است.

۲-۴-۴-۸- مبلغ مربوط عمدتاً بابت خرید مواد و مصالح ساختمانی - دستمزد پرسنل مسافر در پروژه و سایر هزینه های سربار سوات گذشته می باشد. افزایش طی دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید ورق های فولادی به مبلغ ۵۸۰,۱۲۴ میلیون ریال از شرکت فولاد مهر آداک، خرید انواع آهن آلات به مبلغ ۲۵,۴۲۱ میلیون ریال از شرکت فولاد صنعت ساب و مابقی بابت هزینه های ترخیص و گمرکی و سایر می باشد.

۳-۴-۴-۸- هزینه مربوط به هزینه های تأمین مالی و تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی سوات قبل می باشد و افزایش آن طی دوره به شرح زیر است:

مبلغ میلیون ریال	
۱۴۵,۷۶۷	هزینه بهره تسهیلات اخذ شده توسط شرکت
۱۰۷,۴۴۶	هزینه بهره تسهیلات تعهد شده پیمانکاران
۳۱۶۰۰	سایر هزینه های مالی
۲۸۴,۸۱۴	

۴-۴-۴-۸- هزینه مربوط به حزام تأخیر تحویل واحدهای پیش فروش شده به خریداران 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 ۱۴۰۳

۵-۴-۱۳- در ارساط ما جزء سهام و هزینه های رفع موارد نقض شده به مبلغ ۶۶۷۹۷ میلیون ریال به شرح زیر به حساب پروژه در جریان منظور شده است:

خرید سهام	هزینه های رفع موارد نقض شده	جمع	مبلغ
دلار	دلار	دلار	میلیون ریال
۶,۳۳۲,۵۰۰	۱۹۳,۸۱۷	۶,۵۲۶,۳۱۷	۲۶۴,۷۹۷

پرداخت های انجام شده

۶-۴-۱۳- مبلغ مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران جزء براساس قراردادهای متعدد و متناسب با صورت وضعیت های ارائه شده از طرف آن ها به حساب منظور شده است. قابل ذکر است از سال مالی ۱۴۰۰ راه اندازی مجدد پروژه شرکت تمام پیمانکاران را براساس برگزاری مناقصه انتخاب نموده و اجرای پروژه عمدتاً از طرف واحد مهندسی داخلی شرکت و ناظر پروژه (شرکت مرکز مطالعات و تحقيقات شهرسازی ایران) هدایت می شود. افزایش مبلغ طی دوره براساس صورت وضعیت های ارائه شده از طرف پیمانکاران قابل تفکیک به شرح زیر می باشد:

نام پیمانکار/مشاور	موضوع بکار/عنوان خدمت	مبلغ میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
شرکت مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی ایران	عمیبات طراحی	۳۳,۷۸۸
شرکت مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی ایران	نظارت کارگاهی	۱۰,۷۴۰
سایر پیمانکاران/مشاوران:		
شرکت دی ساران آفتاب	اجرای کلاف	۱۷۲,۹۳۹
شرکت بوس گستر قم	تهیه مصالح و حمل و اجرای کف سازی طبقات و	۹۵,۸۰۱
شرکت بادر کاران ارسام	خرید و نصب و راه اندازی سیستم های منوریل	۸۵,۵۹۵
شرکت متکرا اسیه اسبد	رنگ آمیزی نما	۴۹,۴۸۴
شرکت اوا مهان ارگ	تاسیسات الکتریکی	۱۴۱,۴۱۷
میرجلال طاهری	اسکلت سردر	۱۷,۶۳۳
محمد دسی	عملیات آرماتوربندی مجموعه ورزشی	۱۱,۶۴۶
عبدالملی	دارست	۱۱,۳۲۹
فیربان	مساوره	۴۳,۹۶۴
مهدی ابدال	عملیات گریزی و برش اعضای بتنی	۷,۱۹۹
محمد انصاری	نصب دسک	۷,۲۸۸
حسن هرگاهی	مساوره	۲,۵۵۰
فرسند قربانی	عملیات آرماتوربندی مجموعه ورزشی	۱,۳۰۳
فرح جوادیل جابابلو	مساوره	۱,۰۵۵
سایر	سایر	۵,۳۳۳
		۶۹۸,۸۶۲

۷-۴-۱۳- در ارساط ما شرکت فرعی ریح هاسپیتالنی امید کیش با توجه به عدم امکان انتقال مالکیت زمین هتل در جریان ساخت به شرکت مذکور، در حال حاضر اسناد زمین و پروژه الویشین به نام شرکت مدافع الویشین می باشد. که شرکت مذکور تحت مالکیت صد در صدی شرکت ریح هاسپیتالنی امید کیش می باشد.

۹-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۰,۷۷۸,۷۷۷	پروژه خاکبرداری، خاکبرداری و تحکیم خاک فاز دوم پروژه - شرکت مینا مهر جنوب
۱۳۱,۹۰۳	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار پروژه خاکبرداری، خاکبرداری و تحکیم خاک فاز دوم پروژه سیناق مهر جنوب
۳۱۴,۹۲۰	پروژه طراحی، تأمین مصالح و اجرای کامل و تحویل ساختمان های غیر صنعتی - شرکت تدبیر روپان صنعت
۱۰۱,۸۶۶	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار شرکت تدبیر روپان صنعت
۱۰۳,۴۶۶	خدمات فنی و تأمین نیروی انسانی - شرکت مهندسی پراور
۳۶,۲۵۱	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار شرکت مهندسی پراور
۳۱,۴۴۳	خدمات شنیداری - شرکت آرزنگ ستر تارار
۴۱,۴۲۷	تأمین نیروی انسانی - شرکت آرزنگ ستر تارار
۱۵,۴۷۶	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار شرکت آرزنگ ستر تارار
۱,۰۰۰	پروژه مطالعات مفهومی انتقال آب - شرکت بهاف انرژی ساحل
۳۷۲,۸۹۴	محور برداشت و تخصیص آب - شرکت آب و برق منطقه ای خوزستان
۷۲,۷۴۶	اشتمال و اختصاص ایستگاه گاز بخش سوخت و حوراک - شرکت گاز استان خوزستان
۴۸,۶۵۵	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار شرکت راهسازی و عمران ایران
۴۰۰	مشاور طراحی و اجرای مقاوم سازی و سازه - شرکت آرس تیس
۸۱۵,۷۳۹	پروژه خاکبرداری، خاکبرداری و تحکیم خاک - شرکت مینا مهر جنوب
۷۱۴,۳۳۴	پروژه طراحی و احداث ساختمان اداری، اجرای فاس و مجاز - شرکت راهسازی و عمران ایران
۱۲۰,۶۹	پروژه احداث بخشی از مطالعات ژئوتکنیک - شرکت مهندسین مشاور ایران خاک
۳,۵۰۰	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار شرکت مهندسین مشاور ایران خاک
۱,۳۲۷	پروژه استقرار آزمایشگاه مکانیک خاک - شرکت مهندسین مشاور ایران خاک
۴۱۰,۸۵۶	جرائم تأخیر در تأدیه به پیمانکار - شرکت مینا مهر جنوب
۸۱,۸۷۸	معارض مشترک مرتبط با طرح
۴,۳۸۹,۸۱۶	



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 ۱۴۰۳

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای

(ارقام به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	انتقالات	افزایش	کاهش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت احیاء اسنیل فولاد یافت					
فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سیاه (موسسه تارالله)	۱,۳۱۴,۳۲۰	-	۱,۳۱۴,۳۲۰	-	-
۱۳-۵-۱ علی الحساب سرمایه ای فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سیاه فاز	۱۲,۹۵۴,۶۰۰	-	-	-	۱۲,۹۵۴,۶۰۰
۱۳-۵-۲ KARA	۴۲۴,۲۸۲	-	-	-	۴۲۴,۲۸۲
بعد صنعت سازان اربین	۷۹,۴۴۳	-	-	(۲۰۱,۲۸۱)	۲۸۰,۵۰۴
نوبس اربا پترو نیو	۱۴۰,۲۷۷	-	-	(۶۶,۵۰۳)	۳۰۶,۷۸۰
گمان هزاره سوم	-	-	-	(۱۱,۱۸۴)	۱۱,۱۸۴
پروژه‌های پردیس پندار	۱۷۱,۰۱۶	-	۴۱,۱۶۶	-	۱۲۹,۸۵۰
	۱۴,۹۸۱,۸۳۸	-	۱,۳۵۵,۵۰۶	(۲۷۸,۹۶۹)	۱۴,۰۵۸,۳۷۵
شرکت گسترش فولاد شهریار					
فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سیاه	۳,۱۴۷,۲۱۷	-	۴۱۹,۶۲۲	(۹۳۸,۴۱۱)	۳,۶۶۵,۸۰۶
شرکت مهندسی پرسو	-	-	-	(۲,۶۶۸)	۲,۶۶۸
شرکت ایران ترانسفو	۶,۳۱۸	-	۶,۳۱۸	-	-
شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراغه	۲,۶۲۵	-	-	-	۲,۶۲۵
سایر	۹۹۶	-	-	-	۹۹۶
	۳,۱۵۷,۰۵۵	-	۴۲۵,۸۴۰	(۹۴۰,۸۷۹)	۳,۶۷۲,۰۹۴
شرکت حمل و نقل پرچم یار					
سایر	۱۵۸	-	-	-	۱۵۸
شرکت یارس زیگورات یافت					
سایر	۷,۷۲۴	-	-	-	۷,۷۲۴
شرکت ستاره یام کویز					
سایر	۶-۷,۱۸۴	-	۵۹۶,۳۱۴	(۱۲,۱۸۴)	۲۳,۸۵۴
شرکت کارت گردشگری یارس					
سایر	۱۱۱,۴۰۲	-	۱۱۱,۴۰۲	-	-
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سرجان					
فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	-	-	-	-	۷,۱۰۰,۰۰۰
شرکت طرح و تأمین نیرو نوس	-	-	-	-	۷۳,۵۴۲
شرکت کارا آماج رول اروپا	-	-	-	-	۴۶,۸۶۲
موسسه خدماتی حفاظتی مراقبتی ایمن گستر مرصاد	-	-	-	-	۵۰,۹۴۱
سایر (پروژه خردایش)	-	-	-	-	۵۹,۷۰۶
شرکت بدیده صنعت اوج (پروژه خردایش)	-	-	-	-	-
	-	-	-	(۷,۳۳۱,۰۵۱)	۷,۳۳۱,۰۵۱
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب					
شرکت کاوش زیست شان صنعت خرید تجهیزات نصبه دود	-	-	-	-	-
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) (بابت خرید واکتور)	۷۴,۲۰۲	-	-	-	۷۴,۲۰۲
شرکت همکاران سیستم ادربایجان شرفی	۶,۷۶۱	-	۲۸,۱۰۸	(۲۸,۷۱۷)	۷,۳۶۹
شرکت کاربرد فن اوشن (بامسئولیت محدود) (دستگاه آنالیز کربن و سولفور)	-	-	-	(۱۶,۰۲۳)	۱۶,۰۲۳
سایر	۱۲,۲۹۶	-	۱,۶۸۰	(۶۲۱,۰۸۰)	۶۳۱,۶۹۶
	۹۳,۲۵۹	-	۳۹,۷۸۸	(۶۶۵,۸۱۹)	۷۲۹,۲۲۸
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان					
پس پرداخت اعتبار اسنادی	۷۵۲,۸۹۶	-	-	-	۷۵۲,۸۹۶
پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا اسنل	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰
هزینه مهد اعتبار اسنادی	۱۳۵,۴۱۸	-	-	-	۱۳۵,۴۱۸
	۹۳۸,۳۱۵	-	-	-	۹۳۸,۳۱۵
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران					
پروژه کاروانسرای وکیل	۱,۶۳۹,۹۷۶	-	-	-	۱,۶۳۹,۹۷۶
تعدیلات تلفیق	(۲۸,۳۷۳)	-	-	-	(۲۸,۳۷۳)
نقل و انتقالات	(۱,۶۱۱,۶۰۳)	-	-	-	(۱,۶۱۱,۶۰۳)
	-	-	-	-	-
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی یارس زیگورات					
سایر	۴۲۴,۸۹۱	-	۵۴۴,۵۱۷	(۱۱۹,۶۲۶)	-
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش					
سایر	۴۵۸,۹۵۶	-	۵۰۷,۳۴۸	(۴۸,۳۹۴)	-
کاهش ارزش					
	-	-	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)
	۱۹,۰۵۸,۷۸۱	-	۳,۴۷۰,۷۱۵	(۹,۳۹۷,۷۲۰)	۲۴,۹۸۵,۷۸۶



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 ۱۴۰۳

۱- ۱۳-۵-۱- مبلغ فوق معادل ۳۲.۴۹.۰۱۳ یورو بوده که از این مبلغ ده میلیون یورو (ضمانت نامه دریافت شده است) بابت ادعای تأیید شده بیمانکار، مصوب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ بوده و مبلغ ۴۰۰۰ میلیارد (ضمانت نامه دریافت شده است) مطابق مصوبه هیات مدیره بوده که مبالغ فوق بابت تسریع در روند پیشرفت پروژه پرداخت و از محل صورت وضعیت های آبی

۱۳-۵-۲- مبلغ فوق شامل ۹۴۳.۸۵۱ یورو جهت خرید کمپرسور و نیز تجهیزات الکترو موتور می باشد.

۱۳-۵-۳- مبلغ فوق شامل ۳۲۸.۰۱۳ یورو جهت خرید دیزل ژنراتور می باشد.

۱۳-۵-۴- معادله ارزی و ریالی بیش پرداخت به فراگاه سازندگی خاتم به شرح زیر است:

جمع	ریالی	معادل ریالی	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو
۳۷۷.۰۸۲	۰	۳۷۷.۰۸۲	۱,۲۷۰,۰۰۷
۲۴۴,۲۵۳	۲۴۴,۲۵۳	۰	۰
۴۱۱,۷۷۲	۰	۴۱۱,۷۷۲	۴۶۱,۵۰۸
۱,۵۹۹,۶۹۳	۱,۵۹۹,۶۹۳	۰	۰
۷۱۴,۴۱۶	۰	۷۱۴,۴۱۶	۳,۰۸۸,۳۰۴
۳,۱۴۷,۲۱۷	۱,۸۴۳,۹۴۷	۱,۳۰۳,۲۷۰	۳,۸۱۹,۸۱۸

۱- ۱۳-۵-۴- از مبلغ بیش پرداخت‌های ارزی و ریالی پروژه‌های در جریان ساخت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ۵۵ درصد از پروژه اکتیو پلنت و گازهای صنعتی، ۹۴ درصد از پروژه خط ریلی، ۴۵ درصد از پروژه آبرسانی و ۳۰ درصد از پروژه فروسیلیس منتهک گردیده است.

۱۳-۵-۵- مبلغ پرداختی به شرکت بازرگانی ایران ترانسفو بابت خرید یگدستگاه ترانسفورماتور به قدرت ۳۰۰۵-۱۲۰۰۸ نسبت ولتاژ ۲۰ به قیمت ۴۷۵۹۰ یورو می‌باشد.

۱۳-۵-۶- طلب از شرکت راهسازی و معدنی بویا منین سگهان به مبلغ ۷,۳۳۱,۰۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت، بابت واگذاری فعالیت گدله سازی به شرکت مذکور می باشد.

۱۳-۵-۷- بیش پرداخت اعتبار اسادی

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزی - یوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۸۶,۵۱۵,۷۳۲	۴۰۸,۰۹۵	۴۰۸,۰۹۵
۸,۵۳۴,۳۶۶	۳۴,۱۵۴	۲۴,۱۵۴
۱۲,۸۲۷,۱۵۲	۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳
	۲۸۴,۳۲۵	۲۸۴,۳۲۵
	۷۵۲,۸۹۷	۷۵۲,۸۹۷

۷/۵)بسی پرداخت

حق مدیریت

حق بیمه

کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه ها

مبالغ فوق به منظور گشایش اعتبار اسنادی براساس قرارداد ۱۶۵۷۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین ایران جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لکن تا عنایت به عدم امکان استفاده از اعتبار اسنادی مذکور و نامه نگاری های صورت گرفته توسط ایمیدو، بانک صنعت و معدن و بانک مرکزی، اقدامات لازم در راستای عودت مبالغ پرداخت شده با لحاظ ارزش روز یوان در جریان بوده که با اعمال ارزش روز، مبلغ مزبور از قابلیت بازپایان برخوردار خواهد بود.

۱۳-۵-۸- در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت بیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به بیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدیده رویای قرن پرداخت گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه نهضات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

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

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۱۳-۲-۱ کافی و مناسب می باشد.

دارایی ثابت شرکت اقتصادی بگین گردشگری ایرانیان و شرکت های فرعی آن تا مبلغ ۳۱۱۸۳۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

دارایی های ثابت شرکت فرعی گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان و شرکت های فرعی آن تا مبلغ ۱۵,۷۸۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

مانفی شرکت های گروه از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشد.



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

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در املاک

(ارقام به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه	شرکت
۱۶-۱	۲۲,۸۴۴,۸۶۹	۲۲,۵۹۶,۴۴۶		
	۱۴۹,۴۴۵	۱۴۹,۴۴۵		
	۲۲,۹۸۴,۳۱۴	۲۲,۷۴۵,۷۹۱		

سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران

سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت لیزنگ گردشگری

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

(ارقام به میلیون ریال)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۶-۱-۲	۹,۹۳۱,۴۱۲	۹,۹۳۱,۴۱۲
۱۶-۱-۳	۳,۸۶۵,۳۰۰	۳,۸۶۵,۳۰۰
۱۶-۱-۴	۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۳,۹۸۸
۱۶-۱-۵	۱,۹۳۱,۸۸۲	۳,۰۷۷,۶۶۴
۱۶-۱-۶	۱,۳۱۰,۹۲۰	۱,۱۶۸,۶۹۸
	-	۱,۱۴۶,۸۰۰
۱۶-۱-۷	۸۵۵,۹۹۹	۸۵۵,۰۰۰
۱۶-۱-۸	۱,۳۱۶,۶۰۴	۵۱۹,۷۳۲
۱۶-۱-۹	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
۱۶-۱-۱۰	۲۶۳,۸۹۶	۲۶۳,۸۹۶
۱۶-۱-۱۱	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶
	۲۲,۸۴۴,۸۶۹	۲۲,۵۹۶,۴۴۶

زمین جزیره کیش (زله)

ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)

ملک بروجردی

املاک میکا مال کیش

ساختمان میرداماد

ملک آپوسان تبریز

ملک ساری

برج های مسکونی سی سو کیش

هتل پنج ستاره کویلا

زمین سیرجان

ملک مولوی

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

۱۶-۱-۲ مبلغ فوق بابت خرید یک قطعه زمین در حریان ساخت در اراضی توسعه نوار ساحلی جزیره کیش به مساحت ۲۰۲۵ متر مربع طی قرارداد شماره ۱۲۲۸ ات ک-۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ مشروط به اتمام عملیات احداثی ظرف مدت ۲۴ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال واگذاری سهام شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایران در شرکت بلور آزاد کیش می باشد. سند مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۱۶-۱-۳ مبلغ فوق بابت خرید ۴ واحد تجاری ملک یوسف آباد طی قرارداد شماره ۲۵/۲۰۳۱۰۱ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۰۶/۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۴ از شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران می باشد. سند مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر شده است.

۱۶-۱-۴ تحصیل سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۹۸ میلیون ریال و هشت قطعه پارکینگ به مبلغ ۱۴۲,۲۲۲ میلیون ریال از شرکت رایان ارتباط شباهنگ. تحصیل زمین با ساختمانی مشتمل بر ۲۴ واحد مسکونی در ۸ طبقه و ۶ واحد تجاری به مبلغ ۳,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات که تماماً به موجب مجوز هیات مدیره انجام شده است. سند مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است. تمامی سرمایه گذاری های مذکور در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۶-۱-۵ شرکت شش واحد تجاری میکا مال کیش را در سال ۱۴۰۱ طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است. لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است که فرایند دریافت سند مالکیت در جریان می باشد. همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ طی قرارداد شماره ۱/۲۰۱/۳۸۵ تعداد ۴ واحد به بهای تمام شده به شرکت فرعی صنایع و معادن ماهان سیرجان واگذار گردیده است. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۶-۱-۶ مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۱۰۶-۲۰۱-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. سند مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۱۶-۱-۷ مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع در شهرستان مازنی طی قرارداد ۱۰۶-۲۰۱-۰۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. سند مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۱۶-۱-۸ طی دوره جاری شرکت پیشرو امید هامون در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ تعداد سه واحد آپارتمان مسکونی سی سو کیش از شرکت های گردشگری سفر خوش کام و تجارت بین المللی دل عالم ایران به مبلغ ۵۱۹,۷۳۲ میلیون ریال خریداری گردید. سند مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۶-۱-۹ مبلغ فوق بابت خریداری حق انعام ۴ واحد هتل ۵ ستاره کویلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۲ از شرکت پنج هاسینا بلندی امید کیش می باشد. سند مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر شده است.

۱۶-۱-۱۰ شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طبق قرارداد منعقد به شماره م-ب ۱۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۰ 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 ۴۰۰/۱۱/۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۵ 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.

۱۶-۱-۱۱ ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ادیان حبیبی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵۸۵۶ ملکیت شرکت درآمده است.

(ارقام به میلیون ریال)

۱۵- سرافقی

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۴۳,۸۴۲,۵۵۲	۴۰,۴۸۲,۶۰۹
	-	۳,۵۵۳,۲۹۶
	-	(۱۹۳,۳۵۳)
	۴۳,۸۴۲,۵۵۲	۴۳,۸۴۲,۵۵۲
	۳,۰۷۴,۱۲۲	۷۶۸,۵۶۲
	۱,۰۹۶,۰۴۰	۱,۹۴۱,۱۲۱
	-	(۶۸,۸۶۳)
	-	۴۳۲,۳۱۲
	۴,۱۷۰,۱۸۳	۳,۰۷۴,۱۲۲
	۳,۹۶۷,۳۶۹	۴۰,۷۶۸,۴۱۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

افزایش طی سال

خروج شرکت فرعی از بنی

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته ابتدای دوره

استهلاک دوره

خروج شرکت فرعی

تغییرات

استهلاک انباشته پایان دوره

میانگین

میانگین

میانگین

میانگین

میانگین

میانگین

میانگین

میانگین

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به (۳ شهریور ۱۴۰۳)

۱۶- دارایی های نامشهود
 گروه

دارایی های نامشهود	موجود کارخانه	حق الامتیاز	فيلم نامه محتوای اختصاصی	محتوای غیر اختصاصی	نرم افزارها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۲۲,۲۲۲	۶,۴۷۹,۴۲۷	-	-	۵۵۱,۶۸۱	۷,۹۰۱,۰۷۰	۷۶۹,۰۹۸	۱,۱۷۵	۸,۶۷۱,۴۴۲
افزایش	-	۳,۸۷۱,۱۳۴	۴۵۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۷	۳,۸۵۰,۱۹۱	۲,۲۲۲,۵۲۶	۶۷۸,۳۹۵	۶,۶۶۲,۱۱۲
سایر تغییرات	-	(۳,۲۴۰,۳۹۲)	-	-	۱۲,۶۵۶	(۲,۲۲۸,۱۵۶)	(۱۸,۴۴۴)	۱,۲۲۵	(۲,۲۴۵,۲۹۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۲,۲۲۲	۷,۱۰۵,۱۵۸	۴۵۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۵۸۴	۹,۵۲۳,۱۰۵	۲,۹۸۲,۱۵۸	۶۸۰,۸۹۵	۱۳,۱۸۸,۱۵۸
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۵۷۹,۲۷۴	-	-	۱۱۷,۰۱۶	۱,۳۴۹,۰۱۶	-	-	۱,۳۴۹,۰۱۶
استهلاک	-	۵۹۰,۱۹۱	-	۲۵,۰۰۰	۶۵,۷۷۴	۱,۳۳۳,۲۸۵	-	-	۱,۳۳۳,۲۸۵
سایر تغییرات	-	(۱۰,۹۸۰)	-	-	۵۸,۱۴۸	۴۶,۷۶۲	-	-	۴۶,۷۶۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱,۱۵۸,۴۸۵	-	۲۵,۰۰۰	۲۴۰,۹۳۸	۲,۷۳۹,۰۶۲	-	-	۲,۷۳۹,۰۶۲
منبع معنوی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۲,۲۲۲	۵,۹۴۶,۶۷۳	۴۵۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۴۰۲,۶۲۷	۶,۷۹۲,۰۴۲	۲,۹۸۲,۱۵۸	۶۸۰,۸۹۵	۱۰,۲۵۹,۰۹۵
منبع معنوی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۲,۲۲۲	۵,۸۹۵,۱۵۳	-	-	۴۲۴,۶۶۵	۶,۵۵۳,۰۵۶	۷۶۹,۰۹۸	۱,۱۷۵	۷,۳۲۲,۲۲۷

دارایی های نامشهود	موجود کارخانه	حق الامتیاز	فيلم نامه محتوای اختصاصی	محتوای غیر اختصاصی	نرم افزارها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع کل
بهای تمام شده									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۲۲,۲۲۲	۸,۴۵۶,۶۹۴	-	-	۱۰۶,۷۲۹	۹,۳۶۶,۶۴۷	-	-	۹,۳۶۶,۶۴۷
افزایش	۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۲۹	-	-	۵۵,۷۹۲	۱۶۴,۲۲۲	-	-	۱۶۴,۲۲۲
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	(۳)	-	-	(۱,۹۴۹)	(۱,۹۵۲)	-	-	(۱,۹۵۲)
سایر تغییرات	-	۱,۹۴۰	-	-	۲۳,۳۹۵	(۳,۲۲۸)	-	-	(۳,۲۲۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۲,۲۲۲	۸,۴۶۷,۰۶۰	-	-	۱۸۳,۹۶۹	۹,۵۳۵,۵۷۱	-	-	۹,۵۳۵,۵۷۱
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۳۸۶,۱۷۱	-	-	۷۶,۹۵۴	۸۹۸,۰۰۵	-	-	۸۹۸,۰۰۵
استهلاک	-	۹۶,۵۳۹	-	-	۱۷,۳۴۸	۲۲۲,۶۰۷	-	-	۲۲۲,۶۰۷
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	-	-	-	(۱,۶۵۵)	(۱,۶۵۵)	-	-	(۱,۶۵۵)
سایر تغییرات	-	(۱)	-	-	(۳,۴۱۷)	(۳,۴۱۸)	-	-	(۳,۴۱۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۲۸۷,۷۰۹	-	-	۸۹,۳۳۰	۱,۱۱۵,۵۳۹	-	-	۱,۱۱۵,۵۳۹
منبع معنوی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۲۲,۲۲۲	۷,۹۸۴,۳۵۰	-	-	۹۴,۷۴۹	۸,۴۱۰,۰۲۲	-	-	۸,۴۱۰,۰۲۲

۱۶-۱-۱- صرف فصل دانش فنی و حق الامتیاز عمدتاً بابت گروه شرکت فولاد احیا استیل بافت و ماهان سیرجان 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 ۱۴۰۳

۱۶-۲- شرکت

(ارقام به میلیون ریال)

نرم افزارها	جمع
۶۶۵	۶۶۵
-	-
۶۶۵	۶۶۵
۶۱۴	۶۱۴
-	-
۶۱۴	۶۱۴
۵۱	۵۱
۵۱	۵۱
۶۶۵	۶۶۵
-	-
۶۶۵	۶۶۵
۶۱۵	۶۱۵
-	-
۶۱۵	۶۱۵
۵۱	۵۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



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 ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)			کاهش			افزایش		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			کاهش ارزش		فروش انتقال	خرید انتقال				
درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳۶٪	۱۹,۶۹۳,۵۹۵	۳,۷۵۵,۵۸۰,۱۶۴	۰	۱,۴۴۲,۱۰۴	۱۶۱۳۶۱۰۰۰	۰	۲,۷۶۵,۳۴۳,۹۷۴	۲۱,۱۳۵,۶۹۸	۱,۱۵۱,۵۹۷,۱۹۰	اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۶۴٪	۱۰,۹۹۰,۱۴۹	۱,۹۱۰,۹۹۸,۰۰۰	-	۰	-	-	-	۱۰,۹۹۰,۱۴۹	۱,۹۱۰,۹۹۸,۰۰۰	گروه هتل های بین المللی رکسان
۷۸٪	۲,۸۰۴,۲۵۰	۱۹۵,۶۲۵,۰۰۰	-	۰	-	۱,۱۷۳,۷۵۰	۱۱۷,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۳۵۰,۰۰۰	توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۰٪	۰	-	-	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	-	۸۴۴,۹۲۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	توسعه گردشگری آریا زیگورات
۱۸٪	۵۰,۶۹۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰,۶۹۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	رنج هاسپیتالینی امید کیش
۵۵٪	۹۳۶,۴۳۳	۸۱۹,۸۷۹,۲۲۳	-	-	-	۵۴۶,۵۸۶	۵۴۶,۵۸۶,۲۲۳	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱	لیزینگ گردشگری
۲۰٪	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-	-	-	-	-	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	گروه بازرگانی گردشگری دانا
۶۰٪	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۰۰	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	تندیس تجارت باختر
۱٪	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
۷۰٪	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	نلاشگران اندیشه کاراد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری
-	-	-	-	۵۴۶,۵۸۶	-	-	-	۵۴۶,۵۸۶	-	لیزینگ گردشگری
-	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا
	۳۵,۲۶۲,۵۲۰	۶,۸۵۱,۷۸۹,۴۸۰		۲,۸۳۳,۶۱۲	۲۴۵,۰۱۲,۵۷۳	۱,۷۲۰,۳۳۶	۲,۴۲۹,۳۰۵,۱۹۶	۲۶,۳۷۵,۷۹۵	۳,۶۶۷,۴۹۶,۸۵۷	



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 ۱۴۰۳

۱۷-۱- شرکت های فرعی

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

نام شرکت		نسبت منافع مالکیت / حق رای					
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی		
شرکت تجارت بین الملل میلاد اربا زیگورات	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	ایران	اسفند ماه	
شرکت مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۸۶۶۳	۷۸	۸۷	۷۸	خدمات رفاهی و گردشگری	ایران	اسفند ماه
نمایشگران اندیشه کاراد	۷۰	۷۰	۰	۰	سرمایه گذاری	ایران	دی ماه
شرکت تدیس تجارت باختر	۷۳	۶۰	۷۳	۶۰	پیمانکاری	ایران	اسفند ماه
گروه هتل های بین المللی رگمان	۶۳۷۰	۶۳۷	۶۴	۶۴	بهره برداری از اماکن و هتلها	ایران	اسفند ماه
شرکت لیزینگ گردشگری	۷۴	۵۵	۷۴	۵۵	بهره کالا اعم از مقول و غیر مقول و واگذاری آن به مشتریان	ایران	اسفند ماه
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۳۷	۳۶	۳۹	۳۸	سرمایه گذاری	ایران	دی ماه
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا	۳۵۵۲	۳۰	۳۶	۲۰	واردات و صادرات	ایران	اسفند ماه
رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۶۴	۱	۶۴	۱	سرمایه گذاری	ایران	دی ماه
شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	سرمایه گذاری	ایران	اسفند ماه
شرکت بهره برداری و تامین هتل های رگمان	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	بهره برداری از اماکن و هتلها	ایران	اسفند ماه
توسعه گردشگری اربا زیگورات	۶۸۶۹	۰	۶۹	۲۱	بهره برداری از اماکن و هتلها	ایران	اسفند ماه
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سرجان	۵۶۴۴	۰	۵۶	۰	انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	ایران	اسفند ماه
شرکت فولاد سازان نوین آبریک	۵۲۰۵	۰	۵۲	۰	تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از صادرات و واردات	ایران	اسفند ماه
شرکت احیاء استیل فولاد بافت	۳۳۹۱	۰	۳۴	۰	انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن	ایران	اسفند ماه
شرکت جمیل کرک بافت	۵۶	۰	۵۶	۰	شست و شو و موکسی انواع کرک و پشم بر و گوسفند و صادرات انواع کرک موکسی شده خالص	ایران	اسفند ماه
شرکت حمل و نقل پرچم بار	۶۸	۰	۶۸	۰	ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه	ایران	اسفند ماه
مجتمع فولاد صنعت باب	۲۹	۰	۲۹	۰	تولید میلگرد و شمش آهنی	ایران	اسفند ماه
شرکت گسترش فولاد شهریار	۳۴	۰	۳۴	۰	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	ایران	اسفند ماه
شرکت توسعه رنجر بافت	۵۵۹۵	۰	۵۶	۰	نامی نیروی انسانی و خدمات پشتیبانی و عمومی	ایران	اسفند ماه
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاولی	۳۵۵۲	۰	۳۶	۰	ساخت و اجرای پروژه های صنعتی ، آب ، برق و انرژی های بومین غنی و گاز و پتروشیمی	ایران	اسفند ماه
شرکت پارس زیگورات بافت	۲۹	۰	۲۹	۰	احداث مجتمع خدماتی بین راهی	ایران	اسفند ماه
شرکت ستاره بام کویر	۵۷	۰	۵۷	۰	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	ایران	اسفند ماه
شرکت کارت گردشگری پارس	۵۳	۰	۵۳	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	اسفند ماه
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	۵۷۰۹	۰	۵۷	۰	سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	ایران	اسفند ماه
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	۳۸۵	۰	۳۹	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	اسفند ماه
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۳۸۵	۰	۳۹	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	اسفند ماه
شرکت پسترو امید هامون	۳۸۵	۰	۳۹	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	اسفند ماه



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 ۱۴۰۳

۱۷-۲- 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	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۱۴۶,۶۱۱,۹۱۱	۲۰۶,۴۷۵,۳۸۶	دارایی های جاری
۳۴۲,۶۵۳,۴۵۱	۳۴۲,۳۴۰,۱۴۰	دارایی های غیر جاری
۲۴۷,۲۰۲,۳۱۴	۳۱۳,۰۰۰,۷۳۳	بدهی های جاری
۱۰۳,۴۸۸,۰۲۱	۹۸,۴۴۲,۱۶۳	بدهی های غیر جاری
۴۱,۳۷۷,۷۹۳	۳۱,۴۸۷,۵۷۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۹۷,۱۹۷,۲۳۳	۱۰۶,۸۸۵,۰۵۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲۶۴,۹۷۸,۰۴۷	۱۴۳,۰۰۹,۳۲۹	درآمد عملیاتی
۴۱,۴۸۶,۹۶۵	۵,۳۷۵,۵۴۷	سود(زیان) خالص
۲۵,۴۰۵,۲۷۸	۲,۱۰۹,۷۸۱	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۳,۲۶۵,۷۶۶	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۵,۴۰۵,۲۷۸	۲,۱۰۹,۷۸۱	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۳,۲۶۵,۷۶۶	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴۱,۴۸۶,۹۶۵	۵,۳۷۵,۵۴۷	جمع سود و زیان جامع
۱۵,۳۷۲,۱۲۹	۸,۳۸۸,۹۷۵	خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۴۳,۶۶۰,۰۷۱)	(۳,۰۵۸,۷۶۱)	خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷,۳۴۶,۶۲۱	(۱۰,۶۷۱,۷۲۴)	خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۹۴۱,۳۲۲)	(۵,۳۴۱,۵۱۰)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			ارزش ویژه انباشته	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه انباشته	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت هولارچی	۲۴۵,۰۰۰	۴۹٪	۲۹,۸۷۵,۹۸۴	-	۲۹,۸۷۵,۹۸۴	-	-	۳۹,۸۷۵,۹۸۴
شرکت توسعه سیاحتی سوزیسی ایرانیا	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶	۳۸٪	۳۹,۱۲۲,۶۱۸	-	۳۹,۱۲۲,۶۱۸	-	-	۳۹,۱۲۲,۶۱۸
بانک گردشگری	۶,۲۳۳,۳۲۸,۳۱۹	۴۲٪	۱۹,۲۴۶,۵۱۳	-	۱۹,۲۴۶,۵۱۳	-	۱۳,۴۶۰,۸۹۰	۵,۹۹۰,۶۶۷
شرکت سرمایه گذاری لعلان	۱,۳۳۱,۲۴۱,۳۰۸	۴۲٪	۳,۳۷۰,۳۷۹	-	۳,۳۷۰,۳۷۹	-	۲,۸۷۸,۶۲۹	۳,۸۲۷,۴۱۳
شرکت فرایند گسترش توسعه فروش	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۱۵,۰۲۳	-	۳۱۵,۰۲۳	-	-	۹۶۵,۷۹۱
شرکت بائین بین الملل بودیسی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵٪	۵۲۷,۶۸۶	-	۵۲۷,۶۸۶	-	-	۸۹۲,۳۳۲
شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۲۶۵,۵۱۸	-	۲۶۵,۵۱۸	-	-	۵۱۳,۳۸۱
گروه انرژی نخلی افروز آیدانا (با مسئولیت محدود)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۳۱۳,۸۰۷	-	۳۱۳,۸۰۷	-	-	۳۰۹,۱۷۸
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان میاورد	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۸۰,۳۷۳	-	۸۰,۳۷۳	-	-	۷۲,۸۴۳
مهره برداری و تاسیسی هتل های رگستان	-	۴۰٪	-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰
شرکت گسترش و صنعت افند	۳۰,۰۰۰	۴۰٪	۲۰	-	۲۰	-	-	۲۰
گروه صنعتی ایرانیا پارسیان اراکات	۱,۲۷۰,۰۰۰	۴۹٪	۴,۵۲۱,۱۳۴	-	۴,۵۲۱,۱۳۴	-	-	-
شرکت اقتصادی کنسولری کس	۳۸۰,۰۰۰	۳۸٪	۳۸۰	-	۳۸۰	-	-	-
			۱۰۴,۹۴۰,۸۳۴	-	۱۰۴,۹۴۰,۸۳۴	-	۱۶,۱۳۹,۵۶۱	۸۶,۶۱۷,۴۳۳

شرکت

بانک گردشگری	۳,۲۴۵,۰۸۶,۴۲۲	۲۱۶٪	۱۱,۰۵۶,۰۱۶	-	۱۱,۰۵۶,۰۱۶	-	-	۵,۹۶۸,۲۷۲
بانک گردشگری - حق تقدم	۸۱۲,۷۹۳,۴۴۶	-	۱,۴۱۰,۰۳۱	-	۱,۴۱۰,۰۳۱	-	-	۱,۴۱۰,۰۳۱
شرکت سرمایه گذاری لعلان	۶۲۶,۷۲۳,۷۳۲	۱۴٪	۸۰,۶۲۱,۳	-	۸۰,۶۲۱,۳	-	-	۸۷۹,۹۶۶
شرکت گسترش و صنعت افند	۱۰,۰۰۰	۱۴٪	۱۰	-	۱۰	-	-	۱۰
شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۵۶۱
			۱۳,۰۷۲,۴۷۰	-	۱۳,۰۷۲,۴۷۰	-	-	۸,۴۶۱,۹۳۳

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

درصد سرمایه‌گذاری		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
موضوع فعالیت	افزاینده	گروه	شرکت	گروه	شرکت
شرکت هولارچی	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۴۹	-	۴۹	-
شرکت توسعه سیاحتی سوزیسی ایرانیا	احداث مجتمع های رفاهی، ورزشی و تفریحی	۳۸	-	۳۸	-
بانک گردشگری (سهامی عام)	بانکداری	۴۲	۱۱	۱۱	۱۱
شرکت سرمایه گذاری لعلان	سرمایه گذاری در سهام	۴۲	۱۳	۳۷	۱۲
فرایند گسترش توسعه فروش	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۲۵	-	۲۵	-
شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه	هتلداری	۳۰	۳۰	۳۰	-
گروه انرژی نخلی افروز آیدانا (با مسئولیت محدود)	سروکار های انرژی تجدید پذیر و خورشیدی	۳۵	-	۳۵	-
گروه صنعتی ایرانیا پارسیان اراکات	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۴۹	-	۴۹	-

۱۸-۱-۱ در خصوص افعال روش ارزش ویژه بانک شرکت های وابسته شرکت بانک گردشگری و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه از اطلاعات حسابرسانی شده استفاده گردیده است

۱۸-۱-۲ شرکت فرعی اقتصادی بگیر گردشگری طی دوره مرور تعداد ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ممتاز ۲۰ درصد از سهام شرکت توسعه سیاحتی سوزیسی ایرانیا را از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۲۸/۲۰۲۱ و گزارش کارشناسی شماره ۲۲۲/۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ همچنین تعداد ۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ممتاز ۲۹ درصد از سهام گروه صنعتی ایرانیا پارسیان اراکات را از شرکت گسترش گردشگری پارس طی قرارداد شماره ۲۲۶/۲۰۲۱ به نفع تمام شده دریافت نمود.



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

تعدادات های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۸-۳-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

شرکت مولارچی	شرکت توسعه میاهان سروزین ایرانیان	پاتک گردشگری	شرکت سرمایه گذاری لکمانی	شرکت فرآیند کمال پارسه افرش	شرکت پاتین بین افغان پودیس	شرکت سرمایه گذاری ویر ساجد مهر و جاد	شرکت سرمایه گذاری ویر ساجد مهر و جاد	گروه انرژی خورشیدی توان افروز (پایدار با مسئولیت محدود)	گروه صنعتی ایرانیان پارسیان آرژانت	شرکت توسعه پاروگانی ایرانیان پارو	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶,۱۱۹,۶۶۷	۲۸,۲۳۳,۳۳۲	۲۰,۳۹۵,۷۷۹	۱۳,۷۶۵,۵۶۴	۳,۰۳۹,۵۳۶	۷,۸۹۶,۷۶۶	۹,۲۵۰,۱۳۱	۷,۵۰۹,۷۶۶	۲۸۵,۷۸۱	۱,۶۹۶,۷۶۶	۱۰,۶۹۶,۷۶۶	۹,۲۵۰,۱۳۱
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵
۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰
۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲
۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵

صورت تفسیر اطلاعات مالی فوق با مبالغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

شرکت مولارچی	شرکت توسعه میاهان سروزین ایرانیان	پاتک گردشگری	شرکت سرمایه گذاری لکمانی	شرکت فرآیند کمال پارسه افرش	شرکت پاتین بین افغان پودیس	شرکت سرمایه گذاری ویر ساجد مهر و جاد	شرکت سرمایه گذاری ویر ساجد مهر و جاد	گروه انرژی خورشیدی توان افروز (پایدار با مسئولیت محدود)	گروه صنعتی ایرانیان پارسیان آرژانت	شرکت توسعه پاروگانی ایرانیان پارو	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۶,۱۱۹,۶۶۷	۲۸,۲۳۳,۳۳۲	۲۰,۳۹۵,۷۷۹	۱۳,۷۶۵,۵۶۴	۳,۰۳۹,۵۳۶	۷,۸۹۶,۷۶۶	۹,۲۵۰,۱۳۱	۷,۵۰۹,۷۶۶	۲۸۵,۷۸۱	۱,۶۹۶,۷۶۶	۱۰,۶۹۶,۷۶۶	۹,۲۵۰,۱۳۱
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵
۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰	۳۲,۵۷۰,۰۰۰
۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲	۵۴,۳۳۰,۱۳۲
۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷	۲۰,۵۱۶,۲۲۷
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵
۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵	۱۹,۵۲۸,۳۲۵



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

مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرکت های		
۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهشی ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس افرابورس
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۲,۶۲۴,۳۹۷	۲,۶۲۳,۶۵۰	-	۲,۶۲۳,۶۵۰	۰٪	۱۷۲,۰۴۳	✓
۲,۸۳۱,۷۹۸	۲,۸۳۱,۷۹۸	-	۲,۸۳۱,۷۹۸	۱۶٪	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۱,۴۳۵,۴۰۵	۱,۶۱۵,۵۵۴	-	۱,۶۱۵,۵۵۴	۳۸٪	۷۵,۵۶۶,۹۲۰	شرکت جاسد سازان آرمان
۸۹۶,۹۸۱	۸۹۶,۹۸۱	-	۸۹۶,۹۸۱	۱٪	۹,۵۰۰,۰۰۰	عمران و سازندگی قزوین
۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	-	۷۸۴,۰۸۰	۵٪	۳,۲۶۷,۰۰۰	شرکت برستزلند ایران
۴۷۰,۴۰۰	۴۷۰,۴۰۰	-	۴۷۰,۴۰۰	۸٪	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	مجمع پترو صنعت گامرون
۴۶۷,۶۰۰	۴۶۷,۶۰۰	-	۴۶۷,۶۰۰	۶٪	۸۴,۶۶۵,۰۴۷	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پاپا
۱۸,۳۵۳	-	-	-	۰٪	-	بیمه آرمان
۳۹۵,۰۰۰	۴۵۴,۵۰۰	-	۴۵۴,۵۰۰	۱۰۰٪	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه آرمان حق تقدم
-	۳۴۷,۶۰۰	-	۳۴۷,۶۰۰	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	سنگ جویان لعل کوه
-	۱۹۹,۸۹۸	-	۱۹۹,۸۹۸	۱۰۰٪	۱۹۹,۸۹۸	شرکت سرمایه گذاری ایران
-	۷۱۲,۴۱۸	-	۷۱۲,۴۱۸	۳۳٪	۱۷۲,۶۹۸,۶۶۵	شرکت راه سازی و معدنی پویا متین سمنگان
-	۵۴۹	-	۵۴۹	۱۰۰٪	-	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشابیر
-	۳۱۳	-	۳۱۳	۱۰۰٪	-	شرکت حدائق الروضین
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۹۹٪	۹۹۹,۹۹۸	شرکت سما الروضین
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۷۰٪	۷,۰۰۰	شرکت بهره برداری و تامین هتل های رکان
۳۶۶,۱۳۱	۵۰۴,۴۳۵	-	۵۰۴,۴۳۵	-	-	تلاشگران اندیشه کاراد
۲۰۲,۴۱۹	-	-	-	-	-	سایر سرمایه گذاری
۱۰,۵۰۹,۵۶۲	۱۱,۸۳۶,۷۷۵	-	۱۱,۸۳۶,۷۷۵	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

۷۲۲,۰۴۰	۷۲۲,۰۴۰	-	۷۲۲,۰۴۰	۳۳,۶۵٪	۵۶,۶۲۳	✓
۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰	۹۵۰٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۳۰٪	۲,۲۵۰,۰۰۰	کازت گردشگری پارس
۱۷۶	۱۷۶	-	۱۷۶	-	۵۰,۰۰۰	موسسه میراث هنر ماندگار
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹٪	۱۹,۰۰۰	سند گردان آمینیس
۴۲,۸۷۵	۴۲,۸۷۵	-	۴۲,۸۷۵	-	-	موسسه حقوقی گواه قانون
۲۲,۶۴۰	۲۲,۶۴۰	-	۲۲,۶۴۰	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری جسورانه سرکنی نقدینه
۵۵۰	۵۵۰	-	۵۵۰	-	-	پروژه هتل گراند قزوین
۸۸۶,۷۰۰	۸۸۶,۷۰۰	-	۸۸۶,۷۰۰	-	-	تامین سرمایه نمین
						سایر



۱۹-۱- اطلاعات مالی شرکت های فرعی حدائق الروضین، سما الروضین، بهره برداری و تامین هتل های رکان، تلاشگران اندیشه کاراد در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است. ضمناً در صورت های مالی از اطلاعات حسابرسی نشده شرکت سفرهای کهنکشی استفاده 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 ۱۴۰۳

۲۰- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۲۰-۱- دریافتهای کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۸,۶۷۸,۷۵۳	۲,۵۵۰,۰۰۰	.	۲,۵۵۰,۰۰۰	شرکت رانش محرک
.	۵۸,۵۳۶	.	۵۸,۵۳۶	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
سایر اشخاص				
۷۵,۱۳۱	۸,۳۴۸	.	۸,۳۴۸	شرکت سی سو کیش
۴,۷۴۸,۵۵۶	.	.	.	شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
۴,۵۱۹,۲۷۸	۲,۵۸۳,۲۱۰	.	۲,۵۸۳,۲۱۰	شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)
۳,۵۹۵,۷۰۶	.	.	.	شرکت آبتن فولاد تبریز (سهامی خاص)
۲,۳۹۰,۵۰۰	.	.	.	شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
.	۱,۴۹۴,۶۲۷	.	۱,۴۹۴,۶۲۷	شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
.	۱,۱۴۸,۶۴۰	.	۱,۱۴۸,۶۴۰	شرکت معدنی و صنعتی گهر همکار
.	۱,۱۴۸,۶۴۰	.	۱,۱۴۸,۶۴۰	شرکت آبادانا کاوش ایرانیان
.	۱,۱۳۹,۴۳۳	.	۱,۱۳۹,۴۳۳	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)
.	۱,۱۰۴,۰۴۰	.	۱,۱۰۴,۰۴۰	شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)
.	۳۲۴,۷۶۷	.	۳۲۴,۷۶۷	شرکت فولاد ثمن رستاک خلیج فارس (سهامی خاص)
۲,۱۴۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (با مسئولیت محدود)
۱,۷۸۲,۸۳۴	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)
۱,۴۴۰,۰۰۲	.	.	.	شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)
۱,۳۹۹,۶۹۴	۱,۳۹۹,۶۹۴	.	۱,۳۹۹,۶۹۴	شرکت دنا تجارت امیر
۱,۳۶۸,۷۷۲	.	.	.	مصطفی خواجویی
۱,۰۹۷,۵۹۰	۹۶۰,۲۴۰	.	۹۶۰,۲۴۰	شرکت مینا فولاد پارسین (سهامی خاص)
۶۴۶,۷۶۲	۳,۰۶۰,۲۰۰	.	۳,۰۶۰,۲۰۰	شرکت الوند پایدار افق
.	۸,۳۸۸,۲۴۸	.	۸,۳۸۸,۲۴۸	شرکت آذر فلز وهاب
.	۲,۲۱۲,۱۶۶	.	۲,۲۱۲,۱۶۶	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۲,۱۱۶,۱۲۵	۵۹۶,۸۳۷	.	۵۹۶,۸۳۷	سایر
۳۵,۹۹۹,۷۰۲	۲۸,۱۷۷,۶۲۶	.	۲۸,۱۷۷,۶۲۶	
حساب‌های دریافتنی				
۳,۷۹۵,۱۹۵	۱,۵۹۳,۱۰۲	.	۱,۵۹۳,۱۰۲	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۴۱,۷۷۳,۴۳۴	۵۰,۱۷۰,۸۹۹	(۵۱۵,۲۰۱)	۵۰,۶۸۶,۱۰۰	۲۰-۱-۲ سایر مشتریان
۴۵,۵۶۸,۶۲۹	۵۱,۷۶۴,۰۰۱	(۵۱۵,۲۰۱)	۵۲,۲۷۹,۳۰۲	
۸۱,۵۶۸,۳۳۱	۷۹,۹۴۱,۶۲۷	(۵۱۵,۲۰۱)	۸۰,۴۵۶,۸۲۸	
سایر دریافتهای				
اسناد دریافتنی				
۱۰,۳۲۹	۱۵۱,۲۹۴	.	۱۵۱,۲۹۴	سایر
۱۰,۳۲۹	۱۵۱,۲۹۴	.	۱۵۱,۲۹۴	
حساب‌های دریافتنی				
۵,۸۵۱,۱۳۱	۱۶,۶۳۹,۱۳۵	.	۱۶,۶۳۹,۱۳۵	۲۰-۱-۳ اشخاص وابسته
۶,۴۹۰,۲۰۵	۲۵,۳۵۹,۳۳۱	.	۲۵,۳۵۹,۳۳۱	۲۰-۱-۴ سایر اشخاص
۵,۳۶۴,۰۰۷	۵۰,۵۴۴,۴۱۹	.	۵۰,۵۴۴,۴۱۹	ارزش افزوده
۱۷۹,۸۲۳	۲۶۴,۴۷۳	.	۲۶۴,۴۷۳	وام کارکنان
۲,۳۲۴,۰۵۰	.	.	.	سایر
۲۰,۲۰۹,۷۱۶	۴۷,۳۱۷,۳۵۸	.	۴۷,۳۱۷,۳۵۸	
۲۰,۲۲۰,۰۴۶	۴۷,۴۶۸,۶۵۲	.	۴۷,۴۶۸,۶۵۲	
(۱۳,۸۶۷,۴۲۰)	(۶۰,۱۸,۵۷۴)	.	(۶۰,۱۸,۵۷۴)	۳۶
.	(۷,۹۳۳,۹۲۷)	.	(۷,۹۳۳,۹۲۷)	۳۲
۶,۳۵۲,۶۲۶	۳۳,۵۱۶,۱۵۱	.	۳۳,۵۱۶,۱۵۱	
۸۷,۹۲۰,۹۵۷	۱۱۳,۴۵۷,۷۷۹	(۵۱۵,۲۰۱)	۱۱۳,۹۷۲,۹۸۰	



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 ۱۴۰۳

۱-۲۰- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۰	۶۷۶,۲۹۸	۰	۶۷۶,۲۹۸
۱۸۳,۴۷۲	۳۱۷,۹۱۶	۰	۳۱۷,۹۱۶
۱۸۰,۸۹۳	۱۸۰,۸۹۳	۰	۱۸۰,۸۹۳
۰	۱۰۴,۸۲۴	۰	۱۰۴,۸۲۴
۰	۹۶,۰۴۷	۰	۹۶,۰۴۷
۰	۸۰,۳۹۷	۰	۸۰,۳۹۷
۴۲,۵۴۱	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
۰	۲,۹۹۹	۰	۲,۹۹۹
۰	۱,۵۷۲	۰	۱,۵۷۲
۷۴۴,۹۵۲	۲۱۷	۰	۲۱۷
۱۳,۰۷۸	۰	۰	۰
۸۳,۷۷۳	۰	۰	۰
۳۱۰,۳۱۲	۰	۰	۰
۱,۲۴۸,۹۷۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰
۵,۸۰۰	۰	۰	۰
۷۳۲	۰	۰	۰
۳,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۰۰۸,۷۱۴	۰	۰	۰
۵۴,۹۵۹	۱۱۶,۹۳۹	۰	۱۱۶,۹۳۹
۳,۷۹۵,۱۹۵	۱,۵۹۳,۱۰۲	۰	۱,۵۹۳,۱۰۲

شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
شرکت اندیشه کاراد
شرکت سرمایه گذاری لقمان (سود سهام دریافتنی)
شرکت فرین گستر فهام
توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
شرکت های پارس میکا کیش
باشگاه گردشگری
بانک گردشگری
گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور
شرکت غلات گستر دانا
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
نگین افق نیایش
شرکت عمران پی زیوار (سود سهام دریافتنی)
پارس میکا کیش - میکا مال
شرکت رایان ارتباط شب آهنگ
بانک گردشگری (سود سهام دریافتنی)
باشگاه گردشگری
شرکت توسعه تجارت دلفارد
سایر



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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۸,۴۴۵,۱۱۱	.	.	.	شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)
۸,۴۰۹,۷۳۹	۳,۴۶۷,۶۳۱	.	۳,۴۶۷,۶۳۱	مصطفی خواجوی
۳,۴۸۵,۶۰۴	.	.	.	شرکت آبادانا کاوش ایرانیان
.	۱,۱۲۶,۸۰۲	.	۱,۱۲۶,۸۰۲	پودیس صنعت زنده رود (سهامی خاص)
.	۲,۱۵۲,۱۷۶	.	۲,۱۵۲,۱۷۶	فرا طرح معدن (سهامی خاص)
۵,۵۰۶,۲۶۷	۵,۴۰۶,۴۰۹	.	۵,۴۰۶,۴۰۹	نیرو برق الوند ۲۰-۱-۲-۱
.	۷,۲۸۹,۴۰۸	.	۷,۲۸۹,۴۰۸	شرکت راهسازی و معدنی بویا متین سمنگان
.	۹۶۲,۵۶۲	.	۹۶۲,۵۶۲	شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)
.	۹۰۰,۷۶۴	.	۹۰۰,۷۶۴	فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)
.	۸۷۸,۵۳۸	.	۸۷۸,۵۳۸	شرکت توسعه تجارت دلفارد (فروش سنگ آهن)
.	۱,۲۶۹,۰۸۰	.	۱,۲۶۹,۰۸۰	شرکت دنا تجارت امیر
۱,۰۱۸,۸۷۲	.	.	.	شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان
۱,۴۶۵,۹۹۱	.	.	.	شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)
۹۶۲,۳۳۹	۴,۰۵۷,۵۸۶	.	۴,۰۵۷,۵۸۶	شرکت الوند پایدار افق
۹۳۰,۵۶۵	.	.	.	شرکت پدیده کاوش ایرانیان
۸۱۵,۹۶۱	.	.	.	تولید مصالح ساختمانی صنعتی اتحاد
۸۰۴,۹۰۲	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)
۶۸۱,۳۵۵	.	.	.	شرکت آرتا فولاد مهر (سهامی خاص)
۵۴۷,۸۸۱	.	.	.	شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
۴۵۸,۳۸۸	.	.	.	شرکت صنایع فولاد کاوه
۵۱۱,۲۹۴	۳,۳۸۱,۴۰۰	.	۳,۳۸۱,۴۰۰	شرکت مروارید سبز کاریز
۲,۰۴۲,۶۳۳	.	.	.	مبلغ قابل بازیافت پیمان
	۱,۱۸۱,۱۷۰	.	۱,۱۸۱,۱۷۰	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
	۱,۷۶۳,۹۰۲	.	۱,۷۶۳,۹۰۲	صنعتی و معدنی گلهر
۸۲۷,۳۳۲	۸۲۷,۳۳۲	.	۸۲۷,۳۳۲	شرکت توسعه تجارت رادین
۵,۷۶۰	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی (سود سهام دریافتنی)
.	۳۸,۸۳۷	.	۳۸,۸۳۷	تجارت بین الملل مانا اسپادان
۲۶,۳۰۱	۹۲۴,۹۵۳	.	۹۲۴,۹۵۳	حصة جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)
۹۴۶,۵۰۵	۴۸,۴۶۳	.	۴۸,۴۶۳	حصة جاری اجاره ها (سایر مشتریان)
۱۷۸,۵۴۳	.	.	.	سود سهام دریافتنی
.	۲,۸۷۷,۳۹۱	.	۲,۸۷۷,۳۹۱	مبالغ قابل بازیافت
.	۱,۵۲۰,۷۷۷	.	۱,۵۲۰,۷۷۷	آباد سازان سپهر راستین (سهامی خاص)
۳,۷۰۱,۸۹۱	۱۰,۰۹۵,۸۱۸	(۵۱۵,۲۰۱)	۱۰,۶۱۱,۰۱۹	سایر
۴۱,۷۷۳,۴۳۴	۵۰,۱۷۰,۸۹۹	(۵۱۵,۲۰۱)	۵۰,۶۸۶,۱۰۰	

۲-۱-۲-۱- 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 سنوات قبل خریداری 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 ۱۴۰۳

۳-۱-۲۰- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص
۹,۲۴۳,۵۲۱	۹,۲۴۳,۵۲۱	.	۶۳۳,۳۰۸
۳,۶۹۶,۴۶۴	۳,۶۹۶,۴۶۴	.	۴,۵۷۰
۲,۸۷۰,۴۳۶	۲,۸۷۰,۴۳۶	.	۴,۱۶۸,۸۲۳
۱۸۹,۸۰۲	۱۸۹,۸۰۲	.	.
۱۴۶,۶۹۹	۱۴۶,۶۹۹	.	۲۶۷,۱۴۷
۱۴۵,۳۲۵	۱۴۵,۳۲۵	.	۱۸۶,۹۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	.
۹۹,۰۵۹	۹۹,۰۵۹	.	۹۹,۰۵۹
۳۳,۴۳۳	۳۳,۴۳۳	.	.
۴,۶۵۷	۴,۶۵۷	.	۴,۶۰۰
۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	.	.
.	.	.	۱۸,۱۷۷
۱۰۷,۷۴۴	۱۰۷,۷۴۴	.	۴۶۹,۰۳۷
۱۶,۶۳۹,۱۳۵	۱۶,۶۳۹,۱۳۵	.	۵,۸۵۱,۶۳۱

بانک گردشگری
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
شرکت نیکا تجارت آرتمن
شرکت رانش محرک
شرکت جامد سازان آرمان
شرکت نگین افق نیایش
گروه انرژی خورشیدی تابان افروز آبادانا (با مسئولیت محدود)
شرکت فراز عمران آریانا
تلاشگران اندیشه کاراد
بهره برداری و تامین هتل های فرودگاهی رکسان
شرکت اقتصادی کشاورزی نگین
سایر

۴-۱-۲۰- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص	یادداشت
۷,۸۷۲,۶۴۳	۷,۸۷۲,۶۴۳	.	.	تجارت اندیش فروزان
۲,۵۸۹,۸۵۹	۲,۵۸۹,۸۵۹	.	۴۵۷,۲۱۹	شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
۱,۹۹۱,۶۹۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	.	.	شرکت الماس شهزاد شرق
۱,۶۸۶,۳۶۱	۱,۶۸۶,۳۶۱	.	.	سپرده های دریافتنی
۱,۵۰۶,۱۲۷	۱,۵۰۶,۱۲۷	.	۱,۶۴۷,۶۰۶	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (عمدنا کارشناسی احیا)
۱,۳۹۹,۷۲۶	۱,۳۹۹,۷۲۶	.	۴۷۷,۶۵۸	شرکت طلوع مروارید کیش
۱,۲۰۳,۰۷۵	۱,۲۰۳,۰۷۵	.	.	شرکت عمران پی زیوار (سود سهام دریافتنی)
۹۵۵,۳۷۸	۹۵۵,۳۷۸	.	.	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۶۱۲,۸۴۳	۶۱۲,۸۴۳	.	۶۱۲,۸۴۳	شرکت سینا سروش اریکه
۵۰۳,۰۰۰	۵۰۳,۰۰۰	.	.	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
۴۲۱,۴۷۵	۴۲۱,۴۷۵	.	۳۹۲,۴۶۹	بنیان تابان پایا
۳۶۶,۱۸۶	۳۶۶,۱۸۶	.	۴۱۳,۸۱۶	مونتروی
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	.	.	شرکت پاتین بین الملل پردیس (سود سهام دریافتنی)
۳۴۷,۹۶۴	۳۴۷,۹۶۴	.	.	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاتیر
.	.	.	۱,۱۹۱,۷۲۹	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
.	.	.	۸۰۲,۴۶۰	شرکت آرمان سازه آرارات
.	.	.	۵۰,۹۹۳	سینا تجارت بامداد البر
.	.	.	۱۲,۸۷۹	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
۱۰۶,۵۵۰	۱۰۶,۵۵۰	.	۱۰۶,۵۵۰	شرکت شهر فرودگاهی و مجری توسعه فرودگاه بین المللی امام خمینی
۳,۴۳۶,۴۵۵	۳,۴۳۶,۴۵۵	.	۳۲۳,۹۸۴	سایر
۲۵,۳۵۹,۳۳۱	۲۵,۳۵۹,۳۳۱	.	۶,۴۹۰,۲۰۵	

۴-۱-۲۰-۱ در ارتباط با شرکت فرعی توسعه گردشگری آریا زیگورات مبلغ فوق بابت حق امتیاز درآمد سالیانه و هزینه های حامل های انرژی (آب ، برق و گاز) مطابق مفاد قرارداد اجاره یک قطعه زمین به منظور ساخت ، بهره برداری و انتقال یک هتل چهار ستاره فی مابین اداره کل فرودگاه بین المللی امام خمینی (ره) و شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات می باشد که با عنایت به اعلامیه های صادره از سوی آن اداره کل در دفاتر انعکاس یافته است . که بعلم شکایت شرکت به دلیل غیر منطقی بودن محاسبات و عدم رعایت تعرفه صنعت هتل پرونده در قوه قضائیه در حال پی گیری می باشد ، لذا تا قطعی شدن میزان هزینه های مزبور ، مبالغ به عنوان طلب از ایشان طبقه بندی 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 ۱۴۰۳

۲-۲۰- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
تجاری:					
۳۵۹,۶۸۳	۱,۱۹۸,۹۲۳	۰	۱,۱۹۸,۹۲۳	۲۰-۲-۴	شرکتهای گروه - وابسته
۲۱,۹۰۷,۷۳۹	۱,۰۷۳,۲۰۱	۰	۱,۰۷۳,۲۰۱	۲۰-۲-۵	سود سهام دریافتنی
۲۲,۲۶۷,۴۲۲	۲,۲۷۲,۱۲۴	۰	۲,۲۷۲,۱۲۴		
۱۰,۶۸۷	۰	۰	۰		کارگزاری آپادانا
۸۲,۲۰۰	۰	۰	۰		کارگزاری بانک ملت
۱۱۶,۹۶۰	۰	۰	۰		هتل قصر الضیافه مشهد
۲۰۹,۸۴۷	۰	۰	۰		
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی:					
۱۲۸,۷۵۳	۹,۷۱۷,۴۱۹	۰	۹,۷۱۷,۴۱۹	۲۰-۲-۱	گروه هتل های بین المللی رکسان
۲,۱۰۹,۷۵۰	۲,۱۳۵,۷۵۰	۰	۲,۱۳۵,۷۵۰	۲۰-۲-۲	تندیس تجارت باختر
۱,۰۵۵,۷۳۵	۱,۰۵۵,۷۳۵	۰	۱,۰۵۵,۷۳۵	۲۰-۲-۳	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۰	۱۲۸,۷۵۳	۰	۱۲۸,۷۵۳		شرکت رانش محرک
۳,۲۹۴,۲۳۸	۱۳,۰۳۷,۶۵۷		۱۳,۰۳۷,۶۵۷		
حساب های دریافتنی:					
۶۴,۰۶۵	۶۸,۶۷۳	۰	۶۸,۶۷۳	۲۰-۲-۶	شرکت ها و سایر اشخاص
۹۸,۷۰۴	۹۹,۴۳۳	۰	۹۹,۴۳۳		ارزش افزوده
۷۵,۷۲۰	۳۱,۴۱۰	۰	۳۱,۴۱۰		سپرده های دریافتنی (سپرده بیمه وحسن انجام کار)
۲۴,۳۵۰	۳۶,۶۲۵	۰	۳۶,۶۲۵		کشت و صنعت اقلید
۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	۰	۱۲,۴۶۰		توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۴۴۵	۷۹۵	۰	۷۹۵		وام کارکنان
۲۵۹	۰	۰	۰		سایر
۲۷۶,۰۰۳	۲۴۹,۳۹۶	۰	۲۴۹,۳۹۶		
۲۶,۰۴۷,۵۱۰	۱۵,۵۵۹,۱۷۶	۰	۱۵,۵۵۹,۱۷۶		

۲۰-۲-۱- اسناد فوق شامل ۴,۰۸۸,۳۱۹ میلیون ریال شامل سه فقره چک به مبلغ ۱,۳۶۲,۷۷۳ میلیون به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ و ۱۰,۱۴۶,۴۰۰ میلیون به مربوط به فروش سهام شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات ونیز مبلغ ۳,۴۳۹,۲۰۰ میلیون ریال شامل سه فقره چک به مبلغ ۱,۰۱۴۶,۴۰۰ میلیون به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ بابت فروش شرکت زیر ساخت وتوسعه سرمایه گذاری مهر و ماه می باشد. اسناد فوق در راستای فروش حق الامتیاز کرمان شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۶/۰۳ و ۱,۱۸۹,۸۹۶ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ می باشد. با عنایت به توافقات انجام شده با شرکت فوق الذکر در راستای یکسان سازی بدهی با سایر سهامداران در آینده نزدیک طلب فوق به عنوان افزایش سرمایه در شرکت فوق الذکر انتقال خواهد یافت.

۲۰-۲-۲- اسناد فوق شامل دو فقره چک به مبلغ ۱,۰۵۴,۸۷۵ میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ بابت فروش ملک سیرجان به شرکت تندیس تجارت باختر می باشد.

۲۰-۲-۳- اسناد فوق شامل سه فقره چک به سر رسید ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ بابت فروش ۳۵ درصد سهام شرکت تندیس تجارت باختر و نیز یک فقره چک به سر رسید ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ بابت سایر مرادوات می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول نشده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲-۴- حسابهای دریافتنی - شرکت های وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۰	۴۳۷,۶۲۵	۰	۴۳۷,۶۲۵
۱۸۲,۴۱۶	۳۱۷,۹۱۶	۰	۳۱۷,۹۱۶
۱۶,۱۸۵,۷۱۶,۳۷۴	۲۴۵,۱۸۱	۰	۲۴۵,۱۸۱
۳۲,۰۷۱	۱۰۴,۸۲۴	۰	۱۰۴,۸۲۴
۱۰۱,۲۴۴	۴۶,۱۰۵	۰	۴۶,۱۰۵
۰	۱۷,۱۰۶	۰	۱۷,۱۰۶
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
۵,۰۳۶	۷,۴۳۶	۰	۷,۴۳۶
۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	۰	۴,۷۳۱
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
۳۵۹,۶۸۳	۱,۱۹۸,۹۲۳	۰	۱,۱۹۸,۹۲۳

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

شرکت تلاشگران اندیشه کاراد

تندیس تجارت باختر

فرین گستر فهام

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

پارس میکا کیش - میکا مال

مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران

توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا

باشگاه گردشگری ایرانیان

۲-۲-۵- سود سهام دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۳,۶۳۰,۸۰۴	۰	۰	۰
۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۳۰۳,۸۴۹	۰	۰	۰
۲۲۲,۰۷۴	۰	۰	۰
۶۹,۱۰۴	۱۱۸,۷۵۴	۰	۱۱۸,۷۵۴
۵۲,۲۸۲	۰	۰	۰
۱۱,۸۱۳	۰	۰	۰
۸,۶۰۸	۰	۰	۰
۵,۷۶۰	۰	۰	۰
۲,۰۸۹	۰	۰	۰
۱,۱۷۳	۰	۰	۰
۱۸۳	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۹۵۴,۴۴۷	۰	۹۵۴,۴۴۷
۲۱,۹۰۷,۷۳۹	۱,۰۷۳,۲۰۱	۰	۱,۰۷۳,۲۰۱

اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

گروه هتل های بین المللی رکسان

لیزینگ گردشگری

شرکت سرمایه گذاری لقمان

توسعه گردشگری آریا زیگورات

تندیس تجارت باختر

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

سرمایه گذاری توسعه ملی

بانک ملت

گروه مینا

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

سایر



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 ۱۴۰۳

۲۰-۲-۶- حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص و شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۵۲۳	۷,۸۷۲,۶۴۳	۰	۷,۸۷۲,۶۴۳
۱۴۶,۹۵۹	۰	۰	۰
۶۳,۸۱۱	۰	۰	۰
۳۸,۸۳۷	۳۸,۸۳۷	۰	۳۸,۸۳۷
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۷,۲۲۸	۱۱,۸۳۶	۰	۱۱,۸۳۶
۴۸۵,۳۵۷	۷,۹۴۱,۳۱۶	۰	۷,۹۴۱,۳۱۶
(۴۲۱,۲۹۲)	(۷,۸۷۲,۶۴۳)	۰	(۷,۸۷۲,۶۴۳)
۶۴,۰۶۵	۶۸,۶۷۳	۰	۶۸,۶۷۳

تجارت اندیش فروزان
سینا تجارت بامداد البرز
نوین تجارت تندیس زاگرس
آمد تجارت اسپاد
توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
شرکت پیشرو وندای هستی
سپرده رهن ملک مشهد
صدرا پردیس آریا
سایر
جمع
کسر شود حسابهای پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۲-۶-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت بخشی از ثمن معامله مربوط به خرید سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲,۵۵۶,۸۰۷	۳,۲۵۳,۷۴۷	۰	۳,۲۵۳,۷۴۷
۲۴,۸۶۰	۱,۲۲۰	۰	۱,۲۲۰
۱,۱۸۲,۶۷۷	۱,۶۹۲,۶۴۷	(۱۹,۳۵۲)	۱,۷۱۱,۹۹۹
۲,۳۹۶	۰	۰	۰
۸۹,۰۸۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
	۴,۷۵۹	۰	۴,۷۵۹
۴,۱۰۵,۸۲۱	۵,۲۰۲,۳۷۳	(۱۹,۳۵۲)	۵,۲۲۱,۷۲۵

۲۰-۳- دریافتنی های بلند مدت

۲۰-۳-۱- دریافتنی های بلند مدت گروه

حساب های دریافتنی:

وجه بانکی مسدود شده نزد بانک گردشگری
حصة بلند مدت اجاره ها (تسهیلات اعطایی به مشتریان) - (اشخاص وابسته)
حصة بلند مدت اجاره ها (تسهیلات اعطایی به مشتریان) - (سایر مشتریان)
حصة بلند مدت وام کارکنان
سپرده ضمانت نامه بانکی
تامین سرمایه لوتوس پارسیان (تنخواه در اختیار)
تامین سرمایه دماوند (تنخواه در اختیار)
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۴,۳۱۶,۰۳۹	۳,۸۶۳,۴۴۳	۰	۳,۸۶۳,۴۴۳
۱,۱۴۱,۴۷۰	۱۸۵,۲۱۷	۰	۱۸۵,۲۱۷
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
۵,۷۰۷,۵۱۰	۴,۲۹۸,۶۶۰	۰	۴,۲۹۸,۶۶۰

۲۰-۳-۲- دریافتنی های بلند مدت شرکت

حساب های دریافتنی:

شرکت های وابسته
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
گروه هتل های بین المللی رکسان
سایر اشخاص
تامین سرمایه دماوند(تنخواه در اختیار)
تامین سرمایه لوتوس پارسیان(تنخواه در اختیار)



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر اشخاص			
۲۱-۱	پیش پرداخت های خارجی	۴,۰۷۵,۲۰۳	۱,۴۷۷,۷۹۴
۲۱-۲	پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۷,۱۴۱,۵۳۳	۳,۳۹۷,۴۶۹
۲۱-۳	قطعات یدکی و لوازم مصرفی	۲,۱۶۴,۱۳۴	۰
	پیش پرداخت هزینه خدمات/پیمانکاران	۶,۳۰۲	۲,۱۶۵
	سپرده مالیات	۰	۱۱,۴۹۳
	سایر	۴,۳۲۶,۴۵۴	۱۳۶,۸۴۳
		۱۷,۷۱۳,۶۲۵	۵,۰۲۱,۷۱۴
		۱۷,۷۹۵	۹,۶۰۹

۲۱-۱- پیش پرداخت‌های خارجی

گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۱۶۳,۶۷۷	۴۳۴,۳۸۰
۱,۱۹۶,۵۹۹	۰
۲۰۶,۵۷۲	۰
۸۸,۱۷۲	۲۲۹,۷۱۱
۸۰,۰۷۲	۹۴,۲۷۳
۶۹,۲۴۵	۳۱,۴۶۱
۴۶,۱۰۸	۴۶,۱۰۸
۳۵,۹۸۰	۳۵,۰۰۵
۲۸,۱۳۲	۲۸,۱۳۲
۱۶۰,۶۴۷	۵۷۸,۷۲۴
۴,۰۷۵,۲۰۳	۱,۴۷۷,۷۹۴

شرکت EPLSEUROPE GmbH -الکتروود گرافیتی
 omega one general trading سفارش تجهیزات IT و شبکه ۰۸۱۵-۲۰۳۳-۰۵۳۵
 ZNZ Trading LLC (خرید دیزل ژنراتور)
 Montroi Dis Ticaret- فرو سیلیکو متگنز
 KARA metpool
 شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATIONAL-الکتروود گرافیتی
 Asia Instruments General Trading
 الکتروود گرافیتی - Linzhou huarur شرکت
 سایر

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

گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۷۲,۷۰۸	-
۲۳۲,۶۱۵	-
۱۵۹,۱۹۵	-
۱۱۳,۵۹۵	-
۱۰۷,۳۲۹	-
۶۷۸,۶۹۲	-
۲,۱۶۴,۱۳۴	-

شرکت گسترش فناوری خوارزمی
 شرکت گروه صنعتی بهین بنیان استیل (سهامی خاص) (بابت خرید غلطک)
 بازرگانی اطمینان گستر سعید (تجهیزات شبکه)
 تامین تجهیز پیشرو پارسیان (تجهیزات ابزار دقیق و اتوماسیون)
 شرکت فرو الیاز متحد شرق آسیا (بامسنولیت محدود) (بابت خرید فروسیلیکومنگنز)
 سایر

۲۱-۳- پیش پرداخت فوق عمدتاً مربوط به خرید شمش از شرکت های فولاد خرمشهر تانکستان و شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و جهان فولاد سیرجان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۴,۱۱۶,۵۸۰ میلیون ریال تحویل شده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	
			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
گروه				
۲۲-۳	کالای ساخته شده	۳۶,۸۶۲,۷۱۹	۰	۱۲,۷۸۸,۴۰۲
	کالا های بازرگانی	۱۸,۲۳۹,۴۹۳	۰	۱۰,۳۴۷,۶۱۴
۲۲-۲	مواد اولیه	۴,۹۵۲,۴۸۱	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۶۹۰,۰۷۱
	قطعات و لوازم یدکی	۹,۳۰۸,۳۰۳	۰	۷,۵۴۰,۴۹۴
	کالای در جریان تولید	۵۷۶,۱۵۸	۰	۵۷۷,۵۹۳
	موجودی صنایع دستی	۰	۰	۱۰,۰۰۰
	کالای بین راهی	۳۹,۰۴۲	۰	۰
	خودرو	۱,۷۲۱,۱۰۰	۰	۱,۵۳۶,۱۳۵
	مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر	۵۴,۵۱۸	۰	۰
	سایر	۴۳۱,۲۲۹	۰	۶۵۰,۳۰۹
		۷۲,۰۸۵,۰۴۳	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲۷,۱۴۰,۶۱۸
			۶۸,۵۸۵,۰۴۳	

۲۲-۱- موجودی ها مربوط به شرکت فرعی نگین اقتصادی گردشگری ایرانیان به مبلغ ۳۱۱,۸۳۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند. شایان ذکر است و با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی کالا و در نظر گرفتن فزونی منافع در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲۲-۲- موجودی مواد و کالا در شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان مشتمل بر موجودی کلوخه و سنگ آهن به مبلغ دفتری ۴۸,۵ میلیارد ریال که با توجه به کم عیار بودن سنگ استحصال شده و کشت بازار منجر به دپوی آن گردیده است. که از این بابت مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال زیان کاهش ارزش شناسایی شده است.

۲۲-۳- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً شامل ۲۲,۲۸۴ میلیارد ریال سنگ آهن مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی املاک

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲۳-۱ ملک نوشهر
۱,۸۶۴,۷۱۶	۱,۸۶۴,۷۱۶	۲۳-۲ املاک تندیس تجارت باختر
۰	۳۲۹,۸۸۶	۲۳-۳ املاک خیابان طالقانی
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	ملک واقع کنار آباد
۱۰,۰۸۷,۱۸۵	۰	پروژه سیرجان
۴۷۷,۴۷۹	۰	املاک آماده برای فروش ننگین
۸,۰۰۰,۴۸۳	۰	ملک القدر یافت آباد
۱,۸۲۸,۳۲۲	۱,۸۹۸,۸۳۶	۲۳-۴ ملک کیانیپارس اهواز
۱,۶۴۰,۱۹۲	۱,۷۴۱,۳۶۴	۲۳-۵ ملک گلزار رشت
۷۶۸,۹۷۸	۷۸۶,۱۴۹	۲۳-۶ ملک فرهنگ ساری
۱,۰۴۰,۳۴۶	۱۴۹,۷۰۰	پیش پرداخت اجرای پروژه ها
۲۵,۷۷۷,۶۰۱	۹,۷۹۰,۶۵۱	
(۱۰,۰۸۷,۱۸۵)	۰	انتقال پروژه سیرجان به دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۶۹۰,۴۱۶	۹,۷۹۰,۶۵۱	

۲۳-۱- پروژه موسوم به ملک نوشهر مربوط به خرید مالکیت ۶ دانگ از یک قطعه زمین در کمربندی شهر نوشهر از آقای مهدی مستاجران در سال ۱۴۰۳ به ارزش کارشناسی رسمی دادگستری میباشد که مبلغ ۲,۲۸۶ میلیارد ریال از ثمن معامله از طریق تهاتر تعهدات ایشان به شرکتهای هتل لاله عسلویه و طلوع مروارید کیش صورت پذیرفته و مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال آن نیز در تعهد شرکت و پس از انتقال رسمی سند مالکیت می باشد و اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت در حال انجام می باشد.

۲۳-۲- مبلغ فوق در راستای انعقاد قرارداد با شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری ایران جهت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۷۴۲۸ متر مربع به انضمام بنای احداثی بر اساس گزارش هیأت کارشناسی ۳ نفره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ که ۲,۴۲۵ میلیارد ریال ارزیابی گردیده و انعکاس یافته است. دارایی مذکور شامل ساختمانی با کاربری تجاری و اداری در ۱۱ طبقه می باشد که جهت پرداخت مبلغ فوق الذکر مطابق با مفاد قرارداد مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال زمان انعقاد قرارداد پرداخت و مبلغ ۲,۱۰۹ میلیارد ریال اسناد و ۱۲۱ میلیارد ریال در زمان تسلیم سند رسمی پرداخت خواهد شد ضمناً به استناد مفاد قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ پس از تسویه مبالغ در تعهد شرکت فروشنده اقدام به تحویل ساختمان مذکور و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ نسبت به انتقال سند می بایست اقدام نماید که تا تاریخ تصویب صورت های مالی موارد فوق تحقق نیافته است. لازم به ذکر است طی دوره مورد گزارش ۱۲۱,۲۵۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است.

۲۳-۳- املاک فوق در راستای قرارداد منعقد فیما بین شرکت ننگین افق نیایش و شرکت تندیس تجارت باختر در ازای مطالبات تجاری به این شرکت منتقل شده است. طی دوره مورد گزارش بر اساس قرارداد فیما بین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر سه واحد اداری واقع در خیابان طالقانی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به این شرکت منتقل شده است ضمناً براساس مفاد قرارداد، زمان انتقال سند ملک های فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ می باشد.

۲۳-۴- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه کیانیپارس اهواز عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است. با توجه به تصمیمات متخذه بررسی ها در خصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و یا فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.

۲۳-۵- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقای هادی بارنی طبری با میزان مشارکت ۶۴/۷۲ درصد سهم مالک و ۳۵/۲۸ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۳۶ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۶۸۳/۲۴۶ میلیون ریال بوده و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۹۱۷/۶۴۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.

۲۳-۶- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقایان سید علی و سید حمید کریمی با میزان مشارکت ۵۱ درصد سهم مالک و ۴۹ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۴۸ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۳۳۶/۵۰۰ میلیون ریال بوده و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۱/۲۸۴/۰۰۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۶۲۰,۱۰۵	۲,۹۳۲,۰۷۳	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۴,۰۱۵	۶,۵۸۰	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱۸۶,۵۱۱	۱۳۶,۱۰۴	گواهی سپرده بانکی
۳,۸۱۰,۶۳۰	۳,۰۷۴,۷۵۷	
۱۳۲,۳۰۵	۱۴,۲۶۸	شرکت
۱۳۲,۳۰۵	۱۴,۲۶۸	سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۱۳۲,۳۰۵	۱۴,۲۶۸	



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 ۱۴۰۳

۱-۲۴- 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
۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۱	۵۰,۰۰۰	۸۳۳	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰	۵,۲۰۴
۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۳	-	.	.	.	.	.	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۳
۵۹۷,۵۳۸	۷,۴۷۹	۲۵۶,۵۰۱	.	۵۹۹,۰۳۹	۵,۲۴۶	.	.	۲۵۵,۰۰۰	۲,۲۳۳
۴۰۲,۳۷۶	۲,۱۳۸	.	.	.	.	.	.	۴۰۲,۳۷۶	۲,۱۳۸
.	.	۳۳,۰۹۲,۸۷۸	۷۵,۹۲۷	۳۳,۰۹۲,۸۷۸	۷۵,۹۲۷	.	.	.	.
۳۰,۰۰۰	۸۵۵	۲۲,۲۳۷,۲۵۲	۱۱۸,۲۳۹	۲۲,۲۶۷,۲۵۲	۱۱۹,۰۹۴	.	.	.	.
۲,۴۰۰,۲۰۸	۱۱,۷۹۱	۳۵,۷۸۲,۷۸۷	۱۸۲,۹۹۰	۳۸,۱۸۲,۹۹۵	۱۹۴,۷۸۰	.	.	.	.
۴,۷۷۵,۶۳۲	۳۲,۶۲۲	۱۰,۵۴۸,۶۴۴	۷۹,۶۳۰	۱۵,۳۲۴,۲۷۶	۱۱۲,۲۵۲	.	.	.	.
۹,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۵	۴۱,۵۸۳,۴۸۳	۱۳۰,۰۹۹	۵۰,۹۸۳,۴۸۳	۱۶۰,۴۷۴	.	.	.	.
۵,۹۶۶,۸۵۵	۲۷,۸۸۲	۵۶۲,۰۹۸	۲,۷۵۹	۶,۵۲۸,۹۵۳	۳۰,۶۴۱	.	.	.	.
.	.	۲۵۸,۱۵۰	۳,۲۰۶	۲۵۸,۱۵۰	۳,۲۰۶	.	.	.	.
.	.	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۳	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۳	.	.	.	.
.	.	۱,۸۷۸,۰۰۰	۲۱,۹۰۳	۱,۸۷۸,۰۰۰	۲۱,۹۰۳	.	.	.	.
۲۴,۳۲۲,۶۰۹	۱۲۲,۲۰۵	۱۵۰,۰۴۹,۷۹۳	۶۲۰,۰۴۹	۱۷۲,۹۱۵,۰۲۶	۷۲۷,۹۸۷	.	.	۱,۴۵۷,۳۷۶	۱۴,۲۶۸

شرکت:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

شرکت عمران و سازندگی قزوین

گروه مپنا

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

بانک ملت

پالایش نفت اصفهان

فولاد مبارکه اصفهان

ملی صنایع مس ایران

ایران خودرو

زامیاد

ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

پالایش نفت بندرعباس



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 ۱۴۰۳

۲-۲۴- 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 - ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری سرمایه گذاری

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	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۴۷	۰.۳۶	۴,۳۷۱	۵,۲۰۴
۱۵۸	-	-	-	۱۵۸	۲۲۵	-	-	-	۲۲۵	۵,۲۰۲	۰.۳۴	۴,۶۹۳	۴,۶۹۳
(۹۸)	-	-	-	-	(۹۱۴)	-	-	-	-	۲,۴۵۸	۰.۱۶	۷,۴۷۹	۲,۲۳۳
۲۱۳	-	-	-	۲۱۳	۱۶۱	-	-	-	۱۶۱	۱,۷۱۸	۰.۱۵	۳,۱۳۸	۳,۱۳۸
(۴,۵۴۷)	(۴,۵۴۷)	-	-	-	۱,۰۱۲	۱,۰۱۲	-	-	-	-	۰.۰۰	۳۴,۶۲۲	-
-	-	-	-	-	(۵,۴۵۷)	(۵,۴۵۷)	-	-	-	-	۰.۰۰	۳۰,۳۷۵	-
۱۰۷	۲۲	-	-	۸۵	۳۸۸	۳۸۸	-	-	-	-	۰.۰۰	۲۷,۸۸۲	-
۳۵۹	۳۵۹	-	-	-	(۳,۴۵۶)	(۳,۴۵۶)	-	-	-	-	۰.۰۰	۱۱,۷۹۱	-
(۵۵۰)	(۵۵۰)	-	-	-	(۳۲۰)	(۳۲۰)	-	-	-	-	۰.۰۰	۸۵۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱,۸۶۳)	(۱,۸۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲,۳۳۶	۲,۳۳۶	-	-	-	(۳,۵۱۶)	(۳,۵۱۶)	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۸,۱۵۸	۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۵۳,۱۴۳	۵۰,۵۶۲	-	-	۲,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۲۰۸)	(۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۴,۴۲۲	۴,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱۲۸)	(۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۲,۰۶۹)	(۲,۰۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۲,۱۹۸	۲,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۳۱	۱۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۴,۱۱۲)	(۵,۰۳۴)	-	-	۹۲۳	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۸۲۱)	(۲,۴۰۶)	-	-	۱,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۳,۸۸۲)	(۴,۸۲۴)	-	-	۹۴۲	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۷)	(۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۳,۰۱۶	۹۲۷	-	-	۲,۰۸۹	(۵۹۶)	(۵۹۶)	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۶۹۹)	(۶۹۹)	-	-	-	۸۰	۸۰	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۳,۰۳۷)	(۳,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۱۰۵	۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۲۰)	(۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
(۱۲۰)	(۱۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۴	۴	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	-
۶۲,۶۹۸	-	-	-	۸,۵۷۶	(۱۲,۳۸۸)	(۱۲,۷۷۲)	-	-	۳۸۶	۱۵,۱۲۵	۱۰۰٪	۱۲۳,۲۰۵	۱۴,۲۶۸

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

عمران و سازندگی قزوین

گروه مینا

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

سرمایه گذاری البرز (اهدینگ)

ملی صنایع مس ایران

ایران خودرو

زامیاد

فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پالایش نفت اصفهان

فراورده های غذایی و قند چهارمحال

توسعه معادن فلزات

بانک صادرات

پالایش نفت تهران

پالایش نفت بندرعباس

اقتصادی و خودکفایی آزادگان

صندوق مس درآمد ثابت وبستا

فراورده های غذایی و قند چهارمحال

واسپاری تجار ایرانیان

قاسم ایران

سرمایه گذاری ارزش آفرینان

سرمایه گذاری نیروگاهی ایران

ایران خودرو

بانک تجارت

خرمفهره - پارس مینو

صنایع غذایی مینو شرق

صنعتی پارس مینو

بهزار کاشانه تهران

بانک ملت

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

پالایش نفت لاوان

بیمه میهن

توسعه معادن کرومیت کلوندگان

سایپا

بانک سامان

سرمایه گذاری پارس آرین

فولاد خورستان

صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسبان

شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سیاهان

دوب آهن اصفهان

مس درآمد ثابت کیمیا-د

گلنگ سازان سیاهان

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 ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴,۴۳۲	۱۹۴,۱۹۰	۱۰,۳۲۲,۷۵۷	۴,۵۴۹,۵۲۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۱۴۴	۲,۱۵۱	۹۷,۰۷۹	۷۱,۳۰۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	۳۰,۸۹۲	۲۳,۲۹۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۸۷۵	۶۷۲	۱۶۵,۵۲۸	۲۹۶,۹۸۶	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۱۷,۴۵۱	۱۹۷,۰۱۳	۱۰,۶۱۶,۲۵۶	۴,۹۴۱,۱۰۵	

۲۵-۱- موجودی نقد شرکت و شرکت های فرعی هیچگونه محدودیتی در برداشت از آنها ندارند.

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیارد ریال ۱۵۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵.۹۶٪	۵,۱۹۱,۶۵۱,۵۰۲	۲۵.۵۴٪	۵,۱۰۸,۵۸۳,۴۵۴	شرکت فراز عمران آریانا
۹.۹۸٪	۱,۹۹۵,۶۱۳,۸۸۶	۱۰.۶۱٪	۲,۱۲۲,۲۸۸,۱۰۱	شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان
۱۰.۵۸٪	۲,۱۱۵,۴۷۵,۲۵۳	۱۰.۱۵٪	۲,۰۲۹,۴۹۷,۱۱۹	صندوق س. ا. بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۴.۸۰٪	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	۴.۸۰٪	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۳.۷۶٪	۷۵۲,۰۰۸,۴۳۷	۳.۷۶٪	۷۵۱,۶۵۸,۴۳۷	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۳.۰۵٪	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	۳.۰۵٪	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	شرکت سرمایه گذاری الوند
۲.۱۸٪	۴۴۶,۷۶۸,۰۸۲	۲.۲۷٪	۴۵۳,۲۶۸,۰۸۲	شرکت سیناسروش آریکه
۱.۵۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱.۵۰٪	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب
۱۵.۱۴٪	۳,۰۲۸,۴۴۶,۸۵۸	۱۵.۴۳٪	۳,۰۸۶,۶۳۵,۲۸۷	سایر سهامداران حقوقی
۲۳.۰۶٪	۴,۶۱۱,۵۲۵,۳۱۵	۲۲.۹۰٪	۴,۵۷۹,۵۵۷,۸۵۳	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



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 ۱۴۰۳

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
۲,۱۲۹,۶۳۲	۲,۱۲۸,۶۴۰	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۵۱,۶۵۸,۴۳۷	۲,۱۲۸,۶۴۰	۲,۱۲۹,۶۳۲	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۵۰۶,۵۰۹	۷۴۸,۵۹۹	۰.۰۰۰۰۰۰۱٪	۲۴۱,۸۱۵,۴۴۷	۷۴۸,۵۹۹	۵۰۶,۵۰۹	پیشرو امید هامون
۳۴۳,۸۱۱	۳۴۳,۸۱۲	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۹,۴۴۶,۲۰۴	۳۴۳,۸۱۲	۳۴۳,۸۱۱	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۰	۱۸۰,۶۲۶	۰.۰۰۰۰۰۰۴٪	۷۴,۲۰۹,۷۱۲	۱۸۰,۶۲۶	۰	گروه گردشگری دانا
۱۴۵,۱۳۸	۱۴۵,۱۳۸	۰.۰۰۰۰۰۰۲٪	۳۷,۹۱۶,۳۲۰	۱۴۵,۱۳۸	۱۴۵,۱۳۸	شرکت توسعه ساختمانی پارس کیمیا
۱۲,۴۳۰	۱۲,۴۳۰	۰.۰۰۰۰۰۰۰٪	۵,۰۲۲,۲۲۱	۱۲,۴۳۰	۱۲,۴۳۰	ستاره بام کویر
۳,۱۳۷,۵۲۰	۳,۵۵۹,۲۴۵		۱,۱۹۰,۰۶۸,۳۴۱	۳,۵۵۹,۲۴۵	۳,۱۳۷,۵۲۰	

۲۷-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نسبت جاری تعدیل شده
۵۱٪	۷۵٪	نسبت جاری تعدیل شده
۷۵٪	۸۳٪	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ 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.

۲۹- اندوخته سرمایه ای

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.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمایه
۲۷,۱۶۹,۳۷۹	۳۰,۲۴۲,۱۳۵	افزایش سرمایه در جریان
۲۶۳,۴۱۴	۳,۹۷۲,۲۱۱	اندوخته قانونی
۴,۳۳۳,۳۴۸	۴,۴۴۸,۸۴۵	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۱۰۴,۶۵۱,۶۲۹	۱۰۵,۷۷۰,۰۰۴	سهام خزانه شرکت فرعی
(۶۶,۵۵۳)	(۶۸,۷۵۹)	صرف سهام خزانه
۵,۷۴۱	۵,۹۳۱	آثار معاملات با منافع حق کنترل
۱۳,۱۰۵	۱۳,۵۴۰	سود (زیان) انباشته
۲۸,۶۳۰,۹۲۲	۳۳,۶۴۷,۷۶۰	
۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶	۱۷۸,۰۳۱,۶۶۶	



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 ۱۴۰۳

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
گروه					
۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰	۱۰۲,۸۵۳,۰۷۵	۳۰,۹۲۳,۱۱۴	۱۵۳,۳۳۹,۰۲۸	۱۰۱,۱۳۶,۲۴۸	۵۲,۲۰۲,۷۷۹
۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲	۱۵۶,۹۲۲	۱۹۸,۱۷۳,۶۴۰	۱۹۱,۰۹۰,۴۷۳	۱۲۸,۴۳۶,۷۹۵	۶۲,۶۵۳,۶۷۸
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۹,۲۴۱,۵۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۵۲۷	۹,۷۱۳,۰۵۳	۷,۳۳۴,۱۸۰	۲,۳۷۸,۸۷۳
(۱۸۹,۴۳۴,۹۵۲)	(۳۴۱,۳۲۱)	(۱۸۹,۰۸۳,۶۳۱)	(۱۸۸,۸۱۳,۴۳۷)	(۱۲۷,۰۹۶,۰۶۸)	(۶۱,۷۱۷,۳۶۹)
.	.	.	(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۸۷,۵۰۰)	.
۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶	۴۹,۲۵۴,۶۵۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷	۱۰۹,۵۲۳,۶۵۶	۵۵,۵۱۷,۹۶۱
شرکت					
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۹۴۱,۴۲۱	۸۳,۷۳۶	۸۵۷,۶۸۵	۱,۱۹۱,۵۸۴	۳۲۱,۷۶۰	۸۶۹,۸۲۴
۹,۲۴۱,۵۲۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۱,۵۲۷	۹,۷۱۳,۰۵۳	۷,۳۳۴,۱۸۰	۲,۳۷۸,۸۷۳
۶۸۷,۹۴۱	.	۶۸۷,۹۴۱	۷۳۳,۹۵۹	۶۷۴,۱۷۳	۹۹,۷۸۶
(۴,۳۵۵,۳۳۹)	.	(۴,۳۵۵,۳۳۹)	(۴,۹۳۲,۸۶۵)	(۳,۰۰۸,۳۵۳)	(۱,۹۲۴,۵۱۱)
(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۸۷,۵۰۰)	.	(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۸۷,۵۰۰)	.
۶,۳۲۸,۰۵۰	۴,۷۹۶,۲۳۶	۱,۵۳۱,۸۱۴	۶,۴۵۸,۳۳۱	۵,۰۳۴,۲۶۰	۱,۴۲۳,۹۷۱

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

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		بانک ها	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	اوراق سلف موازی و سایر اوراق	
۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰	۱۵۳,۳۳۹,۰۲۸		
۱۴,۲۴۱,۵۲۷	۹,۷۱۳,۰۵۳		
۱۴۸,۰۱۷,۷۱۷	۱۶۳,۰۹۷,۰۸۱		
۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲	۱۹۱,۰۹۰,۴۷۳	هزینه و کارمزد دوره	
(۳۸۷,۵۰۰)	(۳۳۲,۵۰۰)	وجوه مسدودی	
(۱۸۹,۱۳۷,۴۵۲)	(۱۸۸,۸۱۳,۴۳۷)	سود و کارمزد سنوات آتی	
۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷		

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۰۰,۴۸۲	۹,۱۹۴,۸۹۹		
۵,۶۵۷,۷۴۸	۱۵۵,۸۴۶,۷۱۹		
۶,۴۵۸,۲۳۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷		

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۴۲۳,۹۷۱	۵۵,۵۱۷,۹۶۱		
۵,۰۳۴,۲۶۰	۱۰۹,۵۲۳,۶۵۶		
۶,۴۵۸,۳۳۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷		

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۴۵۸,۲۳۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷		
۶,۴۵۸,۲۳۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷		

چک و سفته



۴-۱-۳۱- بابت دریافت اوراق مرابحه به مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تعداد ۱.۰۴.۱۷۲.۷۶۸ سهم بانک گردشگری و سهم شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران ۴۷۵.۴۷۱.۶۹۹ بعنوان تضمین نزد بانک سامان می باشد.

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

۳۱-۲-۱- گروه		تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	میلیون ریال
بازپرداخت اوراق مرابحه - سود	(۵۷۰,۲۷۴)	
دریافت‌های نقدی تسهیلات	۱۲,۱۱۲,۴۲۶	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۶۴۳,۳۴۷)	
پرداخت‌های نقدی بابت فرع تسهیلات	(۲,۲۸۳,۶۰۸)	
سود و کارمزد و جرائم	۱۲,۶۴۱,۸۴۴	
سایر تغییرات غیرنقدی	۳,۸۶۱,۲۴۹	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۶۵,۰۴۱,۶۱۷	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸	
دریافت‌های نقدی اوراق تبعی	۵,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل اوراق تبعی	(۳,۴۷۸,۰۵۵)	
بازپرداخت سود اوراق تبعی	(۷۸۲,۲۴۷)	
دریافت‌های نقدی تسهیلات	۳۲,۶۲۴,۱۳۵	
سود و کارمزد و جرائم	۵,۵۷۳,۸۷۶	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۳,۴۴۴,۰۶۳)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۷۴۳,۰۸۸)	
سایر تغییرات غیر نقدی	۱۰,۱۳۰,۸۱۹	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۵,۵۱۳,۴۳۵	
۳۱-۲-۲- شرکت		تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶,۳۲۸,۰۵۰	میلیون ریال
بازپرداخت اوراق مرابحه - سود	(۵۷۰,۲۷۴)	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۸,۳۰۰)	
پرداخت‌های نقدی بابت فرع تسهیلات	(۳۸,۵۲۴)	
سود و کارمزد و جرائم	۷۷۳,۹۵۹	
سایر تغییرات غیرنقدی	(۶,۶۷۹)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۴۵۸,۲۳۰	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۲۹۷,۹۵۴	
بازپرداخت اوراق تبعی	(۴,۲۶۰,۳۰۳)	
دریافت‌های نقدی تسهیلات	۱۶۳,۵۰۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات	(۱۷۹,۹۲۲)	
سود و کارمزد و جرائم	۱۶۷,۹۵۵	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۸۹,۱۸۳	



۳۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
۵,۵۵۹,۸۴۸	۵,۱۱۹,۸۴۹	-	۵,۱۱۹,۸۴۹	۳۲-۱-۲	
-	۳۵۰,۸۱۳	-	۳۵۰,۸۱۳		
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰		
-	۳۱۹,۰۰۰	-	۳۱۹,۰۰۰		
۲,۸۰۰,۳۷۰	۲,۹۲۸,۸۲۷	-	۲,۹۲۸,۸۲۷		
سایر اشخاص و شرکتها					
۱۰,۵۰۴,۴۱۹	۱۰,۵۰۴,۴۱۹	-	۱۰,۵۰۴,۴۱۹	۳۲-۱-۱	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۰۶,۹۵۶	-	۱۹,۳۰۶,۹۵۶		
۴,۲۳۶,۴۰۶	-	-	-		
۲,۳۹۰,۵۰۰	-	-	-		
۱,۷۴۰,۸۰۶	-	-	-		
۸۰۹,۳۲۵	-	-	-		
۶۹۴,۲۲۱	-	-	-		
۶۳۲,۰۰۰	-	-	-		
۴۸۰,۵۵۰	-	-	-		
۴۲۲,۲۸۴	-	-	-		
۱۵۲,۵۲۴	-	-	-		
۱,۵۵۳,۷۱۸	۲,۴۱۱,۵۲۳	-	۲,۴۱۱,۵۲۳		
۳۹,۹۷۷,۹۷۰	۴۱,۷۴۱,۴۰۷	-	۴۱,۷۴۱,۴۰۷		
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
-	۱۶۸,۴۷۶	-	۱۶۸,۴۷۶	۳۲-۱-۱	
۹۶۸,۰۵۰	۹۶۰,۱۸۵	-	۹۶۰,۱۸۵		
-	۳۶۵,۲۹۰	-	۳۶۵,۲۹۰		
-	۲۰,۳۵۰	-	۲۰,۳۵۰		
-	۸۶,۸۵۰	-	۸۶,۸۵۰		
سایر اشخاص و شرکتها					
۳۰,۲۵۵,۰۸۴	۳۸,۶۵۸,۸۶۱	-	۳۸,۶۵۸,۸۶۱	۳۲-۱-۱	
۶,۹۲۸,۰۲۵	۱۵,۷۷۱,۳۴۷	-	۱۵,۷۷۱,۳۴۷		
-	۲,۴۸۷,۴۴۴	-	۲,۴۸۷,۴۴۴		
-	۲,۲۴۵,۹۷۸	-	۲,۲۴۵,۹۷۸		
۵۱۶,۴۳۸	۱,۶۲۸,۳۲۶	-	۱,۶۲۸,۳۲۶		
-	۹۳۶,۹۲۸	-	۹۳۶,۹۲۸		
۱,۸۰۱,۸۸۲	۹۲۳,۱۸۳	-	۹۲۳,۱۸۳		
۴,۷۲۳,۲۵۶	۹۱۹,۰۱۰	-	۹۱۹,۰۱۰		
-	۷۱۲,۹۰۶	-	۷۱۲,۹۰۶		
۶۱۲,۰۱۵	۶۱۲,۰۱۵	-	۶۱۲,۰۱۵		
-	۴۶۱,۸۸۶	-	۴۶۱,۸۸۶		
۲۰,۴۵۶۳	۴۱۴,۵۵۶	-	۴۱۴,۵۵۶		
۸۵۷	۳۶۵,۶۹۹	-	۳۶۵,۶۹۹		
۱۶۹,۹۸۹	۱۳۴,۶۴۷	-	۱۳۴,۶۴۷		
-	۹۵,۵۹۸	-	۹۵,۵۹۸		
۱,۰۳۰,۶۲۲	-	-	-		
۱,۰۰۵,۶۵۴	-	-	-		
۵۴۶,۰۶۰	-	-	-		
۱۵۷,۹۱۷	-	-	-		
۱۲۲,۵۹۵	-	-	-		
۲۰,۳۵۰	-	-	-		
۱۷۶	-	-	-		
۴۰۲,۷۷۰	۲,۵۲۲,۳۱۳	-	۲,۵۲۲,۳۱۳		
۴۹,۴۶۷,۹۸۷	۷۰,۴۷۳,۵۲۳	-	۷۰,۴۷۳,۵۲۳		
۸۹,۴۴۵,۹۵۷	۱۱۲,۲۱۴,۹۴۰	-	۱۱۲,۲۱۴,۹۴۰		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی:					
-	۱,۹۴۰,۰۱۹	-	۱,۹۴۰,۰۱۹	۳۲-۱-۳	
۲۹,۶۶۸	۱,۵۳۱,۷۸۶	-	۱,۵۳۱,۷۸۶		
حسابهای پرداختنی					
۶۳,۸۲۱,۵۰۴	۶۴,۹۵۰,۴۷۶	-	۶۴,۹۵۰,۴۷۶	۳۲-۱-۴	
۳۸,۹۵۴,۸۹۷	۷۶,۲۸۹,۸۱۹	۱۳,۱۶۸,۰۱۶	۶۳,۱۲۱,۸۰۳		
۱۰۳,۸۰۶,۰۶۹	۱۴۴,۷۱۳,۱۰۰	۱۳,۱۶۸,۰۱۶	۱۳۱,۵۴۴,۰۸۵	۲۰	
-	(۶۱,۲۸۵)	-	(۶۱,۲۸۵)		
-	(۷,۸۷۲,۶۴۳)	-	(۷,۸۷۲,۶۴۳)		
۱۹۳,۲۵۲,۰۲۶	۲۴۸,۹۹۳,۱۱۲	۱۳,۱۶۸,۰۱۶	۲۳۵,۸۲۵,۰۹۷		

شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص) (بابت برق مصرفی)

وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده

اشخاص وابسته

شرکتها و اشخاص



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 ۱۴۰۳

۱-۱-۳۲- 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.

۱-۲-۳۲- مبلغ مذکور در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸-ه/۰۲ می باشد.

۳-۱-۳۲- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
۴۵,۳۸۲,۱۳۰	۳۴,۳۸۶,۱۸۹	۳۴,۳۸۶,۱۸۹		۳۴,۳۸۶,۱۸۹	۴۵,۳۸۲,۱۳۰	۱-۳-۳۲ بانک گردشگری
۱۲,۲۶۵,۵۲۹	۱۱,۴۰۲,۳۸۵	۱۱,۴۰۲,۳۸۵		۱۱,۴۰۲,۳۸۵	۱۲,۲۶۵,۵۲۹	۲-۳-۳۲ شرکت عمران پی زیوار
۱۶۶,۷۳۳	۷,۶۹۱,۹۹۱	۷,۶۹۱,۹۹۱		۷,۶۹۱,۹۹۱	۱۶۶,۷۳۳	۳-۳-۳۲ شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات
۲۹۵,۰۴۹	۵,۶۲۵,۵۷۲	۵,۶۲۵,۵۷۲		۵,۶۲۵,۵۷۲	۲۹۵,۰۴۹	۴-۳-۳۲ جامد سازان آرمان
۰	۱,۸۷۸,۹۵۷	۱,۸۷۸,۹۵۷		۱,۸۷۸,۹۵۷	۰	شرکت توسعه و سرمایه گذاری صنایع انرژی گستر پایدار
۱۵۵,۶۱۰	۱,۰۴۱,۳۹۵	۱,۰۴۱,۳۹۵		۱,۰۴۱,۳۹۵	۱۵۵,۶۱۰	۵-۳-۳۲ شرکت رانش محرک
۰	۷۳۴,۷۵۲	۷۳۴,۷۵۲		۷۳۴,۷۵۲	۰	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۱۱۵,۸۰۰	۵۵۸,۱۰۵	۵۵۸,۱۰۵		۵۵۸,۱۰۵	۱۱۵,۸۰۰	۶-۳-۳۲ شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
۰	۴۸۳,۹۳۸	۴۸۳,۹۳۸		۴۸۳,۹۳۸	۰	۷-۳-۳۲ شرکت پاتین بین الملل پردیس
۰	۲۰۲,۴۶۸	۲۰۲,۴۶۸		۲۰۲,۴۶۸	۰	شرکت کیان شیمی جنوب
۳۴۵,۶۳۹	۱۹۲,۸۹۰	۱۹۲,۸۹۰		۱۹۲,۸۹۰	۳۴۵,۶۳۹	شرکت توسعه تجارت دلفارد
۶۶,۲۴۶	۱۳۲,۵۳۶	۱۳۲,۵۳۶		۱۳۲,۵۳۶	۶۶,۲۴۶	شرکت فرین گستر فهام
۳۶,۴۲۰	۴۶,۷۷۶	۴۶,۷۷۶		۴۶,۷۷۶	۳۶,۴۲۰	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۱,۰۶۹,۲۴۸	۳۷,۴۴۹	۳۷,۴۴۹		۳۷,۴۴۹	۱,۰۶۹,۲۴۸	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۵,۰۰۰	۰	۰		۰	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۳۴,۴۹۹	۰	۰		۰	۳۴,۴۹۹	شرکت نیکا تجارت آرتمن
۱۵۴,۴۴۴	۳۶۲,۲۰۰	۳۶۲,۲۰۰		۳۶۲,۲۰۰	۱۵۴,۴۴۴	توسعه امید افق گردشگری
۳۱۲,۴۲۰	۰	۰		۰	۳۱۲,۴۲۰	شرکت هولارچی
۱۵۸,۵۵۳	۰	۰		۰	۱۵۸,۵۵۳	شرکت فراز عمران آریانا
۷۶۳,۰۹۵	۰	۰		۰	۷۶۳,۰۹۵	شرکت الماس شهراد شرق
۵۵۰,۷۸۴	۰	۰		۰	۵۵۰,۷۸۴	طلایه داران تجارت کاسپین
۱,۰۴۲,۳۸۶	۰	۰		۰	۱,۰۴۲,۳۸۶	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
۶۰۱,۸۹۱	۰	۰		۰	۶۰۱,۸۹۱	شرکت سینا سروش اریکه
۱,۴۶۵	۰	۰		۰	۱,۴۶۵	شرکت طلوع مروارید کیش
۲۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان
۱۹۸,۵۶۴	۱۷۲,۸۷۵	۱۷۲,۸۷۵		۱۷۲,۸۷۵	۱۹۸,۵۶۴	سایر اشخاص وابسته
۶۳,۸۲۱,۵۰۴	۶۴,۹۵۰,۴۷۶	۶۴,۹۵۰,۴۷۶	۰	۶۴,۹۵۰,۴۷۶	۶۳,۸۲۱,۵۰۴	

۱-۳-۳۲- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بابت تامین مالی جهت اجرای سیاستهای گروه می باشد.

۲-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی قرارداد شماره ۱۶۰-ع-ب-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ از شرکت عمران پی زیوار می باشد.

۳-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت انعقاد توافقنامه طلب و تهاتر به شماره ۰۱/ح-گ-پ/۰۳ فی ما بین شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات و شرکت سینا سروش اریکه می باشد.

۴-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت انتقال بدهی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان از بانک گردشگری به شرکت جامدسازان آرمان می باشد.

۵-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت رانش محرک می باشد.

۶-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از فرایند کمال پارسه می باشد.

۷-۳-۳۲- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت پاتین بین الملل پردیس می باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲-۱-۴ - شرکتها و اشخاص :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	
۱,۲۰۸,۹۴۱	۸۳۴,۰۲۱	.	سپرده حسن انجام کار
۸۸۹,۴۸۲	۱۰,۲۸۴,۳۹۳	.	ذخایر
۸,۸۱۳,۷۰۹	۱۰,۰۵۱,۳۰۷	۱۰,۰۵۱,۳۰۷	سپرده بیمه و حسن انجام کار - ارزی
۸,۹۴۷,۳۹۴	۹,۴۱۷,۳۷۱	.	سپرده بیمه و حسن انجام کار - ریالی
۱,۳۱۹,۴۲۸	۲,۹۸۰,۶۴۶	.	مالیات ارزش افزوده
۳,۱۴۳,۷۸۹	۲,۸۳۰,۸۸۴	.	تندیس تجارت بامداد زاگرس
۱,۱۵۲,۴۰۸	۲,۵۸۸,۹۸۲	.	سینا تجارت بامداد البرز
.	۲,۰۳۲,۹۳۵	.	شرکت ارتباطات رسیمن(دریافت علی الحساب)
.	۱,۸۴۲,۹۹۷	.	شرکت آبادانا کاوش ایرانیان
۲,۰۳۳,۹۰۶	۱,۶۲۵,۷۹۴	۱,۶۲۵,۷۹۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
.	۱,۴۹۰,۹۱۵	۱,۴۹۰,۹۱۵	شرکت بانک گردشگری - ارزی
.	۱,۴۳۵,۳۰۳	.	شرکت بین المللی هتل لاله عسویه
.	۱,۴۰۲,۱۰۲	.	شرکت برج های مسکونی سی سو کیش
.	۱,۳۶۳,۱۴۰	.	شرکت طلوع مروارید کیش(بابت علی الحساب)
.	۱,۲۹۰,۶۷۷	.	شرکت گهر همکار
.	۱,۱۴۵,۱۰۸	.	شرکت میثاق مهر جنوب
.	۱,۱۲۸,۲۸۳	.	شرکت پارس طوبی تلفن(بابت علی الحساب)
.	۱,۰۴۲,۳۸۶	.	شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
۸۹۶,۸۷۱	۹۸۰,۳۲۹	.	هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۸۹,۵۰۱	۹۷۲,۵۲۴	.	برق منطقه ای آذربایجان
.	۷۷۰,۰۰۰	.	شرکت الماس شهرد شرق
۶۹۳,۱۳۴	۶۸۱,۹۸۱	.	ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور (مجموع فولاد بناب)
.	۶۲۶,۲۲۷	.	عوارض آلایندهی محیط زیست
.	۶۱۴,۸۰۰	.	شرکت مونثروی
۲۹۳,۳۵۹	۵۴۰,۵۳۲	.	گاز استان کرمان
۱۸۸,۸۷۶	۳۷۱,۴۴۹	.	مالیات نقل و انتقال سهام
۱۶,۱۹۳	۲۶۰,۲۲۸	.	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۶۷,۴۰۳	۲۵۳,۰۷۶	.	حقوق دستمزد پرداختنی
۴۴۶,۵۳۷	۲۵۰,۰۲۷	.	مالیاتهای تکلیفی
۱,۰۰۰,۲۲۶	۲۳۴,۷۰۴	.	سپرده ها
۳۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	.	سازمان توسعه و صنایع معدنی (کارشناسی معدن کارخانه احیا اسفل)
۱۶۶,۳۳۰	۱۶۶,۱۳۰	.	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده (مجموع فولاد بناب)
۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱	.	بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۹۸۵,۷۷۲	.	.	شرکت پارس طوبی تلفن
۹۹,۸۳۵	.	.	مهندسی فولاد پایا
۳۷۷,۴۴۳	.	.	شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)
۲۰۴,۵۶۳	.	.	کارگزاری حافظ
۳۰۲,۴۷۷	.	.	فریدون خانی (ساخت ساختمان آتش نشانی)
۳۸,۴۰۰	.	.	گاز استان آذربایجان شرقی
۴,۴۷۸,۰۳۴	۱۴,۴۷۹,۵۴۱	.	سایر
۳۸,۹۵۴,۸۹۷	۷۶,۲۸۹,۸۱۹	۱۳,۱۶۸,۰۱۶	

۳۲-۱-۴-۱ - مانده فوق بابت تمهه 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.

۳۲-۱-۴-۲ - مبلغ مذکور معادل ۴,۳۲۰,۱۴۷ یورو بابت بدهی (قرارداد ۹۹-۰۶۱) مربوط به اجرا و راه اندازی کارخانه گندله سازی بوده که با نرخ ۴۵۰,۱۸۲ ریال تسعیر شده است.

۳۲-۱-۴-۳ - به استناد صورتحساب تحویل قطعی فاز ۱ و تعیین تکلیف ذخایر ایجاد شده در سال مالی قبل، کلیه ذخایر به حساب پرداختنی ایشان منتقل شده و در آینده با تعیین تکلیف و ارائه مقاصد حساب از سوی ایشان تسویه خواهد شد.

۳۲-۱-۴-۴ - مبلغ فوق مابه التفاوت کارشناسی اول و دوم شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.

۳۲-۱-۴-۵ - مبلغ فوق معادل ۴,۳۲۵,۸۴۷ یورو بابت ساخت فاز دو احیا شرکت فرعی می باشد.

۳۲-۱-۴-۶ - مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی و پرداخت های ارزی به پیمانکار و هزینه های مالی مربوطه (معادل ۲,۶۲۳,۳۳۹ یورو) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی با توجه به احتساب هزینه های مالی توسط بانک ، مراحل انجام قرارداد تسهیلات در جریان می باشد.

۳۲-۱-۵ - پرداختنی های بلند مدت گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	ارزی	
۵,۱۹۷,۶۲۷	۵,۱۹۷,۶۲۷	.	اشخاص و شرکت های وابسته
.	.	.	شرکت نیرو برق الوند
۱,۲۷۶,۱۷۳	۱,۹۸۳,۸۲۶	۱,۹۶۵,۳۸۴	سایر اشخاص
.	۷۰,۶۴۱	.	ذخیره جرایم تأخیر در تحویل به مشتریان
۶,۴۷۳,۸۰۰	۷,۲۵۱,۰۹۴	۱,۹۶۵,۳۸۴	سایر
		۵,۲۸۵,۷۱۰	

۳۲-۱-۵-۱ - طبق قراردادهای فروش تایم شرینگ در صورت تأخیر تحویل واحدهای جرایم تأخیر تعلق خواهد گرفت. لذا، متناسب با مدت تأخیر در تحویل براساس هر یک از قراردادهای فی مابین با اشخاص مزبور جرایم محاسبه و در حساب ها منظور 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 ۱۴۰۳

۳۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
				تجاری
۱۱,۳۸۰,۴۷۱	۱۰,۸۰۵,۶۶۴	.	۱۰,۸۰۵,۶۶۴	۳۲-۲-۱ اسناد پرداختنی
۲,۹۴۷,۳۱۲	۴,۲۳۲,۲۹۴	.	۴,۲۳۲,۲۹۴	۳۲-۲-۲ حسابهای پرداختنی
۱۲,۰۴۹,۶۴۸	۲,۰۸۳,۹۵۴	.	۲,۰۸۳,۹۵۴	۳۲-۲-۳ سایر حسابهای پرداختنی
۲۶,۳۷۷,۴۳۱	۱۷,۱۲۱,۹۱۱	.	۱۷,۱۲۱,۹۱۱	
				سایر پرداختنی ها:
۱۵,۷۴۸	۱۷,۶۲۳	.	۱۷,۶۲۳	توسعه امید افق گردشگری
۲,۶۷۰,۶۸۱	۲,۶۱۸,۲۸۱	.	۲,۶۱۸,۲۸۱	تندیس تجارت بامداد زاگرس
۱۸۸,۸۷۶	۳۷۱,۴۴۹	.	۳۷۱,۴۴۹	مالیات نقل و انتقال سهام و املاک
۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱	.	۹۰,۱۶۱	بدهی به سهامداران
۲۱,۶۴۹	۲۱,۹۶۰	.	۲۱,۹۶۰	سپرده بیمه
۶,۸۲۲	۶,۸۲۲	.	۶,۸۲۲	سپرده حسن انجام کار
۳۴۰,۱۴۲	۳۳۷,۲۹۳	.	۳۳۷,۲۹۳	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲,۲۳۳	۳,۷۹۰	.	۳,۷۹۰	حق بیمه پرداختنی
۵,۸۸۴	۶,۸۵۰	.	۶,۸۵۰	مالیات اجاره و حقوق
۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹	سرمایه گذاری هزاره سوم
۹,۵۰۰	.	.	.	کارسازان امید پردیس
۱۳۲,۰۰۰	.	.	.	بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
۷۶,۳۸۴	۷۶,۳۸۴	.	۷۶,۳۸۴	بانک گردشگری
۹,۸۸۲	.	.	.	رایان فناور دانش سنج
۵,۳۴۳	۷,۹۳۵	.	۷,۹۳۵	سایر
۳,۵۷۵,۷۸۳	۳,۵۵۹,۰۲۷	.	۳,۵۵۹,۰۲۷	
۲۹,۹۵۳,۲۱۵	۳۰,۶۸۰,۹۳۸	.	۳۰,۶۸۰,۹۳۸	
(۴۲۱,۲۹۳)	(۷,۸۷۲,۶۴۳)	.	(۷,۸۷۲,۶۴۳)	
۲۹,۵۳۱,۹۲۲	۱۲,۸۰۸,۳۹۵	.	۱۲,۸۰۸,۳۹۵	

کسر شود حسابهای دریافتنی و سایر دریافتنی ها

۳۲-۲-۱- اسناد پرداختنی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	.	۳۰۱,۲۴۵	اشخاص وابسته :
				اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
				سایر اشخاص :
۱۰,۵۰۴,۴۱۹	۱۰,۵۰۴,۴۱۹	.	۱۰,۵۰۴,۴۱۹	۳۲-۲-۱-۱ تجارت اندیشه فروزان
۱۵۲,۵۲۴	.	.	.	نوین تجارت تندیس زاگرس
۴۲۲,۲۸۴	.	.	.	سینا تجارت بامداد البرز
۱۱,۳۸۰,۴۷۱	۱۰,۸۰۵,۶۶۴	.	۱۰,۸۰۵,۶۶۴	

۳۲-۲-۱-۱ مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک بابت خرید سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان مطابق مفاد قرارداد می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷,۸۷۲,۶۴۳ میلیون ریال آن تسویه 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
۲,۳۰۱,۳۹۱	۲,۷۳۹,۰۱۶	.	۲,۷۳۹,۰۱۶
۲۴۰	۲۴۰	.	۲۴۰
۱۵۷,۹۱۷	۱۵۹,۳۵۰	.	۱۵۹,۳۵۰
.	۴۶۱,۷۳۷	.	۴۶۱,۷۳۷
۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	.	۲۷۸,۹۹۹
۲۰۴,۵۶۳	۴۱۴,۵۵۶	.	۴۱۴,۵۵۶
۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	.	۱,۹۹۱
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	.	۲,۰۳۵
۱۷۶	۱۶۸,۴۷۶	.	۱۶۸,۴۷۶
.	۵,۸۹۴	.	۵,۸۹۴
۲,۹۴۷,۳۱۲	۴,۲۳۲,۲۹۴	.	۴,۲۳۲,۲۹۴

۲-۲-۳- حسابهای پرداختنی تجاری - شرکتهای گروه:

اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
ستاره بام کویر
کارگزاری توسعه سهند
کارگزاری بانک ملت
توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
کارگزاری حافظ
مجتمع فولاد صنعت بناب
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
شرکت سرمایه گذاری لقمان
شرکت سفرهای کهکشان

۳-۲-۳- سایر حسابهای پرداختنی :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
۱۱,۰۴۷,۹۲۸	۲,۰۷۰,۰۸۹	.	۲,۰۷۰,۰۸۹
۸۴۳,۱۶۷	۱۳,۸۶۵	.	۱۳,۸۶۵
۱۵۸,۵۵۳	.	.	.
۱۲,۰۴۹,۶۴۸	۲,۰۸۳,۹۵۴	.	۲,۰۸۳,۹۵۴

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
فراز عمران آریانا



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

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۳۶۷	۳۰,۲۲۸	۱,۱۲۳,۹۳۴	۱,۹۱۶,۹۴۹
(۳۸۸)	۰	(۴۶,۰۶۰)	(۸۰,۰۹۷)
۱۲,۷۵۰	۱۵,۳۷۴	۶۶۳,۳۱۹	۷۲۸,۰۰۱
۰	۰	(۲,۴۰۹)	۰
۲۸,۷۲۹	۴۵,۶۰۱	۱,۷۳۸,۷۸۴	۲,۵۶۴,۸۵۳

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
تحصیل (واگذاری) واحد تجاری فرعی
مانده در پایان دوره

۳۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۵۵۲,۲۴۴	۴,۳۹۳,۴۸۶
۵,۵۵۲,۲۴۴	۴,۳۹۳,۴۸۶

مالیات پرداختنی

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۵۶۵,۳۲۰	۶,۰۸۷,۰۹۵
۱۹۸,۵۴۳	۶۳۳,۴۳۴
۰	(۲۷۳,۵۸۱)
۱,۳۹۸,۳۱۰	۳۴۹,۹۴۵
(۴۶۹,۸۰۴)	(۲,۳۹۲,۲۰۷)
(۱۴۰,۰۲۴)	۰
۵,۵۵۲,۲۴۴	۴,۴۰۴,۶۸۶
۰	(۱۱,۲۰۰)
۵,۵۵۲,۲۴۴	۴,۳۹۳,۴۸۶

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
عودت مالیات سنوات قبل
تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
پرداختی طی دوره
تحصیل از طریق ترکیب تجاری
پیش پرداخت مالیات



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 ۱۴۰۳

۲-۳۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	(مبالغ به میلیون ریال)								
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۹۷۶,۳۸۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	-	-	۱,۴۷۶,۵۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۲۳,۵۹۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۴۹,۱۶۵	۴۹,۱۶۵	۶۱,۴۵۶	-	-	۲,۲۴۲,۱۸۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر-قطعی	-	-	۱۳,۳۸۶	-	۱۶,۷۳۳	-	-	۷,۹۳۶,۹۵۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۳۶,۲۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸,۰۱۲,۱۹۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳۰,۰۰۰	-							

۱-۲-۳۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۴- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیاتهای مقطوع، از بابت سال ۱۴۰۲ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۱,۹۹۵,۳۱۱	۱,۹۹۵,۳۱۱	۰	۳,۲۴۹,۸۸۹	۳,۲۴۹,۸۸۹	۰
۲,۵۹۱,۱۵۴	۲,۵۹۱,۱۵۴	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴,۵۸۶,۴۶۵	۴,۵۸۶,۴۶۵	۰	۹,۲۴۹,۸۸۹	۹,۲۴۹,۸۸۹	۰
۳۱,۵۰۳,۹۸۶	۳۱,۵۰۳,۹۸۶	۰	۲۵,۱۰۷,۹۸۶	۲۵,۱۰۷,۹۸۶	۰
۳۶,۰۹۰,۴۵۱	۳۶,۰۹۰,۴۵۱	۰	۳۴,۳۵۷,۸۷۵	۳۴,۳۵۷,۸۷۵	۰

شرکت :

سنوات قبل از ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۳۶- پیش دریافت‌ها

۳۶-۱- پیش دریافت‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۰	۰	۰	شرکت مروارید سبز کاریز
۰	۰	۲,۰۹۴,۸۵۳	۵,۶۳۸,۴۱۸	بانک گردشگری
۰	۰	۳۵۰,۴۸۰	۱,۵۵۶,۹۰۴	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱,۹۶۳,۶۰۶	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱,۵۷۶,۷۲۱	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
۰	۰	۲,۶۹۲,۵۶۴	۱,۴۹۴,۶۲۷	شرکت RIBBON OF LIGHT TRADING FZCO
۰	۰	۰	۱,۳۷۶,۲۵۰	شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان
۰	۰	۲,۱۸۴,۲۵۹	۶۶۳,۹۲۸	شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان
۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۲	۵۶۷,۷۶۸	شرکت نگین افق نیایش
۰	۰	۸۳۲,۴۵۹	۵۳۶,۳۸۶	شرکت آیتن فولاد تبریز
۰	۰	۲,۱۸۴,۹۰۴	۳۱۹,۴۰۹	شرکت بهار دژ فیدار
۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	قارگاه سازندگی خاتم الانبیاء سپاه - موسسه امین
۰	۰	۰	۲۹۶,۸۵۸	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۰	۰	۷۸,۳۶۳	۵۹,۵۷۵	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۰	۰	۰	۴۱,۷۷۴	بنیاد نیکوکاری یاس فاطمه النبی
۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	شرکت اسمیران
۰	۰	۲,۱۷۷,۱۱۴	۰	شرکت بنیان دیزل
۰	۰	۱,۵۴۶,۳۲۴	۰	شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا
۰	۰	۱,۱۵۲,۰۷۰	۰	شرکت مینا فولاد پارسیان
۰	۰	۶۰۳,۷۰۱	۰	شرکت فولاد پناه زاده
۰	۰	۲۲۶,۰۸۴	۰	شرکت الوند پایدار افق
۰	۰	۱۷۹,۵۶۸	۰	شرکت دنا تجارت امیر
۰	۰	۶۳۱,۱۸۶	۰	شرکت الماس شهراد شرق
۰	۰	۷۳,۷۵۵	۰	سایر اقلام
۰	۰	۱,۳۶۱,۹۳۳	۳,۳۱۷,۳۶۷	
۰	۰	۱۹,۸۰۸,۶۲۰	۱۹,۷۲۹,۵۹۱	
۰	۰	(۱۳,۸۶۷,۴۲۰)	(۶,۰۱۸,۵۷۴)	۲۰
۰	۰	۵,۹۴۱,۲۰۰	۱۳,۷۱۱,۰۱۷	تهاتر با دریافتنی ها و سایر دریافتنی

۳۶-۱-۱- تمهیدات عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب و احیا استیل فولاد بافت می باشد که عمدتاً تحقق یافته 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۳۶-۲- پیش‌دریافت‌های بلند مدت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
.	.	۱,۸۹۰,۴۲۲	۱,۸۹۰,۴۲۲	۳۶-۲-۳	ارزی: بانک رفاه کارگران
.	.	۸۱۶,۶۱۷	۸۱۶,۶۱۷	۳۶-۲-۵	بانک سینا
.	.	۷,۲۴۹,۲۶۴	۷,۲۴۹,۲۶۴	۳۶-۲-۶	پیش دریافت فروش شرکت Rh بحرین
.	.	۱۲۸,۰۹۸	۱۲۸,۰۹۸	۳۶-۲-۷	موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه
.	.	.	.	.	ریالی:
.	.	۷۱۸,۰۰۰	۷۱۸,۰۰۰	۳۶-۲-۱	بانک گردشگری
.	.	۳۶۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۳۶-۲-۲	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
.	.	.	۱۲۰,۰۰۰	۳۶-۲-۱	گروه ارزش آفرینان پاسارگاد
.	.	.	۵۵,۰۰۰	۳۶-۲-۱	بانک پاسارگاد
.	.	.	۲۰,۰۰۰	۳۶-۲-۱	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات پاسارگاد آریان
.	.	.	۲۰,۰۰۰	۳۶-۲-۱	شرکت گسترش انرژی پاسارگاد
.	.	.	۱۰,۰۰۰	۳۶-۲-۱	شرکت مادر تخصصی نسیم سلامت پاسارگاد
.	.	.	۱۰,۰۰۰	۳۶-۲-۱	شرکت توسعه گردشگری آتیه خاورمیانه
.	.	۴۵۰,۰۰۰	.	۳۶-۲-۴	شرکت عمران و مسکن ایران
.	.	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳۶-۲-۱	میثم نور محمدی
.	.	۱,۲۶۳	۲,۷۱۴	.	سایر (۳۱ مورد)
.	.	۱۱,۶۱۴,۶۶۴	۱۱,۵۵۲,۵۱۴	.	.

۳۶-۲-۱- مبالغ مزبور مربوط به قراردادهای منعقد شده جهت صلح و واگذاری حق انتفاع واحدهای هتل رکسان کربلا واقع در کشور عراق برای مدت ۵۰ و ۶۰ سال (متناسب با توافقات بعمل آمده با هر شخص) از تاریخ تحویل واحدهای موضوع قراردادهای می باشند.

۳۶-۲-۲- بابت فروش ۶ واحد ۳۶ متری از هتل رکسان به ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) می باشد

۳۶-۲-۳- مبلغ فوق بابت واگذاری حق انتفاع ۱۶ واحد از بلوک A طبقه هفتم هتل الروضتین کربلا به مدت ۵۰ سال طی قرارداد ۴۵۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۹ به مبلغ ۶,۵۵۶,۶۲۸ دلار آمریکا که مبلغ ۵,۹۰۰,۹۶۵ میلیون دلار به عنوان پیش دریافت انعکاس یافته است.

۳۶-۲-۴- براساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت عمران و مسکن ایران حق انتفاع یک طبقه از مجموعه اقامتی هتل الروضتین (هتل رکسان کربلا) به مدت ۵۰ سال بر مبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ به ارزش ۴۵۰ میلیارد ریال واگذار گردید که در سنوات قبل ۹۰ میلیارد ریال بصورت نقد و مبلغ ۳۶۰ میلیارد ریال آن در ازای اتمام کار پیمانکاری شرکت های مهستان و امیران چوب (واحدهای فرعی عمران مسکن) تسویه شده است. در سنوات قبل به دلیل عدم تکمیل پروژه هتل و تأخیر در تکمیل پروژه توسط پیمانکاران شرکت عمران و مسکن ایران، اختلافاتی فی مابین دو شرکت ناشی از عدم تحویل توسط شرکت و تکمیل پروژه توسط پیمانکاران بوجود آمده بود، طی دوره مورد گزارش به موجب صلحنامه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ فی مابین شرکت های حدائق الروضتین و رنج هاسپیتالیتی امید کیش (مصالح) و شرکت عمران و مسکن ایران مقرر گردید مصالح با پرداخت ۱۱ میلیون دلار معادل ۶۰۰۵۰ میلیارد ریال از طریق تسویه ۴ فقره چک به میزان ۳۰۲۵ میلیارد ریال از ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ الی ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و مابقی در قالب تهاتر املاک، قرارداد حق انتفاع را اقاله گردد ضمن اینکه تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۳۰۲,۵۰۰ میلیون ریال مطابق، مفاد قرارداد پرداخت شده است.

۳۶-۲-۵- مبلغ فوق بابت واگذاری حق انتفاع ۵ واحد واقع در بلوک A از طبقه هفتم هتل الروضتین کربلا به مدت ۵۰ سال به مبلغ ۲,۲۰۲,۸۹۹ دلار آمریکا (مبلغ ۴۷,۱۰۱ دلار کمتر از بهای کارشناسی) به بانک سینا می باشد که مبلغ ۹۰ درصد به مبلغ ۷۲,۲۳۳ میلیون ریال (معادل ۱,۹۸۲,۶۰۹ دلار) تا تاریخ صورت وضعیت مالی دریافت شده

۳۶-۲-۶- با توجه به مفاد توافقنامه مورخ ۲۴ جولای ۲۰۱۴ در خصوص انتقال ۱۰۰ درصد سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی بحرین و زمین پروژه مبین (الروضتین) کربلا به شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر، در سنوات قبل مبلغ ۱۷/۶ میلیون دلار (معادل مبلغ ۵۳۱,۸ میلیارد ریال) مانده پیش دریافت فروش مالکیت زمانی تعدادی از واحدهای

۳۶-۲-۷- مبلغ فوق معادل ۳۰۰,۵۶۴ دلار معادل ۹۰ درصد قرارداد منعقد شده از ایشان دریافت شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۵۰۲,۶۳۵	۴,۹۶۲,۴۰۴	۸,۰۱۲,۲۰۱	۲,۲۴۲,۱۸۹	سودخالص
۹۸۳,۳۷۹	۱,۵۹۶,۷۵۲	۱۳,۳۸۶	۴۹,۱۶۵	تعدیلات
۱۵,۲۶۸,۷۰۰	۱۶,۷۸۱,۲۷۴	۷۷۳,۹۵۹	۲۰۳,۱۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴۷,۹۰۵	۶۱۴,۸۵۱	۱۵,۳۷۳	۱۲,۳۶۲	هزینه‌های مالی
۵,۳۳۹,۹۶۲	۸,۲۰۶,۲۳۶	۳۷,۳۹۴	۱۶,۶۱۹	خالص افزایش در ذخیره مریای پایان خدمت کارکنان
.	(۶,۶۴۲)	.	.	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۰۸,۱۷۴	(۹۰,۴۳۶)	.	(۳۴۳)	سود ناشی از سپرده بانکی
.	(۳۱۰,۴۸۶)	.	.	زبان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	۱۵۳,۷۱۵	.	.	درآمد اعتبارات اعطایی به مشتریان
(۳۵,۹۰۲)	(۱,۸۷۸,۴۷۶)	(۶۰۲,۳۷۰)	(۶۶۴,۷۰۰)	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
.	۵۰۳,۹۶۰	۲	.	سود فروش دارایی ثابت
۲۲,۳۱۲,۲۱۷	۲۵,۵۷۰,۷۴۷	۲۳۷,۷۴۴	(۳۸۳,۷۹۶)	خالص (سود) / زبان تسعیر ارز
				جمع تعدیلات
(۲۹,۴۳۲,۸۷۹)	۱۷,۳۴۵,۷۷۳	۱۷,۵۷۴,۹۱۲	۹,۰۷۸,۸۱۷	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
(۳۱,۴۴۴,۴۲۵)	(۱۶,۱۵۴,۸۲۴)	.	.	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵,۸۹۹,۷۶۵	(۲۴,۱۸۲)	.	.	(افزایش) در موجودی املاک
(۱۲,۶۹۱,۹۱۱)	(۵۲۶,۴۸۷)	(۸,۱۸۶)	۱۳,۳۰۱	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۵۷,۵۱۸,۳۸۰	۴۰,۷۵۲,۱۲۶	(۱۶,۷۲۳,۶۲۷)	(۱۰,۶۸۸,۷۸۱)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۷,۷۰۷,۶۶۸	(۳,۳۸۴,۶۶۳)	.	(۶۶,۱۶۱)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۲۳۸,۵۲۳)	(۱۴,۸۸۹,۳۱۳)	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه گذاری املاک
(۱۷,۶۵۰,۶۲۲)	(۳۳,۹۰۶,۱۳۱)	(۳,۴۹۷,۰۵۱)	۸۹۶,۷۲۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
۷۳۵,۸۷۳	(۱,۲۰۸,۹۲۷)	۱۰۷,۹۳۷	۳۰۷,۰۲۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۳۰,۱۹۸)	.	.	افزایش (کاهش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
.	(۱,۳۱۴,۲۳۳)	.	.	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
(۱۹,۵۹۶,۶۷۳)	(۱۳,۳۴۱,۰۵۹)	(۲,۵۴۶,۰۱۶)	(۴۵۹,۰۷۳)	نقد حاصل از عملیات
۹,۳۱۸,۱۷۹	۱۷,۱۹۲,۰۹۱	۵,۷۰۳,۹۲۹	۱,۳۹۹,۳۲۰	

۳۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۴۴۲,۰۵۷	.	.	.	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات سهامداران
۱,۴۷۴,۸۱۵	.	.	.	تسویه بدهی پیمانکاران از محل تسهیلات
۷,۹۱۶,۸۷۲	.	.	.	



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 ۱۴۰۳

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

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.

۴۱ = نسبت اهرمی

۴۱-۱- نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۰,۴۹۶,۶۶۴	۲۸,۵۶۲,۰۱۵	۴۱۷,۲۹۹,۵۱۲	۴۸۷,۸۶۵,۵۶۹
(۱۷,۴۵۱)	(۱۹۷,۰۱۳)	(۱۰,۶۱۶,۲۵۶)	۴,۹۴۱,۱۰۵
۴۰,۴۷۹,۲۱۳	۲۸,۳۶۵,۰۰۲	۴۰۶,۶۸۳,۲۵۶	۴۹۲,۸۰۶,۶۷۳
۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۴۴,۹۶۹,۵۹۶	۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰	۲۲۴,۵۲۰,۶۳۹
۹۴٪	۶۳٪	۱۸۹٪	۲۱۹٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- 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 ۱۴۰۳

۴۱-۳- 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.

۴۱-۳-۱- 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.

۴۱-۳-۲- 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.

۴۱-۴- 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 تاییدشده 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 شرح 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 تاخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۴۱-۵- 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 سیده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	یوان	درهم	دینار عراق	لیبر ترکیه
گروه							
۲۶	۳۲۹,۹۰۹	۲۱۰,۰۰۸	۶,۱۱۷	۱۷۶,۷۷۱	۱۶,۵۸۸	۲۳,۱۰۴,۵۶۱	۱۵۵
موجودی نقد							
	۲۰۰	۱,۰۸۶,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها							
جمع دارایی های بولی ارزی	۳۳۰,۱۰۹	۱,۲۹۶,۶۲۶	۶,۱۱۷	۱۷۶,۷۷۱	۱۶,۵۸۸	۲۳,۱۰۴,۵۶۱	۱۵۵
جمع بدهی های بولی ارزی	(۳,۱۹۳,۸۰۰)	(۲۵,۵۵۴,۲۶۴)	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۲,۸۶۳,۶۹۱)	(۲۴,۲۵۷,۶۳۸)	۶,۱۱۷	۱۷۶,۷۷۱	۱۶,۵۸۸	۲۳,۱۰۴,۵۶۱	۱۵۵
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	(۱,۷۷۷,۴۶۰)	(۱۱,۹۹۴,۱۹۲)	۴,۶۱۹	۱۴,۷۷۷	۲,۵۹۲	۱۰,۶۵۱	۳
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(۲,۰۹۲,۴۱۶)	(۲۵,۵۶۲,۰۶۶)	۱۰۰	۰	۲,۵۷۴	۱۲,۱۰۱,۰۴۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۷۰۹,۱۳۲)	(۱۲,۳۲۲,۲۲۲)	۵۶	۰	۳۰۱	۸۸,۰۷۵	۰
شرکت							
۲۶	۱۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	-
موجودی نقد							
جمع دارایی های بولی ارزی	۱۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی های بولی ارزی	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱۰۵	۲,۰۵۰	۰	-	-	۶۸۸	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷۷	۳,۱۰۵	۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۲۶	۲,۰۴۱	۰	-	-	۷۵۲	۰

۴۲-۱- تعهدات ارزی گروه بشرح زیر است :

نرخ ارز : یورو			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۸,۵۰۶,۰۷۵	۸,۳۳۲,۱۶۱	۱۷۳,۹۱۴	۴,۱۱۲,۵۲۳	۳,۹۴۷,۵۲۹	۱۶۴,۹۸۴	۲,۹۴۷,۵۲۹	۳,۹۴۷,۵۲۹	۱۶۴,۹۸۴
۲۰,۶۶۳,۲۵۴	۱۸,۹۴۳,۹۰۱	۱,۷۱۹,۳۵۳	۸,۲۳۷,۵۱۲	۸,۲۳۷,۵۱۲	-	۸,۲۳۷,۵۱۲	۸,۲۳۷,۵۱۲	-
۶,۵۴۲,۶۴۸	۳,۶۰۵,۳۴۸	۲,۹۳۷,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۰۴۸,۷۲۳	۱۱,۹۳۷,۵۰۹	۳,۱۱۱,۲۱۴	۴,۱۱۲,۵۲۳	۳,۹۴۷,۵۲۹	۱۶۴,۹۸۴	۳,۹۴۷,۵۲۹	۳,۹۴۷,۵۲۹	۱۶۴,۹۸۴
۲۰,۶۶۳,۲۵۴	۱۸,۹۴۳,۹۰۱	۱,۷۱۹,۳۵۳	۸,۲۳۷,۵۱۲	۸,۲۳۷,۵۱۲	-	۸,۲۳۷,۵۱۲	۸,۲۳۷,۵۱۲	-

گروه نکلین

واردات

صادرات

گروه دانا

واردات

جمع

واردات

صادرات



شرح	نام شخصی وابسته	مستعمل ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید ملک	خرید زمین	خرید دارایی ثابت	خرید دارایی ثابت (دارایی در جریان)	هزینه اجاره	فروش کالا و خدمات	فروش دارایی ثابت	دریافت وجه	پرداخت وجه	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات	هزینه مالی	تضمین اعطایی	تضمین دریافتی	انجام هزینه	انتظارات	درآمد اجاره
شرکت‌های فرعی	حدائق الروشنین						۳۰۱,۳۶۹													
	ایده پرداز دانش نوین آرشام		۱,۰۰۰																	
	موسسه حفاظتی مرقایی ایمن گستر مرصاد		۲۶,۳۲۲																	
شرکت‌های وابسته	پانک گردشگری (سهامی عام)		۹,۳۱۸					۱۴,۴۰۰	۸۵۱,۹۰۴		۶,۷۲۱,۷۵۸	۱,۹۲۴,۶۰۴	۱۴,۴۸۱,۲۴۶	(۱۸,۲۱۵,۵۴۰)	۴,۱۱۴,۰۲۶	۱,۲۱۸,۶۰۰		۴۲۰	۱۱,۱۰۶,۶۶۸	۵۲۶
	بهار دژ فیدار								۱۸,۶۹۱										(۳۰۰,۰۰۰)	
شرکت‌های هم گروه	بیمه آرمان (سهامی عام)		۳,۳۹۱																	
	پاتین بین الملل پردیس										۴۱۲,۵۸۹									
	تجارت بین المللی هم وطا آریا								۲۳۶,۷۲۴							۲۳,۱۰۵				
	توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص)		۱۶,۲۲۲															۷۰۵		
	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور																			
شرکت‌های وابسته	سرمایه گذاری لقمان	●	۱۶۸,۳۰۰																	
	نگین افق نیایش			۵۰۰,۰۰۰					۲,۳۹۳,۳۳۸							۲۶۱,۷۵۵		۳,۶۲۴		
شرکت‌های هم گروه	گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور (سهامی خاص)		۵						۷۷۲									۱۷		
شرکت‌های وابسته	کشت و صنعت نگین اقلید								۷۹۴			۱۲,۲۷۵								
	توسعه تجارت دلفار								۵۶,۰۷۷											۱۴۳,۰۰۰
	توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان																			
	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران		۶۲۸															۳۰		
	رایین تجارت هوشمند											۵۱,۶۵۵	۱,۸۳۰							
	جامدسازان آرمان								۷۴۴							۵۷,۶۶۶	۷,۰۰۰,۰۰۰			
	کارگزاری توسعه سپند										۱۴,۰۰۰									
	چاپار صنعت سامان																			
	رانس محرک												۷,۱۳۸,۱۸۷							
	رایان فنوار دانش سنج (سهامی خاص)		۱۳,۴۱۱			۳,۵۳۰					۶,۳۲۸									
شرکت‌های هم گروه	طلوع مروارید کیش				۹۷۱,۹۵۰				۱۹۳,۳۰۷	۱۰۰-۹۶۸										
	عمران بی زیوار								۸۶۳,۱۴۴	۴۶,۰۰۰										
	فراز عمران آریانا	●						۱,۵۶۷		۳۰,۰۰۰								۵,۰۰۰		
	فرابند کمال پارسه ارزش											۷۰,۹۲۷	۱,۸۱۰,۶۳۰							
	فرین گستر فهام	●	۷۰۶,۰۳۲						۷۲,۷۵۳										۵۰,۰۰۰	
	میراث هنر ماندگار								۵۸,۰۰۰											
	ویرا پایا پاسارگاد								۲۸,۰۰۰											
	هولارچی								۹۷۳,۲۹۷	۸۸۸,۳۴۲									(۱۱,۴۸۹)	
	سینا تجارت باعداد البرز								۳۵۱,۷۱۲	۱,۶۹۹,۷۷۶									(۷,۵۳۳,۹۳۳)	
	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان ازارات								۴۰,۹۴											
	سایر اشخاص								۴۹۰,۰۸۱	۲,۱۸۵,۱۶۱										
جمع			۹۴۴,۶۷۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۹۵۰	۳,۵۳۰		۱۵,۹۶۷	۳,۴۵۹,۰۲۴	۳۰,۰۰۰	۲۱,۹۲۵,۲۲۲	۴,۹۶۰,۹۷۸	۱۴,۴۸۱,۲۴۶	(۱۸,۲۱۵,۵۴۰)	۴,۱۷۱,۶۹۱	۱۵۰,۳,۴۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۶	۳,۴۵۲,۴۴۷	۵۲۶



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت های گروه به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	استاد دریافتنی	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	دریافتنی بلندمدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	تسهیلات دریافتنی	افزایش سرمایه در جریان	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
													طلب	بدهی	طلب	بدهی
بانک گردشگری	سایر اشخاص وابسته	۱,۵۷۲		۹,۳۴۳,۵۲۱			۳۱۹,۰۰۰	۳۵,۳۴۶,۲۷۴	۳,۲۷۲,۹۰۴	۱۵۱,۷۱۳,۱۵۴		۱۱,۳۰۶,۶۰۸	-	۱۹۱,۶۱۴,۹۲۷	-	۶۱,۱۰۲,۸۷۲
باشگاه گردشگری ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۳,۹۹۹											۳,۹۹۹	-	-	-
نوسعه امید افق گردشگری	سایر اشخاص وابسته							۳۶۲,۳۰۰					-	۳۶۲,۳۰۰	-	۱۵۴,۴۴۴
شرکت فرین گستر فهاهم	سایر اشخاص وابسته	۱۰۴,۸۲۴						۱۳۳,۵۴۶					-	۲۷,۷۱۲	-	۶۶,۲۴۶
شرکت عمران پی زیوار	سایر اشخاص وابسته			۱,۳۰۳,۰۷۵			۵,۱۱۹,۸۴۹	۱۱,۴۰۳,۳۸۵					۹۹۶	۱۵,۳۱۹,۱۵۹	-	-
شرکت پاتین بین المللی پردیس	سایر اشخاص وابسته			۳۶۰,۰۰۰				۲۸۳,۹۲۸					-	۱۲۳,۹۳۸	-	۶۵,۵۹۱
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	سایر اشخاص وابسته			۳,۸۷۰,۴۳۴				۵۵۸,۱۰۵					۳,۳۱۲,۳۳۱	-	-	۳۰,۶۶۳
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان (اروات)	سایر اشخاص وابسته			۳,۶۹۶,۴۶۴			۳۵۰,۸۱۳	۷,۶۹۱,۹۹۱					-	۴,۳۴۶,۳۴۰	-	۱,۹۰۲,۹۶۹
شرکت هواآرچی	سایر اشخاص وابسته						۳,۹۲۸,۸۲۷						-	۳,۹۲۸,۸۲۷	-	۳,۷۰۲,۶۴۳
شرکت جامد سازان آرمان	سایر اشخاص وابسته			۱۴۵,۳۲۵				۵,۶۳۵,۵۷۲					-	۵,۶۳۵,۵۷۲	-	۱۰۸,۱۴۰
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران	سایر اشخاص وابسته			۱۲,۴۶۰			۵,۴۷۰	۱۶۳					۶,۸۲۷	-	۷,۰۰۰	-
شرکت طلوع مروارید کیش	سایر اشخاص وابسته			۱,۳۹۹,۷۲۶								۱۵,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۲۶	-	-	۲۷۷,۶۵۸
شرکت آرمان سازه ارارات	سایر اشخاص وابسته						۱۶۰,۵۰۰						-	۳۱,۰۷۸	-	۸۹,۰۰۲
شرکت توسعه تجارت دلفارود	سایر اشخاص وابسته							۱۹۲,۸۹۰					-	۲۲۲,۸۹۰	-	۹۹,۱۹۰
رشتن محرک	سایر اشخاص وابسته		۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۹۹				۱,۰۴۱,۳۹۵					۱,۶۵۵,۳۰۴	-	۱۱۱,۵۳۷	-
گروه مالی گردشگری	سایر اشخاص وابسته	۶۷۶,۲۹۸		۱۲,۰۰۰			۱۹۹						۶۸۸,۱۰۰	-	۷۲۴,۷۷۶	-
موسسه حفاظتی آیین گستر مرصاد	سایر اشخاص وابسته						۵۰,۳۴۶	۸۵۶					۵۱,۱۰۲	-	-	۴۹,۵۹۱
شرکت توسعه سیاحتان سورسین ایرانیان	سایر اشخاص وابسته	۹۶۰,۴۷	۵۸,۵۳۶					۵۹,۵۷۵					۶۵,۰۰۷	-	۱۳۹,۷۰۴	-
شرکت نگین افق نیایش	سایر اشخاص وابسته			۱۰۰,۰۰۰				۵۳۶,۳۸۶					-	۴۳۶,۳۸۶	-	۴۰۹,۷۲۱
شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا	سایر اشخاص وابسته			۸۰,۳۹۷				۴۱,۷۷۲					۳۸,۶۲۴	-	۷۹,۳۸۳	-
هتل بین المللی لاله علویه	شرکت وابسته						۳۰,۳۵						-	۳۰,۳۵	-	۱,۱۶۵
شرکت تفریحی آرمدان پارس میگا کیش	سایر اشخاص وابسته	۱۵,۰۰۰											۱۵,۰۰۰	-	۲۷,۵۰۴	-
شرکت سرمایه گذاری و اسوه سازی پارس میگا کیش	سایر اشخاص وابسته	۲۷,۵۲۱											۲۷,۵۲۱	-	۱۵,۰۰۰	-
شرکت طلایه دران تجارت کالبدین - اجاره دفتر	سایر اشخاص وابسته			۳,۵۸۹,۸۵۹									۳,۵۸۹,۸۵۹	-	-	۵۶,۸۹۵
شرکت بیمه آرمان	سایر اشخاص وابسته						۱۴۹,۸۹۴						-	۱۴۹,۸۹۴	-	۱۱۷,۳۹۰
شرکت لاشگران آلدینه کاراف	سایر اشخاص وابسته	۳۱۷,۹۱۶		۴,۶۵۷									۲۳۲,۵۷۲	-	۱۸۶,۹۹۷	-
شرکت گنت و صنعت نگین افقاید	سایر اشخاص وابسته	۶۱,۷۵۰											۶۱,۷۵۰	-	۵۰,۷۵۶	-
شرکت عمرلی سرمایه گذاری ایران	سایر اشخاص وابسته			۹۵۵,۳۷۸				۳۷,۴۴۹					۹۱۷,۴۴۹	-	۱۰۰,۸۳۶	-
شرکت فراز عمران آریانا	شرکت همگروه	۵۰۳,۰۰۰		۲۲,۴۲۲			۸۰۰,۰۰۰						-	۲۳۲,۵۷۲	-	۱۳۸,۵۵۲
جمع		۱,۸۹۷,۲۴۴	۳,۶۰۸,۵۳۶	۲۲,۷۷۲,۰۲۲	-	-	۹,۷۲۲,۳۹۲	۶۲,۸۷۵,۸۵۴	۳,۹۱۲,۶۳۹	۱۵۱,۷۱۳,۱۵۴	-	۱۱,۳۵۱,۶۲۶	۱۰,۰۱۲۲,۵۶۹	۲۲۱,۳۶۰,۳۳۱	۱,۳۴۷,۵۸۸	۶۸,۸۵۰,۸۰۲



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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش سرمایه گذاری	درآمد اجاره	فروش دارایی ثابت	خرید دارایی ثابت	خرید خدمات/کالا	ارائه خدمات	هزینه مالی	تأمین مالی دریافتی	وجوه استقراضی به دیگران	نقل و انتقالات	تضامین دریافتی	تضامین پرداختی	
شرکت های فرعی	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات		سایر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۸۱,۸۲۰	۳,۹۴۴,۳۹۱	(۸۲,۷۴۸)	-	-	
	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات		سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۲۷۲	-	-	-	
	توسعه گردشگری آریا زیگورات	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۱۳۹	-	-	-	-	
	توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۴,۲۲۰	-	-	-	-	-	۳۴۵,۵۷۰	۹۸۳,۰۰۷	۸۲,۷۴۸	-	-	
	شرکت لیزینگ گردشگری		سایر	-	۲۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	تندیس تجارت باختر		سایر	-	۱۸,۳۰۰	-	-	۶,۸۰۵	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	
	شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان	*	عضو هیات مدیره مشترک	۷,۸۵۷,۵۲۲		۲,۲۳۹,۸۹۷	-	۳,۸۸۸	۳۱,۴۷۱	-	-	-	۳۶۴,۱۵۱	-	-	
	شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش		سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	
	تلاشگران اندیشه کاراد	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۵۰۰
	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰
جمع				۷,۸۵۷,۵۲۲	۵۴,۴۳۰	۲,۲۳۹,۸۹۷		۱۰,۶۹۳	۳۱,۴۷۱		۲,۹۰۲,۵۳۹	۶,۴۶۴,۳۳۵	-	-	-	
شرکت های وابسته	شرکت کشت و صنعت نگین اقلید (اکشاورزی اقتصادی نگین)	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۷۵	
	شرکت بانک گردشگری	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۹,۷۸۶	
	شرکت سرمایه گذاری لقمان	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	۱۶۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	
	جمع				-	-	-	-	۱۶۸,۳۰۰	-	۹۹,۷۸۶	-	۱۲,۳۷۵	-	-	۸۲۵,۰۰۰
شرکت های همگروه	فرین گستر فهام	*	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۷۵۲	
	توسعه امید افق گردشگری		سایر	-	-	-	-	-	۲,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	
	رایان فناور دانش سنج		سایر	-	-	-	-	-	۸,۸۲۸	۲,۵۳۰	-	-	-	-	۶,۳۲۸	
	کارگزاری توسعه سهند		سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
	جمع				-	-	-	-	۱۱,۰۹۷	۲,۵۳۰	-	۲۵,۲۰۰	۷۹,۰۸۱	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰
جمع				۷,۸۵۷,۵۲۲	۵۴,۴۳۰	۲,۲۳۹,۸۹۷	۲,۵۳۰	۱۹,۰۰۰	۳۱,۴۷۱	۱۴۴,۹۵۵	۲,۹۰۲,۵۳۹	۶,۵۵۵,۵۹۲	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	

۳-۴۳ - معاملات انجام شده در روال خاص معاملات با شرکت های گروه صورت پذیرفته است .



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی بلندمدت	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت تندیس تجارت باختر	۰	۲,۱۳۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۵,۷۵۰	۰	۰	۴۸۰,۵۵۳
شرکت های فرعی	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	۰	۰	۳,۸۶۳,۴۴۳	۰	۰	۳,۸۶۳,۴۴۳	۰	۲,۷۹۹,۵۳۲	۰
شرکت های فرعی	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۶۵	۰	۱۳,۸۶۵	۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت لیزینگ گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۳۳
شرکت های فرعی	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۶,۶۹۶
شرکتهای وابسته	شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات	۴۶,۱۰۵	۰	۰	۰	۰	۴۶,۱۰۵	۰	۹۶,۰۰۱	۰
شرکتهای وابسته	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۴,۷۳۱	۱,۰۵۵,۷۳۵	۰	۳۰۱,۳۴۵	۲,۷۳۹,۰۱۶	۰	۳,۰۴۰,۲۶۱	۷,۵۰۵,۶۷۲	۰
سایر اشخاص وابسته	گروه هتل های بین المللی رکان	۰	۹,۷۱۷,۴۱۹	۱۸۵,۲۱۷	۰	۰	۹,۰۲۶,۳۳۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	۴۳۷,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۶۲۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	۱۰۴,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۱۰۴,۸۲۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پارس میکا کیش - میکا مال	۲۴۵,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۱۸۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سفرهای کهنستانی	۰	۰	۰	۰	۵,۸۹۴	۰	۵,۸۹۴	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تلاشگران اندیشه کاراد	۱۷,۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۷,۱۰۶	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری لقمان	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۸,۴۷۶	۰	۱۶۸,۴۷۶	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۷,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۷,۴۳۶	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	فرین گستر فهام	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۵	۰
سایر اشخاص وابسته	بانک گردشگری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۰۵۲	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۵	۲۰,۳۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مجتمع فولاد صنعت بناب	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	باشگاه گردشگری ایرانیان	۳۱۷,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۳۱۷,۹۱۶	۰	۳,۰۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	۰	۰	۰	۰	۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه امید افق گردشگری	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۲۳	۱۷,۶۲۳	۰	۰	۱۰۸,۷۵۹
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری توسعه سپند	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۵۰	۱۵۹,۳۵۰	۰	۰	۱۵۷,۹۱۷
جمع		۱,۱۹۸,۹۲۳	۱۲,۹۰۸,۹۰۳	۴,۰۴۸,۶۶۰	۳۰۱,۳۴۵	۳,۲۲۷,۸۹۹	۱۷,۰۸۱,۰۲۱	۳,۵۲۹,۱۴۴	۱۰,۴۷۰,۳۷۲	۸,۵۱۶,۱۴۱



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 ۱۴۰۳

۴۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۴۴-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	کشت و صنعت ابال
.	.	۷,۵۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۷,۶۴۵	بانک گردشگری - تضمین وام
۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۲,۱۲۷	ظہرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
.	.	۴,۷۷۳,۵۳۴	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت شرکت فرعی
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	ظہرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
.	.	۳,۳۰۴,۰۰۰	.	بانک گردشگری بابت تضمین وام شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲,۴۵۲,۵۰۰	.	۲,۴۵۲,۵۰۰	.	ظہرنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	ظہرنویسی چک تضمین بابت شرکت کارگزاری توسعه سهند
.	.	۲,۱۲۹,۳۵۵	.	چک نزد اقتصاد نگین گردشگری ایرانیان
۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	ظہرنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
.	.	۱,۸۲۵,۲۶۶	.	اسناد تضمینی بابت پیش دریافت ها
۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	ظہرنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر
.	.	۳,۰۳۶,۱۰۶	۲,۵۸۰,۰۰۰	سایر تضامین بابت شرکت فرعی
.	.	۱,۲۷۳,۷۴۷	۲,۴۳۰,۰۰۰	ضمانت نامه های حسن انجام کار
.	.	۱,۱۲۰,۸۰۰	.	چک نزد سرمایه گذاری میراث فرهنگی گردشگری ایران
۷۵۵,۰۰۰	.	۷۵۵,۰۰۰	.	ظہرنویسی چک تضمین بابت شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان
.	.	۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	تعهدات ارزی (واردات تجهیزات)
.	.	۴۸۰,۰۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک
۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	ظہرنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	.	۶۷,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سفته بابت ضمانت بورس کالا
.	.	.	۱,۹۶۶,۵۰۰	شرکت پارس طوبی تلفن
.	.	.	۲,۱۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباط رسیپنا
.	.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	شرکت نگین تجارت راهبرد
.	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه زنجیره ای محسن
.	.	.	۷,۵۸۴,۰۰۰	بانک گردشگری ضمانتنامه امور مالیاتی
.	.	.	۶۲,۵۴۳,۷۶۷	ضمانتنامه بابت انتشار اوراق سلف
۱۹,۷۹۹,۵۹۳	۱۶,۵۹۲,۰۹۳	۵۴,۹۳۱,۷۹۹	۱۳۴,۵۰۳,۱۶۰	

۴۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

۴۴-۱- در رابطه با تضمین تعهدات کنسرسیوم خریداران شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و نیز در رابطه با صلحنامه های منعقد در خصوص تحویل اقساطی ۸۰ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب که نهایتاً حدود ۱۰ درصد آن به تملک شرکت درآمد و در مقابل، مبلغ ۳۵,۹۰۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختی صادره در این ارتباط در سنوات گذشته چکهای فروشندگان (شرکتهای ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز) از سوی مالک قبلی سهام مذکور به این شرکت ارائه گردیده است دارای تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد که به اعتقاد هیات مدیره در صورت تعیین تکلیف نهایی موضوعات مزبور بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیتی برای شرکت منظور نخواهد بود.

۴۴-۲- در ارتباط با شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و شرکت های فرعی مربوطه ایشان، پرونده های حق بیمه تامین اجتماعی گروه به استثنای شرکت فوق که تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) و شرکت احیا استیل فولاد بافت و شرکت فولاد صنعت بناب که تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکتهای گروه مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بابت بدهی ها به شرح زیر و رسیدگی نهایی تامین اجتماعی بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۴۴-۳- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱ می باشد. همچنین بدهی های احتمالی شرکت مذکور به میزان ۶۳۲,۴۹۱ میلیون ریال از بابت اعتبار ارزش افزوده قبوض گاز مربوط به برگ تشخیص صادره مربوط به سال ۱۴۰۱ بوده که در مرحله ۳۳۸ و توافق با مدیر کل بوده که با توجه به این موضوع که گاز مصرفی جزء مواد اولیه تولید محصول در کارخانه های احیاء بوده و صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی مالیات ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده، مدیریت اعتقاد دارد بدهی ای از این موضوع شامل حال شرکت نمی باشد.

۴۴-۴- ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بافت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلایندهی محیط زیست مطرح گردیده که پیگیری حقوقی و اعتراض نسبت به حکم صادره، منجر به صدور دادنامه مبنی بر تعویق صدور حکم ساده به مدت شش ماه از جهت اتهام تهدید علیه بهداشت عمومی گردید، لیکن در دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸، تجدید نظر خواهی مطروح شرکت غیرموجه تشخیص داده شد و رای تجدیدنظر خواسته علیه شرکت عیناً تأیید شده است. معذرت هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت و شرکت می بایست جهت عدم شمولیت از مفاد تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و توافق نهایی با اداره مذکور، شرکت نسبت به ساخت و نصب و راه اندازی تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که تصفیه خانه مورد بهره برداری قرار گرفته است. با عنایت به توضیحات فوق، هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت و با توجه به راه اندازی تصفیه خانه، شرکت از فهرست شرکت های مشمول آلایندهی خارج خواهد شد.

۴۴-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مربوط به سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۷,۹۶۸ میلیون ریال بابت سه دوره ابتدایی سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه هیات حل اختلاف بدوی ابلاغ نشده است.



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 ۱۴۰۳

۴۴-۳-۶- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا نیز در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال (جرائم مبلغ ۵۳,۹۱۶ میلیون ریال) بابت دوره پاییز و زمستان سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مراتب طبق رای شورای عالی مالیاتی جهت رسیدگی مجدد به هیات هم عرض ارجاع گردیده است.

۴۴-۳-۷- شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مطالبه مالیات حق تمیر انتقال سهام در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده است. (با توجه به صدور رای هیات بدوی مالیاتی بعد از دوره مالی، مالیات مربوطه پرداخت و تسویه گردیده است).

۴۴-۳-۸- مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیت در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمی نماید. به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۵-۱- 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.

