

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	صورت‌های 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 الی ۸۷	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۱ الی ۴۰	- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

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

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

الف) به نظر این موسسه به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

ب) به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی جداگانه

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

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۴۴، با توجه به واگذاری سهام شرکت فرعی احیاء استیل فولاد بافت توسط شرکت فرعی فولادسازان نوین آبریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان و اختلافات فی مابین خریدار با سهامداران فاقد حق کنترل فروشنده (بابت نقل و انتقالات فوق الذکر)، موضوع به هیأت داورى ارجاع شده و منتج به افزایش سرمایه در شرکت فرعی (فولادسازان نوین آبریک) و انتقال مجدد سهام فوق الذکر به شرکت مزبور صادر گردیده است. ضمن این که تا تاریخ تهیه این گزارش به استناد توافقات انجام شده، علی رغم انجام ارزیابی سهام شرکت فرعی (فولادسازان نوین آبریک) به موجب قرارنامه داورى، شواهدی مبنی بر پذیرش رای هیأت داورى (مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۹) و انعقاد قرارداد واگذاری سهام مزبور، ارائه نشده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات و توجیهات قابل اتکا در خصوص موارد مزبور، تعیین آثار احتمالی که در صورت انعقاد قرارداد فوق الذکر بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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

مسائل عمده حسابرسی

۵- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ و ۳، مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی گروه و مبنای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، در این خصوص هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- مفاد بندهای ۱-۶ الی ۳-۶، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است:

۱-۶- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۴-۷ و ۳-۴-۷ قدرالسهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیر ۱۳۹۹ تا پایان سال مالی مورد گزارش، بر اساس فاکتورهای علی‌الحساب صادره از سوی سازمان مزبور در دفاتر شرکت فرعی (گسترش صنایع و معادن ماهان) منعکس شده است. تعیین وضعیت قطعی قدرالسهم و حقوق دولتی شرکت فرعی فوق‌الذکر منوط به توافقات آتی با آن سازمان ذیربط می‌باشد.

۲-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱۹، شرکت فرعی ماهان سیرجان طی سال مالی مورد گزارش، در راستای موضوع فعالیت به‌منظور تکمیل زنجیره تولید فولاد (از معدن تا شمش و میلگرد) در راستای کنترل فعالیت‌های عملیاتی به منظور تسلط و کسب بازدهی مناسب، ۵۱ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب را بر اساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری (هیات سه نفره) با احتساب ۴۵ درصد بیش از ارزش کارشناسی مزبور (شامل سرقفلی احتسابی) با بدست آوردن سه کرسی هیات مدیره از بانک گردشگری (فروشنده) با شرایط ۵ درصد نقدی و مابقی اقساط یازده ساله، تحصیل نموده است. با توجه به موارد فوق‌الذکر به دلیل کسب کنترل اقدام به تلفیق آن در صورت‌های مالی نموده که منجر به تغییرات عمده اقلام صورت‌های مالی تلفیقی گردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵، با عنایت به تحصیل شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان در پایان سال مالی قبل، اقلام صورت سود و زیان و جریان‌های نقدی تلفیقی نسبت به اقلام مقایسه‌ای، افزایش محسوسی یافته است.

۳-۶- فرآیند انتقال رسمی اسناد مالکیت دارایی‌های ثابت (زمین)، سرمایه‌گذاری در املاک و موجودی املاک متعلق به شرکت‌های فرعی موضوع یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳، ۳-۱۴، ۵-۱۴، ۱-۲۴ و ۶-۲۴ به نام آن‌ها، در جریان می‌باشد.



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

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد باید آن را گزارش کند.

همان‌طور که در مبانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در رابطه با بندهای ۲ و ۳ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی‌تواند اظهارنظر کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آن‌جاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۱۰۶، ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه تعیین اعضای حقیقی هیأت مدیره به اداره ثبت شرکتها، رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود و پرداخت سود سهام مصوب، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. پیگیریهای شرکت در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، مورخ ۳۰ تیر ۱۴۰۱ در خصوص بندهای ۲ و ۱۳ این گزارش، منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در قالب چک لیست های ابلاغی، این موسسه به استثنای رعایت ثبت نمایندگان اعضای حقوقی پس از تأیید سازمان بورس و مرجع ثبت شرکتها، انتشار برخی از صورت های مالی میان دوره ای و سالانه شرکت های فرعی در مواعد مقرر و همچنین رعایت بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در خصوص حدنصاب های مقرر سرمایه گذاری و حدنصاب نسبت های جاری، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت نکات مندرج در چک لیست های یاد شده، برخورد ننموده است. مضافاً اقدامات انجام شده جهت رعایت مفاد دستورالعمل های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با توجه به محدودیت ذاتی کنترل های داخلی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نشده است. همچنین رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی (سهام خزانه)، طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای اثربخش جهت اطمینان به منظور رعایت قوانین و مقررات، افشای برخی از مفاد ماده ۳۷ در تارنمای رسمی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیأت مدیره و همچنین توثیق سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.

۱۴- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۴-۲۸، اعلام نموده است. در این رابطه به این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)
شرکت گروه سرمايه گذاري ميراث فرهنگي و گردشگري ايران (سهامي عام)

۱۵- در رعايت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکميت شرکتي شرکت های پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ايران (مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸) و تبصره ماده ۴۰ آن، در سال مالي مورد گزارش، بابت کمک های عام المنفعه، پرداختي صورت پذيرفته است.

۱۶- در اجراي ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشويي توسط حسابريسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه و دستورالعمل های اجرائي مرتبط در چارچوب چکليست های ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده ۱۴ اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهای حسابري، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن اشاره به فراهم نبودن امکان دسترسي و استفاده بخش عمده ای از سامانه ها و بسترهای مورد نیاز جهت انجام وظايف تعيين و تکليف شده در آيين نامه های اجرايي توسط مراجع ذیصلاح، تأييديه صلاحيت تخصصي مسئول واحد مبارزه با پولشويي از مرکز اطلاعات مالي، تاکنون صادر نگردیده و در ساير موارد ايجاد ساختار مورد نیاز جهت رعايت مفاد قوانين و مقررات ياد شده در جريان است.

تاريخ: ۲۱ تير ۱۴۰۲

موسسه حسابرسي و خدمات مالي وديريت

ايران مشهود (حسابداران رسمي)

محمدرضا کلچين پور

شماره عضويت ۸۰۰۶۷۱

حسين آريان

شماره عضويت ۹۵۲۲۵۸

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم جهانگیری	شرکت تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)
 انبارج ۱۶۰۲/۰۴/۰۷	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای محسن خدابخش	شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای اسفندیار حیدری پور	شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - موظف	آقای احسان فلاحی گیلوانی	شرکت جاوید گستر رازیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای مرتضی خامی	شرکت سرمایه گذاری نماد سیحان (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۰	۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰	۵	فروش
۰	۱۲,۰۸۵,۰۰۰	۵	درآمد فروش املاک
۳,۰۰۱,۰۲۸	۱,۷۷۲,۵۵۳	۵	درآمد ارائه خدمات
۴,۳۹۱,۴۷۴	۲,۴۲۲,۱۰۸	۵	سود سرمایه گذاری ها
۲۷۹,۵۶۱	۶۰۴,۷۳۲	۵	سایر درآمدها
(۲۴۸,۵۱۰)	۳۵۱,۵۸۸	۶	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۷,۴۲۳,۵۵۳	۱۵۸,۴۵۳,۱۵۰		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۲۸,۹۸۱)	(۱۲۹,۴۸۳,۸۳۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۱۹۴,۵۷۲	۲۸,۹۶۹,۳۱۹		سود ناخالص
(۴۹۲,۳۲۵)	(۳,۶۴۶,۱۳۶)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۰,۵۹۸)	۱۲۱,۹۱۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۶۵۱,۶۴۹	۲۵,۴۴۵,۱۰۲		سود عملیاتی
(۱۱۶,۶۴۷)	(۱۲,۶۷۱,۴۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۶۸۵,۸۴۵	۳۷,۶۸۸,۴۹۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۲۲۰,۸۴۷	۵۰,۴۶۲,۱۳۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۴,۵۱۴,۸۱۳)	(۳,۷۸۵,۰۸۸)		سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۳,۷۰۶,۰۳۴	۴۶,۶۷۷,۰۴۳		سود قبل از مالیات
(۳۱۱,۲۰۲)	(۴۷۱,۷۳۹)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۹۴,۸۳۳	۴۶,۲۰۵,۳۰۵		سود خالص
			قابل انتساب به :
۳,۳۴۱,۰۸۳	۲۳,۷۳۰,۰۵۴		مالکان شرکت اصلی
۵۳,۷۵۰	۲۲,۴۷۵,۲۵۱		منافع فاقد حق کنترل

۵۷۳	۵۲۷
(۲۱۸)	۱,۹۶۷
۳۵۴	۲,۴۹۴

۱۲



سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال
تجدید ارائه شده

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۳,۷۵۲,۲۲۴	۵۹,۶۸۱,۵۰۵
سرمایه گذاری در املاک	۱۸,۳۷۸,۱۹۴	۱۷,۹۰۷,۵۸۱
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۶۳۰,۹۱۷	۱۸۰,۷۳۷
سرقفلی	۳۹,۷۱۴,۰۴۷	۵,۷۰۱,۳۴۶
دارایی‌های نامشهود	۸,۴۶۸,۶۳۲	۱,۶۴۵,۸۲۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۹,۶۸۰,۹۸۷	۴۳,۶۴۹,۹۳۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۱۱۳,۴۸۸	۸,۱۱۴,۹۴۱
دریافتنی های بلندمدت	۱,۲۰۳,۸۸۲	۱,۱۰۲,۰۸۹
سایر دارایی‌ها	۳۶۳,۵۵۴	۵۵,۶۲۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۲۰,۳۰۵,۹۲۵	۱۳۸,۰۳۹,۵۸۴
دارایی‌های جاری		
پیش پرداخت‌ها	۷,۳۵۰,۱۲۹	۵,۸۱۹,۴۰۱
موجودی مواد و کالا	۱۱,۸۱۸,۱۰۲	۷,۴۳۵,۳۶۲
موجودی املاک	۱۴,۵۰۵,۸۷۸	۲,۳۲۳,۱۷۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۷۰,۳۶۰,۰۳۸	۳۰,۸۸۵,۴۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۶۵۹,۷۴۷	۴,۰۰۴,۱۲۳
موجودی نقد	۱۱,۲۳۷,۷۰۲	۴,۱۶۱,۶۰۶
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۱۸,۹۳۱,۵۹۶	۵۴,۶۲۹,۰۷۵
جمع دارایی‌های جاری	۱۱۹,۱۴۰,۷۸۷	۵۴,۸۳۸,۲۶۶
جمع دارایی‌ها	۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲	۱۹۲,۸۷۷,۸۵۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۳۳۷,۴۴۸	۱,۰۷۰,۳۳۴
اندوخته سرمایه ای	۷,۵۴۵,۶۹۹	۵,۵۶۸,۴۳۴
اندوخته توسعه ای	۲۱,۹۵۵	-
سود انباشته	۱۶,۶۲۰,۶۸۸	۳۲۸,۸۱۲
صرف سهام خزانه	۶۷۹,۵۷۲	۶۷۱,۴۳۱
آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی	۴,۱۳۸	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۵۸,۵۶۷	-
سهام خزانه	(۲,۴۷۲,۸۷۹)	(۱,۶۰۳,۵۷۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۳,۹۹۵,۱۸۸	۱۶,۰۳۵,۴۳۸
منافع فاقد حق کنترل	۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸	۶۴,۱۳۴,۱۵۰
جمع حقوق مالکانه	۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶	۸۰,۱۶۹,۵۸۹
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۹۲,۴۹۹,۴۰۶	۲,۴۱۶,۱۰۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۲۳,۹۳۴	۹۸,۶۱۴
جمع بدهی‌های غیر جاری	۹۳,۶۲۳,۳۴۰	۲,۵۱۴,۷۲۰
بدهی‌های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸۶,۰۷۷,۳۳۶	۶۲,۷۱۶,۱۵۹
مالیات پرداختنی	۴,۵۶۵,۳۲۰	۱۰,۳۵۵,۵۶۶
سود سهام پرداختنی	۲۴,۸۸۸,۹۲۶	۹,۷۵۲,۳۱۸
تسهیلات مالی	۴۹,۱۲۲,۶۵۲	۲۶,۶۲۱,۴۲۲
پیش دریافت‌ها	۷,۷۱۹,۳۲۲	۷۴۸,۰۷۶
جمع بدهی‌های جاری	۱۷۲,۳۸۳,۵۶۶	۱۱۰,۱۹۳,۵۴۱
جمع بدهی‌ها	۲۶۶,۰۰۶,۹۰۶	۱۱۲,۷۰۸,۲۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲	۱۹۲,۸۷۷,۸۵۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۱,۵۴۹,۸۹۳	۲۹,۶۵۸,۲۱۸	۳۹
(۸۱,۱۵۹)	(۱,۶۰۰,۲۰۶)	
۱۱,۴۶۸,۷۳۴	۲۸,۰۵۸,۰۱۲	
.	۴۰,۲۱۳	
(۴,۱۶۰,۹۹۲)	(۲۰,۸۵۶,۴۴۷)	
(۲,۱۹۱)	(۵۱۵,۳۲۳)	
(۸۳۳,۳۹۹)	.	
.	(۷,۷۴۳,۹۲۳)	
.	۱,۶۱۱,۶۹۳	
(۲,۲۲۵,۵۶۲)	(۹۸,۴۳۷,۶۱۳)	
۳۶,۶۶۲	۱۴۱,۵۲۷	
(۷,۱۸۵,۴۸۲)	(۱۲۵,۷۵۹,۸۷۳)	
۴,۲۸۳,۲۵۲	(۹۷,۷۰۱,۸۶۲)	
.	(۱,۰۴۳,۳۱۰)	
.	۳۸۱,۰۶۱	
(۱,۷۷۶,۸۵۲)	(۸۸۴,۶۳۰)	
۵۹۸,۵۸۰	۲۳,۴۶۵	
(۶۹۶,۴۱۵)	(۵,۲۳۱,۱۸۴)	
.	۱۴,۰۸۲,۶۵۹	
.	۳۰,۴۴۴	
.	۳,۴۷۸,۰۵۵	
.	۱,۵۳۹,۰۲۵	
۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۳,۴۴۵	
.	(۱,۵۳۹,۰۲۵)	
.	(۲۶۰,۹۷۵)	
(۴۷,۰۵۴)	(۱۰,۵۶۵,۲۵۸)	
(۸,۴۱۱)	(۸۵۴,۰۴۶)	
(۱۰۶,۶۱۳)	(۱,۰۳۸,۸۳۶)	
.	(۲,۸۹۵,۴۹۸)	
(۷۲۶,۷۶۵)	۱۰۴,۷۲۵,۳۹۲	
۳,۵۵۶,۴۸۷	۷,۰۲۳,۵۳۰	
۶۰۳,۶۷۶	۴,۱۶۱,۶۰۶	
۱,۴۴۳	۵۲,۵۶۶	
۴,۱۶۱,۶۰۶	۱۱,۲۳۷,۷۰۲	
۷,۲۷۹,۸۴۲	۱,۹۱۱,۱۷۰	۴۰

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 های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

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

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

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

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

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی

دریافت های نقدی ناشی از اوراق خرید دین

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

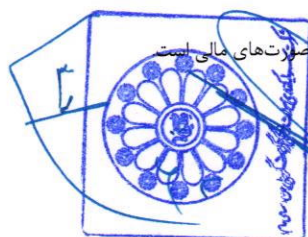
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signature and official stamp of the company.

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۵	۱۲,۱۸۷,۶۵۴
درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها	۵	۵,۴۰۰
سود فروش سرمایه گذاریها	۵	۱,۴۷۰,۸۶۸
سایر درآمدها	۵	۲۸۱,۸۴۲
سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۶	۱۳,۴۱۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۳,۶۱۰,۳۶۶	۹,۳۷۱,۵۶۰
هزینه های عملیاتی		
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۸	۲۸۶,۰۶۵
هزینه استهلاک		۲,۶۲۶
هزینه اجاره		۶,۵۷۰
جمع هزینه های عملیاتی	۲۹۶,۲۱۷	۲۲۶,۵۴۱
سود عملیاتی		۹,۱۴۵,۰۱۹
هزینه های مالی	۱۰	(۳,۲۴۶,۶۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱,۸۹۳,۷۲۶
سود قبل از مالیات		۱۱,۰۱۵,۶۱۴
هزینه مالیات بر درآمد	۳۵	(۱۰,۳۲۵)
سود خالص	۱۲,۱۶۸,۷۶۴	۱۱,۰۰۵,۲۸۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۳۳۱	۹۱۵
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۱۵)	۱۸۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۲۱۷	۱,۱۰۰



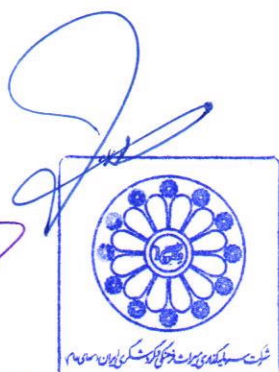
اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری بوده، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

فهرست

۴۰

۶



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲۵,۱۵۱	۹,۶۱۹,۳۶۰	۱۳
۴۶۱,۷۲۶	۸۹۲,۹۳۸	۱۴
۸۷	۵۱	۱۷
۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۱۹
۶۷۵,۱۱۸	۲,۷۴۳,۱۹۲	۲۰
۳۳,۷۲۰,۹۵۰	۴۹,۲۶۰,۳۲۲	
جمع دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۱,۹۹۱	۱۷,۳۳۹	۲۲
۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۱۹,۸۲۶,۶۱۶	۲۰
۲,۲۱۶,۰۵۶	۴۳۰,۵۵۴	۲۵
۶۲,۲۳۳	۲۰۰,۳۵۹	۲۶
۱۳,۷۷۶,۶۷۲	۲۰,۴۷۴,۶۶۸	
۴۷,۴۹۷,۶۲۱	۶۹,۷۴۴,۹۹۰	
جمع دارایی‌های جاری		
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۹
۵,۵۶۸,۴۳۴	۸,۶۴۱,۱۶۳	۳۰
۸,۰۸۳,۹۰۰	۱۴,۶۷۹,۹۳۵	
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۳۴,۳۲۱,۰۹۸	
جمع حقوق مالکانه		
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۱۹,۸۶۶	۱۶,۳۶۷	۳۴
۱۹,۸۶۶	۱۶,۳۶۷	
جمع بدهی‌های غیر جاری		
بدهی‌های جاری		
۲۱,۸۶۶,۹۵۶	۲۷,۹۷۰,۱۸۴	۳۲
۳۵۶,۴۰۲	۵,۲۹۷,۹۵۴	۳۳
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۵
۵۸۲,۰۶۳	۲,۰۴۳,۲۲۷	۳۶
-	۶۶,۱۶۱	۳۷
۲۲,۸۲۵,۴۲۱	۳۵,۳۹۷,۵۲۶	
۲۲,۸۴۵,۲۸۷	۳۵,۴۱۳,۸۹۳	
۴۷,۴۹۷,۶۲۱	۶۹,۷۴۴,۹۹۰	

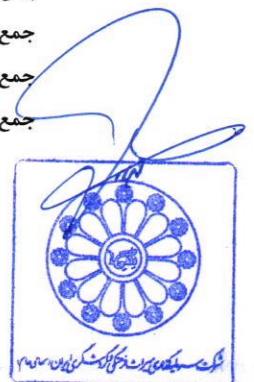


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

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 تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

جمع	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۶۸,۷۶۴	۱۲,۱۶۸,۷۶۴	.	.	.
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۳,۰۷۲,۷۲۹)	۳,۰۷۲,۷۲۹	.	.
۳۴,۳۲۱,۰۹۸	۱۴,۶۷۹,۹۳۵	۸,۶۴۱,۱۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۲,۶۹۲,۹۱۲	۶,۴۵۴,۱۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۵,۲۸۸	۱۱,۰۰۵,۲۸۸	.	.	.
(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۰,۰۰۰)	.	۵۵۰,۰۰۰
.	(۵۵۰,۰۰۰)	.	۵۵۰,۰۰۰	.
.	(۳,۳۶۴,۳۹۹)	۳,۳۶۴,۳۹۹	.	.
۲۴,۶۵۲,۳۳۴	۸,۰۸۳,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the text 'کتاب ثبت شرکت ها' (Company Registration Book).

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۴۵,۵۸۸	(۸,۸۱۳,۰۳۴)	۳۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	(۱۰,۳۲۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۴۵,۵۸۸	(۸,۸۲۳,۳۵۹)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۵۰۷)	(۲۳,۱۲۴)	
پرداخت وجوه به اشخاص وابسته	(۲,۲۱۲,۵۵۴)	.	
پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک	(۴۳۱,۲۱۲)	(۱۴۵,۰۰۵)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۶۵۵,۲۷۳)	(۱۶۸,۱۲۸)	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۳۰۹,۶۸۷)	(۸,۹۹۱,۴۸۷)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	.	۹,۸۲۷,۱۸۵	
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۵۹۳,۰۰۰)	(۹۲۴,۷۳۹)	
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق تبیی	۳,۴۷۸,۰۵۵	.	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۲۱)	.	
پرداخت نقدی سود سهام	(۱,۰۳۸,۸۳۶)	(۱۰۶,۶۱۲)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲,۴۴۵,۴۹۸	۹,۰۰۵,۸۳۵	
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۳۵,۸۱۱	۱۴,۳۴۸	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۲,۲۳۲	۴۶,۴۴۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۱۷	۱,۴۴۵	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰۰,۲۵۹	۶۲,۲۳۳	



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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

گروه		شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۸۶	۲۲۷	۲۸	۳۰
۲۴۳	.	.	.
۹۲۹	۲۲۷	۲۸	۳۰

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمائکاری

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

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

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

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در یادداشت توضیحی ۶-۱۹ ارائه شده است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۴-۵- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای 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 می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل‌شده‌ای که احتمال بازیافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. 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 می‌شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی - دلار	آزاد	۴۷۲.۰۸۰ ریال قابل دسترس بودن
صندوق ارزی - یورو	آزاد	۵۱۱.۳۳۰ ریال قابل دسترس بودن
صندوق ارزی - درهم	آزاد	۵۸۵.۹۳۴ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها - احیا	آزاد	۲۵۸.۷۲۸ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها - دانا	آزاد	۳۰۷.۵۴۰ ریال قابل دسترس بودن
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها - دانا	آزاد	۴۷۲.۰۸۰ ریال قابل دسترس بودن
بانک ارزی - دانا	آزاد	۳۰۷.۵۴۰ ریال قابل دسترس بودن
بانک ارزی - دانا	آزاد	۲۷۳.۰۱۰ ریال قابل دسترس بودن

۶-۳- 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.

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

۷-۳-۱ 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.

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

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

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

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

۴-۷-۲-۳- 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.

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

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

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاك و زیان های کاهش ارزش، به دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده ی بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت باطله موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفاسیر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی"، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معادن سطحی "ذکر شده است در این ارتباط با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق الذکر استفاده شده است.

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

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

۳-۹- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

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

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۴- در صورت افزایش مبلغ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۳- موجودی املاک

۳-۱۳-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

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

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

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

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

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

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

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

۳-۱۴- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۴-۱- داراییهای غیرجاری (مجموعههای واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می شود، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیرجاری (مجموعههای واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییها (مجموعههای واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز شود.

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

۳-۱۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۵-۱- 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخش ی از منافع در شرکت های وابسته ، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱-۱۶-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- سهام خزانه

۱-۱۷-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

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

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

۱۸-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۹-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۲۰-۳- مالیات بر درآمد

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

۱-۲۰-۳- 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 شوند.

۲-۲۰-۳- مالیات انتقالی

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		مبالغ به میلیون ریال	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت	سال ۱۴۰۰
۵-۱	۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰	-	-	-
۵-۲	۱,۷۷۲,۵۵۳	۳,۰۰۱,۰۲۸	-	-
۵-۳	۲,۴۲۲,۱۰۸	۴,۳۹۱,۴۷۴	۱۳,۲۲۶,۰۸۶	۹,۰۷۶,۳۰۵
۵-۴	۱۲,۰۸۵,۰۰۰	-	-	-
	۶۰۴,۷۳۲	۲۷۹,۵۶۱	۲۹۴,۶۱۶	۲۸۱,۸۴۲
	۱۵۸,۱۰۱,۵۶۳	۷,۶۷۲,۰۶۳	۱۳,۵۲۰,۷۰۲	۹,۳۵۸,۱۴۷

۵-۱- درآمد فروش

گروه	
سال ۱۴۰۱	
مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال
۵-۱-۱	۸۰۰,۷۹۳
۵-۱-۲	۲,۵۵۴,۳۳۲
	۶۳۰,۳۷۱
	۲۰,۵۸۸
	۸,۲۵۹
	۱۳۱,۷۳۰
	-
	۱۷۲
	۲
	۲
	۳۷۰۰
	۱۳۰۱
	۲۴۹۸
	۳۰۰
	۶۳۵
	۴۹۵
	۱۳۰
	۹۳
	۱۴۰,۲۳۹,۴۷۶
	۵۹۸۱
	۳۵۰۰
	۱,۱۸۳,۱۵۷
	(۲۰۵,۴۶۳)
	۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰

داخلی

آهن اسفنجی

سنگ آهن مگنتیت

گندله سنگ آهن

شمش فولاد

ورق

میلگرد

مواد آتشباری

انواع پشم و کرک

DRY GAS SEAL-۳۷-DGS ۲۰/۱۳۰-E ۱-U

DRY GAS SEAL-۳۷-DGS ۲۰/۹۸-E ۴-U

روغن آفتابگردان

زغال سنگ

بریکت آهن اسفنجی

دانه عدس سبز فله

ابزار دقیق (عدد)

پلیرینگ (عدد)

تجهیزات اداری

سیمان فله

صادراتی

میلگرد

آهن اسفنجی صادراتی

برگشت از فروش



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۱		نسبت به کل درصد	مبلغ میلیون ریال	گروه اشخاص وابسته
۹	۱۳,۶۲۱,۹۱۹			مجموع فولاد صنعت بناب (قبل از تحصیل)
۱	۱,۵۶۸,۸۹۹			شرکت توسعه تجارت دلفراد
۰	۱۸۷,۹۵۷			تکین افق نیایش
۰	۲۲,۰۰۰			پرچم بار
۱۰	۱۴,۴۰۰,۷۷۵			سایر اشخاص و شرکتها
۱۲	۱۶,۳۸۰,۵۸۲			معدنی و صنعتی کل گهر
۱۰	۱۳,۵۹۲,۳۴۱			اسمیران
۴	۵,۴۱۵,۱۱۷			پاییزان فولاد پارس
۳	۴,۱۹۰,۸۸۷			بهار تجارت پارتاک
۱۰	۱۳,۸۲۰,۴۸۹			مروارید سبز کاریز
۴	۵,۹۳۱,۴۱۷			دنا تجارت امیر
۳	۴,۰۳۵,۰۶۹			آهن راد ایرانیان
۲	۲,۷۰۴,۰۰۷			بازسازی کوثر نیوت
۳	۴,۷۷۸,۶۴۵			پودسی صنعت زنده رود
۱	۱,۳۴۳,۳۲۱			تامین فولاد آریا
۱	۱,۷۲۶,۷۰۶			صنعت عصر پویا
۱	۹۰۸,۴۶۹			بهاران فولاد آپادانا
۱	۱,۱۹۱,۳۱۳			کوشگران آرتین غرب
۰	۳۵۹,۹۶۷			آهن مجد فراز
۱	۱,۷۵۶,۹۰۸			فولاد بوتیای ایرانیان
۱	۹۲۵,۶۶۰			پاشا فولاد پارسپارس
۰	۴۶۵,۱۷۵			کرمان فولاد سازان ارشان
۲	۲,۷۵۴,۵۱۶			شرکت تکاپو صنعت نامی
۲	۲,۱۵۴,۰۷۶			آرتین صنعت کارو
۱	۲,۰۳۴,۷۲۹			پدیده کاوش ایرانیان
۱	۱,۵۷۴,۷۲۰			شرکت توسعه آتی تیوا
۱	۱,۳۷۵,۵۹۵			غلثک سازان سیاهان
۱	۱,۲۳۲,۱۹۳			فولاد کاوه جنوب کیش
۱	۱,۳۱۰,۵۰۳			آهن مجد ایرانیان
۱	۱,۱۹۰,۱۲۹			توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند
۱	۱,۱۴۲,۸۲۱			توسعه تجارت رادین
۱	۱,۱۱۸,۸۲۱			فجر حداد بناب
۱	۱,۰۲۰,۳۶۱			آپادانا کاوش ایرانیان
۰	۴۵۰,۷۰۰			مجموع صنعتی اسفراین
۰	۲۹۸,۰۱۷			(صادراتی) teck tak
۰	۴۴۴,۵۴۳			پارس پولاد پاران
۰	۲۶۸,۵۳۶			فولاد سپهران ایرانیان
۰	۶۷۴,۷۲۴			فولاد تابان کویر
۱	۱,۰۰۴,۹۰۲			پیشگامان فولاد تجارت شهریار
۱	۱,۰۰۳,۶۰۲			صنایع فولاد کاوه
۱	۹۵۸,۸۵۵			گهر همکار
۱	۸۸۰,۹۹۰			مجموع فولاد سامان یزد
۱	۸۷۸,۱۷۱			مصطفی خواجویی
۱	۸۰۱,۱۸۵			مجموع فولاد آذر حدید بناب
۱	۷۹۴,۸۹۰			فولاد هرمزگان جنوب
۱	۷۷۸,۷۵۸			تولید فولاد تارا شمش یزد
۱	۷۴۱,۷۵۸			تجارت بین الملل مانا اسپادانا
۱	۷۲۷,۸۱۴			محمد پناه زاده خاتمیری (تبریز)
۰	۶۹۹,۷۴۲			سپندان تجارت ساعی غرب سابلان
۱۴	۱۹,۱۷۴,۵۶۲			سایر اقلام
۸۹۸۰	۱۲۶,۸۱۶,۳۹۵			
۱۰۰	۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰			

مبالغ به میلیون ریال

گروه

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۹۴۰,۹۳۸	۱,۱۴۱,۴۸۱
۵۷۸,۵۷۸	۴۸۵,۲۱۴
۱۸۲,۸۰۰	۱۰۵,۴۴۴
۲۹۸,۷۱۲	۴۰,۴۱۴
۳,۰۰۱,۰۲۸	۱,۷۷۲,۵۵۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد حاصل از بیمه‌کاری
درآمد حاصل از فروش وسائط نقلیه
درآمد حاصل از بیمه مدیریت
سایر درآمدها



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳ سود سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		مبالغ به میلیون ریال	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت	سال ۱۴۰۰
۵-۳-۱	۱۴۶,۶۱۰	۳۱۸,۱۱۷	۱۲,۱۸۷,۶۵۴	۷,۶۰۰,۰۳۷
۵-۳-۲	۱۰۵,۵۸۱	۲۰,۷۸۹	۵۵,۳۰۱	۵,۴۰۰
۵-۳-۳	۲,۱۶۹,۹۱۷	۴,۰۵۲,۵۶۸	۹۸۳,۱۳۱	۱,۴۷۰,۸۶۸
	۲,۴۲۳,۱۰۸	۴,۳۹۱,۴۷۴	۱۳,۲۲۶,۰۸۶	۹,۰۷۶,۳۰۵

۵-۳-۱ درآمد سود سهام به شرح زیر است :

گروه		مبالغ به میلیون ریال	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت	سال ۱۴۰۰
-	-	۶,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۷,۵۳۲
-	-	۵۶,۳۴۰	۲۹,۱۰۹
-	-	۱۶۳,۳۲۳	۵۸۰,۰۰۰
-	-	۱۲,۶۰۹	۱۳,۹۲۹
-	-	۲۳,۹۵۷	۵۷,۵۹۸
-	-	۵,۱۸۸,۰۸۳	۲,۱۰۲,۸۹۹
-	-	-	-
-	-	۶۲,۰۵۲	-
۱۱,۵۲۰	-	۵,۷۶۰	-
۶۰۰	-	۶۰۰	-
۲۴,۸۹۷	-	۲۴,۸۹۷	-
۴,۹۷۳	-	۴,۹۷۳	-
۹۳	-	۹۳	-
۳,۶۰۰	-	۳,۶۰۰	-
۶,۵۹۴	-	۶,۵۹۴	-
-	۱۴,۴۴۷	-	۱۴,۴۴۷
۷,۰۶۱	-	-	-
۱,۰۱۶	-	۱,۰۱۶	-
۵,۷۹۰	-	-	-
۲۰	۶,۷۵۹	-	۶,۷۵۰
۱,۲۰۰	۴۴۸	-	-
۵,۶۹۶	۵,۵۳۴	۴۰,۴۶	۵,۵۳۴
-	۶۰۰	-	۶۰۰
۱۷,۸۵۰	-	-	-
۳,۲۷۱	-	۳,۲۷۱	-
۱۶,۴۵۰	۲,۹۰۲	۱۰,۸۵۰	۲,۹۰۲
-	۲,۴۴۵	-	۲,۴۴۵
-	۱,۳۸۰	-	۱,۳۸۰
-	۲,۵۳۵	-	۲,۵۳۵
۸۱۹	۲,۰۶۶	۸۱۹	۲,۰۶۶
۶,۲۶۷	۲,۰۲۷	۶,۲۶۷	۲,۰۲۷
-	۱,۵۳۱	-	۱,۵۳۱
۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰
۳,۲۰۰	۱,۰۶۴	۳,۲۰۰	۱,۰۶۴
-	۸۵۰	-	۸۵۰
۴۸۰	۶۸۳	۴۸۰	۶۸۳
۱,۰۱۱	۳۲۹	۷۴۵	۳۲۹
-	۲۹۶	-	۲۹۶
۸۰	۱۶۵	۸۰	۱۶۵
-	۱۰۴	-	۱۰۴
-	۱,۰۶۶	-	۱,۰۶۶
-	۶۵	-	-
-	۱۸۳	-	-
۱۷,۱۲۲	۲۶۹,۱۳۸	۱	۶۹۶
۱۴۶,۶۱۰	۳۱۸,۱۱۷	۱۲,۱۸۷,۶۵۴	۷,۶۰۰,۰۳۷

سود سهام شرکت‌های فرعی

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
شرکت تندیس تجارت باختر
سرمایه گذاری لقمان
شرکت لیزینگ گردشگری
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ابرائیان
سود سهام سایر شرکت ها
بانک گردشگری
سرمایه گذاری توسعه ملی
شرکت نفت سپاهان
تولید نیروی برق دماوند
نفت ایرانول
پالایش نفت شیراز
شرکت سیمان فارس خوزستان
شرکت پالایش نفت اصفهان
شرکت پالایش نفت بندر عباس
گسترش نفت و گاز پارسیان
گروه مینا
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری تامین اجتماعی
توسعه معادن و فلزات
فولاد خوزستان
نیروگاه زاگرس کوثر
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت پالایش نفت تهران
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
شرکت پتروشیمی بو علی سینا
هلدینگ سرمایه گذاری البرز
سرمایه گذاری دارویی تامین
گروه بهمن
کالسیمین
بانک ملت
غلطک سازان سپاهان
ذوب آهن اصفهان
پارس آریان
نفت بهران
بانک صادرات
سرمایه گذاری سایپا
سیمان مازندران
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
کشتی رانی جمهوری اسلامی ایران
سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۵-۳- درآمد سود سهام شرکت اصلی تماماً بر اساس صورتجلسات مجامع و سود تقسیم شده در آن در دفاتر ثبت گردیده است.
۲-۳-۵- سود تضمین شده به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		۵۰,۰۰۶	۲۰,۴۴۰
		۵۵,۵۷۵	۳۴۹
		۱۰۵,۵۸۱	۲۰,۷۸۹
		۵۵,۳۰۱	۵۵,۴۰۰

سود سپرده گذاری
سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

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

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
		۷۹۸,۶۸۰	۲,۴۳۷,۲۳۱	
		۱,۳۷۱,۳۳۷	۱,۶۱۵,۲۳۷	۵-۳-۱
		۳,۱۶۹,۹۱۷	۴,۰۵۲,۵۶۸	
		۹۸۳,۱۳۱	۱,۴۷۰,۸۶۸	

سود حاصل از فروش سهام
سود فروش شرکت‌های پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

۴-۵- درآمد فروش ساختمان فرهنگ ۲ شامل ساختمان و ۲ باب واحد تجاری طبق قرارداد های مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۴ و ۱۴۰۱/۰۵/۲۵ با شماره های ۱۴۰۱/۹۵۸۶۲ و ۱۴۰۱/۶۳۴۵۱ به بانک گردشگری براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۱۳,۰۸۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۵- با توجه به تحصیل شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان در پایان سال مالی قبل، اقلام سود و زیانی (شامل درآمد و بهای تمام شده و ...) با توجه به حجم عملیات ایشان، تغییر محسوس داشته است.

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		۳۵۱,۵۸۸	(۲۴۸,۵۱۰)
		۳۵۱,۵۸۸	(۲۴۸,۵۱۰)
		۸۹,۶۶۴	۱۳,۴۱۳
		۱۳,۴۱۳	۱۳,۴۱۳

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
	فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	
۱,۳۲۸,۹۸۱	-	۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۳,۷۶۹,۱۱۹	۱,۱۸۳,۳۸۸	۷-۱
-	-	-	۲,۷۱۴,۷۱۲	-	
۱,۳۲۸,۹۸۱	-	۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۴,۴۸۳,۸۳۱	۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۳,۵۵۵,۸۳۳

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		یادداشت
	فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	

-	۱۳,۹۸۷,۸۴۹	-	-	۱۳,۹۸۷,۸۴۹	-
-	۷۴,۶۰۴,۱۶۷	-	-	۷۴,۶۰۴,۱۶۷	۷-۴-۱
-	۵۳۸	-	۳۳۷	۲۰۱	۷-۴-۳
-	۱,۳۵۸,۷۴۲	-	۳,۸۵۵	۱,۳۵۴,۸۸۷	-
-	۱۳,۱۸۵,۸۴۳	-	-	۱۳,۱۸۵,۸۴۳	-
-	۸,۳۶۹,۳۳۴	-	-	۸,۳۶۹,۳۳۴	-
-	۸,۷۰۰,۸۷۸	-	-	۸,۷۰۰,۸۷۸	-
-	۷,۵۹۵,۹۰۰	-	-	۷,۵۹۵,۹۰۰	-
-	۶,۳۶۱,۳۳۱	-	۱۰,۲۹۵	۶,۳۵۱,۰۳۶	-
-	۷۳,۲۵۴	-	-	۷۳,۲۵۴	-
-	۳۷۸,۶۸۶	-	-	۳۷۸,۶۸۶	-
-	۹۶۲,۴۰۰	-	-	۹۶۲,۴۰۰	-
-	۶۷,۳۲۱	-	-	۶۷,۳۲۱	-
-	۱,۹۳۴,۵۴۵	-	-	۱,۹۳۴,۳۹۱	-
-	۲۱۳,۲۸۴	-	-	۲۱۳,۲۸۴	-
۱,۳۲۸,۹۸۱	۲,۳۱۴,۲۷۷	-	۱,۱۹۸,۵۵۷	۱,۱۹۵,۷۳۰	-
۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۴,۰۱۰,۶۱۴	-	۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۳,۸۱۲,۴۵۳	-
-	(۶,۷۳۲)	-	-	(۱,۶۷۴)	-
-	(۸۳۸,۵۸۴)	-	-	(۸۳۸,۵۸۴)	-
-	(۱۵,۴۱۳,۷۴۰)	-	-	(۱۵,۴۱۳,۷۴۰)	-
-	(۱۳۸,۷۳۲)	-	-	(۱۳۸,۷۳۲)	-
۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۳,۷۰۸,۳۵۳	-	۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۳,۵۳۵,۰۶۴	-
-	(۶,۱۷۳)	-	-	(۶,۱۷۳)	-
۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۳,۷۰۲,۱۷۸	-	۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۳,۵۲۸,۸۹۱	-
-	(۱۰۱)	-	-	(۱۰۱)	-
-	۳,۰۶۷,۰۴۳	-	-	۳,۰۶۷,۰۴۳	-
۱,۳۲۸,۹۸۱	-	۱,۳۲۸,۹۸۱	۱۲,۶۷۹,۱۱۹	۱,۱۸۳,۳۸۸	۱۳,۵۵۵,۸۳۳

۷- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات
بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی فروش املاک

۷-۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

گروه موجودی کالا

خرید کالای ساخته شده جهت فروش

مواد مستقیم

مواد مستقیم اجرا استیل

مواد سوخته

مستورد مستقیم

حقوق و مستورد

سربار ساخت

حق السهم ایستدرو

حقوق دولتی

مصارف استخراج و استهلاک معدن طی سال

لرزی

استهلاک

هزینه نظارت

مستورد غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

حق الزحمه و خرید خدمات

کفشات و اقلام مصرفی

اجاره

سایر

جمع هزینه های ساخت

هزینه های جذب نشده

بهای خامیات تولیدی

شمس مصرف شده جهت تولید میلگرد از سطل تولیدات خطوط ذوب

سایر اقلام (مصرف جهت دور بندیل و ...)

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

کالای هزینه شده جهت تبلیغات

کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد نسبت به کل
گروه:	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت‌ها و اشخاص وابسته				
میلگرد	۴۱,۹۸۳	۰.۰۵٪	۶۳,۲۵۳	۰.۱۷٪
فلاد صنعت بناب (قبل از تحصیل)				
سایر اشخاص و شرکت‌ها				
امتیاز استخراج	۲۱,۵۵۰,۷۸۲	۲۲.۱۷٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	-	۰.۰۰٪	۳,۴۲۷,۶۶۹	۹.۰۳٪
گندله سنگ آهن	۶,۰۷۲,۵۰۲	۶.۵۳٪	۱۵,۰۷۱,۶۹۴	۳۹.۶۸٪
گندله سنگ آهن	-	۰.۰۰٪	۷۸۱,۸۴۸	۲.۰۶٪
گندله سنگ آهن	۶,۸۷۴,۸۷۷	۷.۳۹٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۲,۷۰۵,۰۳۸	۲.۹۱٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۵,۲۳۸,۱۸۱	۵.۶۳٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۲,۲۱۲,۱۸۱	۲.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۲,۲۹۰,۳۴۳	۲.۴۶٪	۱,۷۳۶,۳۶۲	۴.۵۷٪
گندله سنگ آهن	-	۰.۰۰٪	۱,۵۴۲,۰۰۷	۴.۰۳٪
گندله سنگ آهن	-	۰.۰۰٪	۳۲۷,۷۱۳	۰.۸۶٪
گندله سنگ آهن	۱,۳۹۰,۲۳۰	۱.۴۹٪	۱,۱۷۲,۲۶۲	۳.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۲,۵۸۵,۶۰۷	۲.۷۸٪	۱,۰۹۷,۵۹۴	۲.۸۹٪
گندله سنگ آهن	۱,۷۲۶,۹۰۴	۱.۸۶٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	۶۱۳,۲۰۶	۰.۶۶٪	۵,۷۲۹,۷۵۰	۱۵.۰۹٪
گندله سنگ آهن	۳,۶۹۲,۳۸۶	۳.۹۷٪	-	۰.۰۰٪
گندله سنگ آهن	-	۰.۰۰٪	۴۲۳,۸۸۹	۱.۱۱٪
گندله سنگ آهن	۵,۷۱۶,۹۹۴	۶.۱۵٪	۳,۳۵۷,۳۵۲	۸.۸۶٪
هزینه حمل	۳,۰۴۸,۹۴۴	۳.۲۸٪	۸۵۴,۰۷۳	۲.۲۵٪
ورق	۷۳۱,۵۳۸	۰.۷۹٪	-	۰.۰۰٪
ورق	۵۹۲,۶۳۴	۰.۶۴٪	-	۰.۰۰٪
ورق	۹۰۰,۹۱۵	۰.۱۰٪	-	۰.۰۰٪
ورق	۸۷۰,۹۷۴	۰.۹۴٪	-	۰.۰۰٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۴۲۷,۲۶۴	۱.۱۳٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۳۳۲,۰۸۳	۰.۸۷٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۴۷۴,۶۷۲	۱.۲۵٪
میلگرد	۲۰۳,۵۸۰	۰.۲۲٪	۲۴۳,۸۵۶	۰.۶۴٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۵۵,۵۶۴	۰.۱۵٪
میلگرد	۴,۳۸۲	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
میلگرد	۶,۱۷۸	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۸۹,۱۵۳	۰.۲۳٪
میلگرد	-	۰.۰۰٪	۶۸,۹۶۴	۰.۱۸٪
شمش فولاد	۷۷۸,۷۰۹	۰.۸۴٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۵۴۶,۴۹۰	۰.۵۹٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۶۵۶,۰۲۳	۰.۷۱٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۷۹۳,۹۹۸	۰.۸۵٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۳۷۹,۵۸۲	۰.۴۱٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۴۳۴,۶۰۷	۰.۴۷٪	-	۰.۰۰٪
شمش فولاد	۲,۵۱۱,۰۶۳	۲.۷۰٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	۳,۹۰۲,۰۰۸	۴.۱۹٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	۳,۳۹۴,۹۶۶	۳.۶۵٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	۵۰۱,۴۱۰	۰.۵۴٪	-	۰.۰۰٪
آهن اسفنجی	۵,۷۵۳,۵۷۲	۶.۱۹٪	-	۰.۰۰٪
مواد آتش باری	۱,۹۷۹,۲۱۶	۲.۱۳٪	۳۷۵,۲۸۲	۰.۹۹٪
الکترون گرافیتی	-	۰.۰۰٪	۱۵۲,۱۸۲	۰.۴۰٪
پشم و کرک	۵۰,۲۱۳	۰.۰۵٪	۴۹,۰۰۲	۰.۱۳٪
سایر	۳,۰۷۷,۰۸۱	۳.۳۱٪	۱۳۵,۹۴۶	۰.۳۶٪
سایر	۹۳,۰۱۹,۰۹۷	۱.۰۰٪	۳۷,۹۷۸,۳۳۴	۱۰.۰۰٪

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۵۸۴,۷۰۰	۸۳۴,۶۵۹



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
تن	۳۱,۵۸۰,۰۰۰	۴۴۹,۴۴۹	۲۲۴,۴۴۹
تن	۹۳۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۹۸	۱۵۸,۸۶۲
	۴۰,۸۸۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۴۷	۳۸۳,۵۱۱

۷-۴- ظرفیت برنامه ای استخراج سنگ آهن شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (شرکت فرعی) و مقایسه آن با استخراج واقعی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشند:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی	۱۴۰۱
اماده سازی و باطله برداری اکتشافی، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن				
سال اول از ۹۴/۲/۰۹	تن	۶,۹۶۶,۸۸۴	۶,۳۲۰,۸۹۵	۶,۳۲۰,۸۹۵
سال دوم تا ششم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۰۹۱	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال هفتم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۱۲۳	۱۰,۹۳۷,۳۰۹
سال هشتم (نش ماهه)	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰		
سال نهم تا سال دوازدهم (ساله)	تن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
سال سیزدهم	تن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
سال چهاردهم	تن	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۴-۱- به استناد قرارداد ۲۵۵۴ مورخ ۹۳۱/۰/۰۹ فی مابین سهامداران و سازمان ایمیپدرو، 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 بر اساس مکاتبات بعدی با شرکت های مهندسی کلنی کاوان شرق و شرکت مهندسی معدن کلر (نمایندگان ایمیپدرو) 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.

۷-۴-۲- مبلغ فوق بابت قدر سهم سازمان توسعه و پوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که بر اساس ۲۳۲۳،۲۵۱ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۰ تا آذر ماه ۱۴۰۱ می باشد، طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو و معادل ۴/۱۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (به دلار به نرخ آزاد) پس از کسرو 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 اقلامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

۷-۴-۳- حقوق دولتی در سال مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیپدرو که بصورت ۱۸٪ نرخ ثابت مبلغ ۱۲،۰۶۸،۰۸۴ ریال در تناژ استخراجی می باشد لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۲۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس غیر سنگ آهن بوده که مطابق با بجهنامه 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 اقلامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد و همچنین افزایش حقوق دولتی نسبت به دوره مشابه تعدیلات اعلامی از سوی سازمان مربوطه و افزایش مبالغ محاسبات حقوق دولتی می باشد.

۷-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت جمیل کرک بافت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهند:

شرح فعالیت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
شمشیر	کیلوگرم	۴۱۵،۰۰۰	۲۷۰،۰۰۰	۲۸۰،۱۹۴	۲۳۷،۳۲۲
مبالغ به میلیون ریال					
سال ۱۴۰۱					
درآمد عملیاتی		۱۴۱،۲۱۷،۱۷۰	۱۳۵،۵۵۵،۸۳۲	سود ناخالصی	سود ناخالصی
درآمد تمام شده		۱۲۰،۸۵۰،۰۰۰	۲۷۱،۴۰۷،۱۲	سود ناخالصی	سود ناخالصی
درآمد فروش		۱،۷۷۲،۵۵۳	۱،۱۸۲،۲۸۸	۵۸۹،۲۶۵	۷۵۲،۴۳۸
درآمد ارائه خدمات		۱۵۵،۰۷۴،۷۲۳	۱۲۹،۴۸۳،۸۳۲	۲۵،۵۹۰،۸۹۱	۱،۷۷۲،۰۴۷



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۹۰,۵۱۰	۱۵۲,۴۰۴	۲۳۸,۴۸۶	۱,۰۱۱,۵۶۸	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۴۸	۱۶,۱۰۷	۲۴,۱۱۵	۸۴,۵۲۸		حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۶۴۱	۲۳,۵۹۱	۱۶,۹۲۸	۶۸,۸۳۵		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶,۰۰۰	۶,۶۶۷	۱۱,۲۳۰	۳۷,۷۸۶	۸-۵	پاداش مدیران
۱۴,۳۴۰	۴,۷۰۹	۲,۸۳۲	۲۸,۸۶۰	۸-۶	ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۳,۴۳۹	۱۴,۳۶۸	۶,۳۹۲	۱۱,۶۰۴		سایر هزینه های کارکنان
۲۳,۲۸۹	۲۰,۸۹۵	۳۱,۵۵۴	۵۶۰,۰۵۱	۸-۳	حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی
-	-	۲۲,۶۳۱	۶۲,۰۱۱		اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۱,۶۸۰	۲,۹۴۰	۷,۹۹۴	۱۹,۶۸۹		حق حضور اعضای هیات مدیره
۱,۸۷۳	۱,۷۰۱	۵,۶۰۸	۱۸,۸۸۷		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
-	-	۱۱,۲۸۹	۶۲۲,۸۲۲		استهلاک
-	-	۲,۳۲۳	۳,۲۰۵		آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۲,۴۹۰	۳,۰۹۶	۷,۸۶۱	۳۵,۲۵۲		تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳,۸۴۴	۳,۹۷۸	۴,۲۹۷	۵,۲۰۴		عوارض / حق عضویت / استاندارد سازی
۴۵۷	۹۰۳	۱,۶۹۴	۲,۹۳۳		آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۶,۳۳۴	۹,۹۸۷	۱۰,۱۵۹	۴۱,۹۴۰		پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۵۶۵	۴۶۳	۷,۷۰۱	۱۰,۵۲۰		بیمه داراییهای ثابت
۲,۸۷۵	۴,۰۶۰	۹,۷۹۴	۵۵,۴۳۲		حسابرسی
۱,۹۴۰	۳,۱۴۹	۹,۴۷۸	۳۷,۰۶۳		ثبتي و حق تمير سرمايه
-	-	۶۲۲	۶۵,۱۹۰		هزینه چاپ و تکثیر
۱,۵۲۸	-	۲۳,۷۴۳	۵۸,۵۱۳		مالیات حقوق و تکلیفی
-	-	-	۱۲۷,۰۸۵		هزینه هدایا و خیریه
۱۳,۲۰۵	۱۴,۹۸۸	۱۳,۲۰۹	۳۱۵,۴۰۷	۸-۴	کارمزد بانکی / کارگزاری / ضمانت نامه ها
۲۵,۰۸۸	۲,۰۶۰	۲۲,۳۸۵	۳۶۱,۷۵۱		سایر
۲۱۷,۳۴۶	۲۸۶,۰۶۵	۴۹۲,۳۲۵	۳,۶۴۶,۱۳۶		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا ناشی از دو مرحله افزایش حقوق در شرکت اصلی و همچنین افزایش تعداد و حقوق پرسنل در گروه شرکت فرعی ماهان نسبت به سال قبل می باشد.

۸-۲- افزایش هزینه های گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بوده که در سال مقایسه ای جزء شرکت های گروه نبوده است.

۸-۳- حق الزحمه مشاورین عمدتاً مربوط به پیگیری مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت های فرعی است که به تناسب خدمات انجام شده ایشان با مفاد قرارداد منعقد شده پرداخت شده است.

۸-۴- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به کارمزد ضمانت نامه های به ذینفعی سازمان ایمیدو می باشد.

۸-۵- مبالغ فوق تماماً بر اساس تصویب در مجامع پرداخت شده است.

۸-۶- قسمت عمده فوق مزایای غیر نقدی است که با توجه به آیین نامه های تصویب شده پرداخت شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

یادداشت	مبالغ - میلیون ریال	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۹-۱	(۷۱۷,۳۱۹)	(۴۷,۴۵۷)
	۷۸۶,۰۹۹	.
	۵۳,۱۳۹	(۳,۱۴۱)
	۱۲۱,۹۱۹	(۵۰,۵۹۸)
استهلاک سرقتی		
فروش ضایعات		
سایر		

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

۱۰- هزینه‌های مالی

یادداشت	مبالغ به میلیون ریال	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۰-۱	۹,۹۴۱,۸۹۳	۴۹۸,۳۴۶
	۱۴۹,۵۷۹	.
	۵۵,۵۹۸	.
	۷۲۴,۳۸۳	۷۲۴,۳۸۲
۱۰-۲	۲,۹۲۲,۳۶۴	.
	(۶۸,۶۷۰)	.
	(۱,۰۵۳,۶۸۳)	(۳۸۱,۶۹۹)
	۱۲,۶۷۱,۴۶۴	۱۱۶,۶۴۷
وام‌های دریافتی :		
هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات		
هزینه مالی اوراق سلف		
تسمیر ارز تسهیلات ارزی		
هزینه مالی اوراق تبیی		
سایر هزینه های مالی		
سهم هزینه مالی شرکت‌های گروه از تسهیلات		
انتقال به پروژه در جریان ساخت		

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

۱۰-۲- سایر هزینه های مالی در شرکت اصلی شامل ۱۲۸ میلیارد ریال بابت خرید سهام کارگزاری توسعه سهند و مبلغ ۲۲۵۳ میلیارد ریال ناشی از خرید اقساطی سهام شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان می باشد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

یادداشت	مبالغ به میلیون ریال	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۱-۱	۳۲,۴۶۸,۳۶۵	۲,۲۵۶,۳۲۹
	۵,۹۹۸,۷۹۷	.
۱۱-۲	۱۴۱,۵۲۷	۳۶,۶۶۲
	۳۶۷,۱۴۱	۳۶۰,۸۱۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی و وابسته	۵۳,۵۶۶	۱,۴۴۳
	۴۶,۵۷۸	۹,۴۱۲
مالیات برگشتی سنوات قبل		
سود حاصل از سیرده های بانکی		
سود حاصل از فروش دارائی ها		
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز		
سایر		
هزینه کاهش ارزش دارایی ها		

۱۱-۱- از مبلغ مذکور ۱۵,۰۰۹ میلیارد ریال مربوط به سهم شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران به بانک گردشگری بر اساس گزارش کارشناسی و نیز از مبلغ فوق ۱۶/۵۶۱/۰۳۱ میلیون ریال مربوط به واگذاری سهام شرکت فرا گستر فذک اسپادان در شرکت فرعی تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات به شرکت سینا تجارت بامداد البرز بر اساس قیمت کارشناسی می باشد.

۱۱-۲- شرکت احیا استیل فولاد بافت از شرکت‌های فرعی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صمت از فروردین ۱۳۹۸ شروع به بهره برداری و با توجیه فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ۱۰ سال معافیت مالیات عملکرد منظور نموده است. به همین دلیل در ارتباط با دوره مالی جاری و دوره مقایسه ای مالیات ابراز ننموده است. در این ارتباط به استناد برگ تشخیص سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۲۱۷ میلیارد ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و صدور برگ قطعی با اعمال معافیت فوق الذکر به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مطالبه نموده است که شرکت مابه التفاوت مالیات ابرازی در دوره مالی ۱۴۰۰ (۲,۷۱۹ میلیارد ریال) با مالیات قطعی شده را به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور نموده و مکاتبات لازم به منظور استرداد مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال نسبت به مابه التفاوت مبلغ قطعی (۲۸ میلیارد ریال) معادل ۷۷۲ میلیارد ریال صورت پذیرفته و در حساب مطالبات منعکس گردیده است. معیناً با توجه به رویه رسیدگی اداره امور مالیاتی در ارتباط با سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به منظور تعدیل حسابها از بابت مالیات ابرازی دوره های مزبور توسط مقامات مالیاتی را به عنوان سایر درآمدهای غیرعملیاتی منظور و عملیات استرداد مبلغ ۱۶۰۰ میلیارد ریال در جریان بوده و به اعتقاد مدیریت به احتمالی بااهمیت به نتیجه مورد نظر خواهد رسید.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۹,۱۴۵,۰۱۹	۱۳,۳۱۴,۱۵۰	۵,۶۵۱,۶۴۹	۲۵,۴۴۵,۱۰۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
			(۴۵۲,۰۹۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۰,۰۷۶)	(۱۹,۹۸۰,۰۶۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
۹,۱۴۵,۰۱۹	۱۳,۳۱۴,۱۵۰	۵,۵۷۱,۵۷۳	۵,۰۱۲,۹۴۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۸۷۰,۵۹۶	(۱,۱۴۵,۳۸۶)	(۱,۹۴۵,۶۱۵)	۲۱,۳۳۱,۹۴۱	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
(۱۰,۳۲۵)		(۳۱۱,۲۰۲)	(۱۹,۶۴۷)	اثر مالیاتی
-	-	۱۳۳,۸۲۶	(۲,۴۹۵,۱۸۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۱,۸۶۰,۳۷۱	(۱,۱۴۵,۳۸۶)	(۲,۱۲۲,۹۹۱)	۱۸,۷۱۷,۱۰۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱,۰۰۵,۲۸۹	۱۲,۱۶۸,۷۶۴	۳,۳۹۴,۸۳۲	۴۶,۲۰۵,۳۰۵	سود (زیان) خالص
-	-	۵۳,۷۵۰	(۲۲,۴۷۵,۲۵۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص
۱۱,۰۰۵,۲۸۹	۱۲,۱۶۸,۷۶۴	۳,۳۴۱,۰۸۲	۲۳,۷۳۰,۰۵۴	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		سود پایه هر سهم :
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی
-	-	(۲۷۰,۳۲۵,۵۰۱)	(۴۸۵,۱۵۷,۱۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۲۹,۶۷۴,۴۹۹	۹,۵۱۴,۸۴۲,۹۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تابع به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه‌ای در انبار	بیش پرداخت سرمایه‌ای و اعلام بود انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	انوار آلات و تجهیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساخت‌ها	معین	زمین
۳۱,۷۵۰,۲۴	۱۰۰,۵	۳۲,۰۶۸	۱,۸۳۵,۷۱۸	۱۷,۵۳۸	۴۶,۶۱۸	۱۶,۹۱۱	۵۰۰,۳۴	۴۶,۶۱۱	۵,۹۸۱,۳۰۰	۱۷,۸۲۶۶
۵۹,۱۵۵,۵۱۵	۱۰۰,۵	۹۰,۱۶,۳۹۹	۹۰,۴۶,۳۹۹	۳۰,۵۱۷۹	۷۸,۵۳۷	۲۱,۳۸۸,۴۴۹	۵,۸۹۷,۵۵۳	۵,۹۸۱,۳۰۰	۲,۹۱۹,۹۸۵	
۴,۱۶۰,۹۹۳	-	۴,۲۸۸,۴۱۱	۱,۶۶۳,۴۹۱	۶,۹۳۳	۲۲,۱۰۶	۳۴,۳۶۵	۵,۷۸۶	-	-	-
(۱۷۰,۵۴۴)	-	-	-	(۳۱۲)	(۴۴)	(۳۹۵)	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۳۰,۰۰۰)
(۷۸۴,۰۰۰)	-	(۳,۳۷۲,۹۵۶)	۲,۵۵۴,۴۹۹	۴,۶۱۲	۹۲۶	۱,۲۰۰	۳,۳۹۹	-	-	۴۴,۵۵۹
۶۶,۵۶۶,۹۸۷	۱۰۰,۵	۸۳,۰۹,۷۳۴	۱۲,۹۰۰,۲۴۷	۲,۳۵۰,۶۹۹	۳۴۰,۳۳۴	۲۱,۳۵۵,۶۶۹	۵,۸۹۷,۵۵۳	۵,۹۸۱,۳۰۰	۲,۹۵۵,۸۱۰	
۳۹,۸۴۴,۸۱۵	۹۰,۹۸۸	۴,۵۷۷,۰۴۴	۳۰,۷۳۳,۷۷۵	۷۷۱,۷۰۸	۷۸,۵۵۹	۸۸,۴۸۳	۲۵۱,۹۱۶	۷۸,۴۵۳	۳,۹۵۶,۹۳۸	۸,۳۳۴,۰۲۳
۴,۱۳۲-	-	(۳۳,۶۴۵)	(۹,۴۱۱,۷۳۴)	-	(۱,۱۳۳)	-	-	-	-	(۳۳,۸۲۵)
۹,۵۱۸,۷۸۴-	-	۱۳۵,۹۲۰	۶,۰۸۶,۵۷۳	۶,۲۵۵,۲۷۴	۳۶۲,۴۴۳	۱۰۰,۷۳۳۷	۹۷۶,۲۱۷۸	۱۱,۴۹۸,۲۱۸	-	۳,۱۵۳,۵۳۶
۱۳۵,۳۰۵,۳۳۸	-	(۳,۳۲۸,۴۹۹)	۲,۳۲۱,۱۵۶	۱۶,۳۲۱	۳۸,۹۰۰	۲۸,۱۰۹	۱۲,۳۹۴	۴۳,۸۸۵	-	۵۴۶
۷۷۲,۰۸	(۶۷,۶۵۶)	-	-	-	(۴,۶۰۲)	-	-	-	-	-
۴,۶۲۰-	-	-	-	-	۵,۶۴۱,۴۶۳	۱۱,۹۱۲,۲۲۷,۰۷	۱۹,۱۰۶,۵۵۸	۹,۹۸۸,۳۳۸	۱۲,۳۹۹,۵۹۹	
۴۳۰,۱۱۵,۳۰۳	۲۲,۳۳۹	۹,۶۰۵,۷۷۴	۳۳,۵۵۰,۱۷	۱۱,۶۵۵,۳۲۳	۱,۰۲۶,۶۴۶	۵,۶۴۱,۴۶۳	۱۱,۹۱۲,۲۲۷,۰۷	۱۹,۱۰۶,۵۵۸	۹,۹۸۸,۳۳۸	۱۲,۳۹۹,۵۹۹
۷۸,۲۹۹	-	-	-	۱۲,۱۷۱	۱۳,۶۵۰	۵۰۰,۰۷	۳۷,۹۳۹	۱,۸۵۳۳	-	-
۴,۷۷۶,۰۷۳	-	-	-	۵۳۰,۰۲۱	۸۴,۴۵۶	۶,۸۴۱۷	۲,۳۸۷,۳۷۷	۵,۶۷,۶۵۵	۱,۱۷۸,۱۹۸	-
۱۱,۱۰۹	-	-	-	-	۲۲	۷,۱۷۴	۲,۶۱۹	-	-	-
۴,۸۵۵,۸۳۴	-	-	-	۵۵۲,۱۹۳	۹۹,۰۲۸	۷۳,۶۸۸	۲,۳۴۳,۵۱۰	۵۸,۸۱۶	۱,۱۳۸,۱۹۸	-
۶,۶۰۶,۹۱۵	-	-	-	۵۸,۸۵۵	۷۱,۵۳۶	۳,۸۰۳,۰۱۵	۶۰۰,۶۴۹	-	-	۱,۳۴۴,۶۵۹
۴,۹۳۳,۷۷۳	-	-	-	۳۰۳,۶۸۴	۱۲۴,۲۷۳	۲,۶۵۳,۱۷۳	۸۰۴,۵۷۶	-	-	-
(۱,۳۴۵)	-	-	-	(۱,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۳۳۳,۰۷۸	-	-	-	۱,۵۳۳,۶۰۳	۳۲۳,۶۷۸	۱۷۱,۶۰۱	۹,۸۹۷,۶۸۸	۱,۹۵۵,۰۴۱	۱,۱۳۸,۱۹۸	۱,۳۴۴,۶۵۹
۳۰,۴۷۵,۳۳۴	۲۲,۳۳۹	۹,۶۰۵,۷۷۴	۳۳,۵۵۰,۱۷	۱۰,۱۸۱,۷۹۵	۷۸۰,۱۶۸	۳۲۶,۶۶۱	۱۰,۹۱۲,۲۲۷,۰۹	۱۷,۱۱۸,۸۳۷	۸,۸۴۰,۰۴۰	۱۲,۹۵۴,۶۰۰
۵۹,۶۸۱,۵۰۵	۱۰۰,۵	۸۳,۰۹,۷۳۴	۱۲,۹۰۰,۲۴۷	۲,۸۸۲,۸۷۷	۲۹۹,۲۹۹	۲۶۶,۶۶۶	۱۸,۹۱۲,۲۲۷,۰۹	۵,۳۰۷,۶۱۶	۴,۸۵۳,۱۰۳	۲,۹۵۴,۸۱۰

۱۳- دارای مالی ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

پایان نامه
 به پایان سال ۱۴۰۰
 تحصیل شرکت فرعی
 افزایش
 واگذاری شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 معافه در پایان سال ۱۴۰۰

الزامات
 واگذار شده
 انتقال به موجودی اضافی
 تحصیل شرکت فرعی
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 واگذاری شرکت فرعی
 معافه در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک
 معافه در ابتدای سال ۱۴۰۰
 تحصیل شرکت فرعی
 استهلاک
 معافه در پایان سال ۱۴۰۰
 تحصیل شرکت فرعی
 واگذار شده
 معافه در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساختنمان	زمین	یادداشت
۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	۱۳-۱-۲-۳	
۸,۷۷۰	.	۸,۷۷۰	۶,۸۱۰	۱,۹۶۰	.	.	.	بهای تمام شده
۱۳,۱۲۵	.	۱۳,۱۲۵	۶۲۳	۱۳,۵۰۳	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۱,۸۹۵	.	۳۱,۸۹۵	۷,۴۳۳	۲۴,۴۶۳	.	.	.	افزایش
۹,۶۰۰,۷۲۶	۱,۵۳۹,۳۳۹	۸,۰۶۱,۵۰۷	۳,۵۵۳	۸,۹۵۴	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۷,۴۳۸,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۶۳۲,۶۲۱	۱,۵۳۹,۳۳۹	۸,۰۹۲,۴۰۲	۹,۹۸۵	۳۲,۴۱۷	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۷,۴۳۸,۰۰۰	افزایش
۴,۱۶۸	.	۴,۱۶۸	۲,۸۰۷	۱,۳۶۱	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۵۷۶	.	۲,۵۷۶	۱,۰۴۹	۱,۵۲۷	.	.	.	استهلاک
۶,۷۴۴	.	۶,۷۴۴	۳,۸۵۶	۲,۸۸۸	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۵۲۷	.	۶,۵۲۷	۵,۰۶۹	۱,۴۵۸	.	.	.	استهلاک
۱۳,۳۷۱	.	۱۳,۳۷۱	۸,۹۲۵	۴,۳۴۶	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹,۶۱۹,۴۶۰	۱,۵۳۹,۳۳۹	۸,۰۸۰,۱۳۱	۱,۰۶۰	۲۹,۰۷۱	۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۰۰	۷,۴۳۸,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۵,۱۵۱	.	۲۵,۱۵۱	۳,۵۷۶	۲۱,۵۷۵	.	.	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه کاروانسرای وکیل کرمان می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۳- میالغ مندرج در سرفصل معدن شامل هزینه های قبل از بهره برداری به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال و افزایش مجدد ناشی از اضافه بطله برداری به مبلغ ۸۸۲۲ میلیارد ریال در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش ایجاد شده است. هزینه استهلاک معدن مربوط به قبل از بهره برداری و در زمان بهره برداری معدن به میزان تولید سالانه مستهلک می گردد و استهلاک مخارج بطله برداری که در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش ایجاد شده بر اساس میزان باقیمانده در سال دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (۱۷.۷۷۹.۱۰۵ تن) و تناژ استخراج طی دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

به استناد گزارش طرح استخراج و برنامه ریزی تولید که به تایید سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) رسیده، میزان بطله سنگی و آبرفتی تا پایان دوران بهره برداری معدن، ۸۸۵۰۲.۹۲۵ متر مکعب (معادل ۱۷۲.۶۳۵۶۷۳ تن) جهت استخراج ۲۴ میلیون تن سنگ آهن تعیین شده است. بر اساس بطله برداری اجرا شده تجمعی، از زمان بهره برداری معدن تا پایان سال مالی ۱۴۰۱، معادل ۶۸.۲۱۹.۳۷۹ متر مکعب می باشد که بر اساس گزارش طرح استخراج فوق الذکر برنامه بطله برداری تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، معادل ۵۱.۵۸۸.۲۰۸ متر مکعب است به استناد موارد فوق الذکر عملیات اجرایی شرکت نسبت به برنامه فوق الذکر معادل ۲۴.۱۰۹.۵۰۷ متر مکعب بیشتر می باشد که میزان فوق بر اساس بهای ریالی استخراج بطله توسط پیمانکاران تا پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میزان ۱۸.۳۳۰.۰۵۷ متر مکعب به مبلغ ۳۷۱.۰۰۰ ریال (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی بطله آبرفتی) و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ به میزان ۱۲.۵۱۹.۸۷۴ متر مکعب (شامل هزینه های استخراج، بارگیری و آماده سازی، بطله آبرفتی و سنگی) که به مبلغ ۳۵.۰۰۰ ریال در این سرفصل منعکس شده است بر اساس برآورد مدیریت شرکت دارای منافع آتی و قابل بازیافت می باشد.

۱-۲-۱۳- زمین:

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

* در صورتیکه وفق مقررات و قوانین جاری، مالکیت زمین به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (با حق انتقال مالکیت به غیر) منتقل گردد، پس از تکمیل طرح و اخذ سند رسمی به نام سازمان، ارزش زمین به قیمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت 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 با شرکت منعقد می گردد و اجازه بهای آن با نظر کارشناسی رسمی تعیین و به نسبت سهم شرکت توسط هر یک از طرفین پرداخت خواهد شد.

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

۱-۲-۱۳- افزایش زمین به مبلغ ۷.۴۲۸.۰۰۰ میلیون ریال و ۵۷۲.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی طی قرارداد منعقد از شرکت فراز عمران آریانا براساس گزارش قیمت کارشناسی خریداری شده است ساختمان مزبور واقع در یوسف آباد شامل ۷ طبقه اداری و ۳ طبقه تجاری بوده که تا تاریخ تهیه صورت های ۷ طبقه اداری به نام شرکت اصلی انتقال یافته و ۳ طبقه تجاری به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان به قیمت کارشناسی واگذار شده است.

۱-۲-۱۳- افزایش زمین و ساختمان به ترتیب به مبلغ ۷۸۳.۱۱۴ و ۱۷۶.۸۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری لقمان بابت خرید چهار طبقه ساختمان با کاربری اداری واقع یوسف آباد خریداری شده است و از این مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال در وجه فروشندگان پرداخت شده و مابقی به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال در زمان انتقال سند پرداخت خواهد شد.

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

مبالغ به میلیون ریال	یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۵۸۷,۲۳۷	۲۲,۲۱۵,۶۹۵
۵۶۴,۶۸۰	۲,۸۴۶,۴۵۳
.	۶,۰۸۶,۵۷۳
۵۳۱,۰۷۵	۸۹۲,۱۳۴
۱,۳۵۰,۴۷۹	۱,۶۱۷,۶۹۲
۱۳,۹۲۷	۸۹۷,۴۷۱
۵,۸۵۲,۸۴۸	.
۱۴,۹۰۰,۳۴۷	۳۴,۵۵۶,۰۱۷

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 بافلاشت‌های بودجه‌ای، صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال	
	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال

تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال	
	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال

تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال	
	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال

تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال		مبلغ به پایان سال	
	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال	تاریخ به پایان سال	مبلغ به پایان سال



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - پارس زنگنه تابلت

منبع به میلیون ریال		درصد تکمیل -	
برنامه ای	مشارع تأمینیه - واقعی	کل برآورد	برآورد
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱۳۹۱	مشارع تکمیل	تاریخ بهره برداری
مشارع پایه شده تا پایان دوره			
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۳۲۱,۰۷۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۳۲۱,۰۷۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۳۲۱,۰۷۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - در سنوات قبل به استناد تسهیلات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۶ فقره گردید قرارداد مذکور با شرکت تدبیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی ساخت پروژه به صورت مستقیم توسط کارفرما تأمین باید از این ارتباط تسهیلات خدمات دریایی از شرکت تدبیر، تجارت پاشیر در دفتر ممیزی گردیده و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۶ صورتحساب محمول موقت بین شرکت فوجی و شرکت پاشیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی صورتحساب محمول قطعی تنظیم لکن هنوز به تأیید مشاور پروژه درمزره و مشاوران و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران) ارسیده است تریه حساب شرکت تدبیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی حساب از سوی سازمان تأمین اجتماعی و از آن صورتحساب محمول قطعی می باشد لازم به توضیح است تا تاریخ صورت و ضمیمه ملی، کار یک پروژه شامل ساختن خدمات بار و فرودگاه هابیراد آفرای و به بهره برداری رسیده و ساختمان خدمات بار به سر فصل دارایی های ثابت در ساختمان به شرکت فوجی و نقل و حرکت بار، پروژه بار آفرای داده شده و همچنین ساختمان سایر موارد شرکت نیز به فروشکار محسن اجازه داده شده است ضمناً مطابق ماده ۴ الحاقیه شرکت خدمات مشاوره مکرر مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران به عنوان پانزده قرارداد انتخاب شده است درمده واقعی پیشرفت پروژه به نسبت دوره قبل ۱۳/۵ افزایش یافته است.

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - ستاره پام کویر

منبع به میلیون ریال		درصد تکمیل -	
برنامه ای	مشارع تأمینیه - واقعی	کل برآورد	برآورد
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱۳۹۱	مشارع تکمیل	تاریخ بهره برداری
مشارع پایه شده تا پایان دوره			
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - ماهان سیرجان

منبع به میلیون ریال		درصد تکمیل -	
برنامه ای	مشارع تأمینیه - واقعی	کل برآورد	برآورد
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱۳۹۱	مشارع تکمیل	تاریخ بهره برداری
مشارع پایه شده تا پایان دوره			
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
مشارع پایه شده تا پایان دوره	۱,۱۳۸,۷۲۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - شرکت به استناد صورتحساب هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۶ داده ملی مورد گردش خزانه به شرکت پاشیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی صورتحساب محمول موقت بین شرکت فوجی و شرکت پاشیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی صورتحساب محمول قطعی تنظیم لکن هنوز به تأیید مشاور پروژه درمزره و مشاوران و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران) ارسیده است تریه حساب شرکت تدبیر، تجارت پاشیر، خانه پاید و ملکی حساب از سوی سازمان تأمین اجتماعی و از آن صورتحساب محمول قطعی می باشد لازم به توضیح است تا تاریخ صورت و ضمیمه ملی، کار یک پروژه شامل ساختن خدمات بار و فرودگاه هابیراد آفرای و به بهره برداری رسیده و ساختمان خدمات بار به سر فصل دارایی های ثابت در ساختمان به شرکت فوجی و نقل و حرکت بار، پروژه بار آفرای داده شده و همچنین ساختمان سایر موارد شرکت نیز به فروشکار محسن اجازه داده شده است ضمناً مطابق ماده ۴ الحاقیه شرکت خدمات مشاوره مکرر مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران به عنوان پانزده قرارداد انتخاب شده است درمده واقعی پیشرفت پروژه به نسبت دوره قبل ۱۳/۵ افزایش یافته است.

۱۳۹۱-۱۳۹۰ - دارایی در جریان تکمیل شرکت فوجی - ستاره پام کویر



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای

مبالغ به میلیون ریال	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		کاهش	توزیع	
۳۰,۵۱۸,۸۶۶	(۲۰,۹۲۴,۴۴۳)	-	۹۵,۹۲۳۳	شرکت احیاء استیل فولاد بافت
۲,۶۲۷,۵۶۶	-	۱,۶۷۸,۸۴۶	۳,۸۰۵,۴۱۲	فرزانه سازندگی خاتم الانبیا سپاهانوسه (تارلقه)
-	(۳۵۱,۷۲۴)	۹۵۱,۷۲۴	۶۰۰,۰۰۰	KARA
۱۷۱,۵۰۰	(۱۷۱,۵۰۰)	-	-	علی الحساب سرمایه ای قرار داده سازندگی خاتم الانبیا سپاه فاز ۲ احیا
-	-	۱۳۹,۸۵۰	۱۳۹,۸۵۰	پیرو صدر انیر (ارزانیات خط تولید اتصال تیر)
۲۲,۴۵۲	(۳۲,۴۵۲)	-	-	آفری سازان تکنیک (تجهیزات پست برق)
۲۸۳,۰۷۳	(۳۸۳,۰۷۳)	-	-	راه داران کیمیا
۱۵۳,۸۲۰	(۱۳۱,۸۴۶)	-	۲۱,۹۷۴	شیرا معماری مخابرات
۳۳,۸۷۷	(۳۳,۸۷۷)	-	-	پیرو کار پارسا
۷۲۱	(۷۲۱)	-	-	دلتا کار سمین
-	-	-	-	آباد راه شن ریز
۷,۳۷۴,۸۷۴	(۳,۱۰۷,۶۵۶)	۱,۳۹۵,۳۰۳	۵,۶۶۲,۵۲۳	سایر
۱,۳۹۸,۴۳۳	-	۹,۶۷۷,۰۰۰	۲,۳۶۶,۱۳۵	شرکت گسترش فولاد شهید عل
۱۵,۶۸۷	(۸,۶۶۶)	-	۱۷,۲۲۳	فرزانه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
۹۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	-	-	شرکت مهندسی بروسو
۵,۶۹۸	-	-	۵,۶۹۸	شرکت ایران توانم
۲,۶۲۵	-	-	۲,۶۲۵	شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
۹۹۶	-	-	۹۹۶	شرکت تولیدی و فنی شن و ماسه موانعه
۱,۵۲۳,۴۳۸	(۹۸,۴۶۶)	۹,۶۷۷,۰۰۰	۲,۳۶۲,۶۷۷	سایر
۸۵,۹۲۳	۶۳,۵۰۱	(۹۵,۰۷۳)	۵۴,۴۵۱	شرکت پارس، رنگورات بافت
۲۲,۳۲۹	(۱۱,۹,۶۲۸)	۱۱,۵,۱۷۸	۱۹,۸۹۹	سایر
۷۲۰۰	(۷۲۰۰)	۵۱۷,۴۱۵	۵۱۷,۴۱۵	شرکت ستاره پلم کپور
-	-	۱۱۳,۶۲۴	۱۱۳,۶۲۴	شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن، ماهان سحر جان
-	-	۱۲,۴۹۶	۱۲,۴۹۶	شرکت پندیده صنعت اوج (پروژه خردابری)
-	-	۱۲۵,۹۳۰	۱۲۵,۹۳۰	شرکت مجتمع فولاد صنعت پتال
۷۵۳,۸۹۷	-	-	۷۵۳,۸۹۷	شرکت کاشی رزست نمایان صنعت خرید تجهیزات تعبیه دود
۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	سایر
۱۲۵,۴۱۸	-	-	۱۲۵,۴۱۸	شرکت گسترش صنایع و معادن، ماهان
(۱,۷۱۲,۰۰۰)	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	پیش پرداخت اعتبار استانی
(۷۸۳,۶۸۵)	-	-	(۷۸۳,۶۸۵)	پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل
۴۰,۳۵۷	(۳۳,۶۲۵)	۳۳,۴۶۸	-	هزینه تعهد اعتبار استانی
۳۱,۷۶۸	(۵۸,۶۵۵)	۱۳۳,۶۲۵	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	کاهش ارزش
۸,۳۰۴,۷۳۴	(۳,۴۰۱,۹۲۴)	۴,۷۰۲,۴۹۴	۹,۶۰۵,۷۳۴	شرکت توسعه خدمات مجتمع های خدمات رفاهی پارس رنگورات
				پیش پرداخت ساخت دارایی
				سایر
				پروژه کاروانسرای وکیل



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴-۱۳- مبلغ مذکور بابت ۱۵ درصد کل قرارداد متفق (EPC) بابت فاز ۲ احیا بوده که طی دو دوره با نرخ های متفاوت به ایشان پرداخت شده و متناظر با مبلغ هر صورت وضعیت مستطیک می شود.

۲-۴-۱۳- مبلغ فوق عمدتا شامل ۱۱,۸۲۸,۹۴۳ یورو مربوط به پروفرم های صادره و کاربرد متعلقه از بابت کمپرسور و تجهیزات الکتری و موتور می باشد.

۳-۴-۱۳- افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت (ملکی) به قرارگاه خاتم قرارداد شماره ۰۵-۱۳۹۹ مربوط به مهندسی، تأمین و اجرا و راه اندازی کل منطقه اسکیزن بابت و همچنین قرارداد شماره ۰۴-۱۳۹۹ مربوط به مهندسی، تأمین و اجرا و راه اندازی تأمین آب و نیاز طرح های توسعه و احداث خط ریلی و اتصال آن به راه آهن سراسری می باشد. کاهش پرداخت های سرمایه ای مستطیک نمودن پیش پرداخت از بابت صورت وضعیت های ارائه شده قرارگاه خاتم و پیش پرداخت به شرکت مهندسی برسو مربوط به پیش پرداخت اولیه قرارداد خدمات مشاور مهندسی و نظارت کارگاهی می باشد.

۴-۱-۱۳- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

مبلغ به میلیون ریال		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	پولان - ارزی	
۴۰,۸۰۹,۹۵	۴۰,۸۰۹,۹۵	۸۶,۵۵۷,۳۳	۷۵/۵ پیش پرداخت
۳۴,۱۵۴	۳۴,۱۵۴	۸,۵۳۴,۳۶۶	حق مدیریت
۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	۱۲,۸۱۷,۱۵۳	حق بیمه
۹۶,۳۹۶	۹۶,۳۹۶		کاربرد گشایش اعتبار ۱۳۳۰/۱۳۳۱ تا ۲۰۱۸۰/۰۶/۳۰
۱۷,۵۷۷	۱۷,۵۷۷		کاربرد تمهید اعتبار ۱۳۳۱/۰۶/۳۰ تا ۲۰۱۸۰/۰۶/۳۰
۱۳۹,۴۲۱	۱۳۹,۴۲۱		کاربرد تمهید اعتبار ۱۳۳۱/۰۶/۳۰ تا ۲۰۱۸۰/۰۶/۳۰
۳۳۵	۳۳۵		کاربرد خرید و فروش ارز
۳۰,۷۱۶	۳۰,۷۱۶		سود متعلق به خرید ارز (۱۸ درصد) برزیل ۷۰/۰۲/۲۰۱۳ تا ۲۹/۰۶/۲۰۱۳
۷۵۳,۸۹۷	۷۵۳,۸۹۷		

۴-۱-۴-۱۳- براساس قرارداد ۱۷۵۷۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۰ فیصله سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان توبین ایریک مقرر گردید سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط مشارکین انجام گیرد و در ارتباط با کارخانه نیمه تمام شرکت اسیا اسکیل فولاد بابت تأسیس گردید. با توجه به باز زمان طولانی مدت جهت گشایش اعتبار اسنادی ساخت کارخانه نیمه تمام فاز ۱) از طریق تأمین مالی سهامداران انجام و به بهره برداری رسید و مقرر گردید اعتبار اسنادی جهت ساخت فاز ۲ کارخانه شامل ساخت کارخانه احیا آهن اسفنجی با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن و کارخانه کوره سازی به ظرفیت ۲۵ میلیون تن در سال، به مصرف برسد در این خصوص مشارکین اقدام به گشایش اعتبارات اسنادی با مدیریت سازمان انجمن و مقرر گردید هر یک از مشارکین سهم خود را تا اتمام طرح کارسازی کنند و مقرر گردید کلیه مبلغ پرداختی بابت تسهیلات فنانس شماره ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ طرح فولاد بابت، در حساب فیصله با انجمن و ثبت گردد که تا پایان دوره مالی مورد طرح ۷۵۳ میلیارد ریال از این بابت توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان پرداخت شده است. در خصوص اعتبار اسنادی براساس ارزیابی هیات مدیره به این گونه است که قابلیت بازپایان ارزش دفتری را داشته و نیازی به ثبت کاهش ارزش نمی باشد. سایر اطلاعات مربوط به اعتبار اسنادی مذکور به شرح زیر می باشد.

کل هزینه اعتبار اسنادی ۲۰,۱۶۶,۰۵۳۲ یوان چین معادل ۱۱,۲۵۳ میلیارد ریال می باشد که سهم شرکت از این اعتبار ۶,۷۵۲ میلیارد ریال است.

تاریخ گشایش اعتبار اسنادی	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	تاریخ تسطیل / خاتمه	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
کل هزینه های طرح	۲۰,۱۶۶,۰۵۳۲	پولان چین	۲۰,۱۶۶,۰۵۳۲
مدت اجرای طرح	سال ۳		



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۱۲- در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به پیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدید رویای قرن پرداخت گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه تعهدات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

۴-۱-۱۳- با توجه اصل مخالفه کاری و پس از گذشت چند سال از ایجاد ماده ها ذخیره در حساب ها منظور شده است.
۴-۵- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

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

شرکتهای فرعی توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (به استثنای وسایط نقلیه)، گسترش فولاد شهردار (به استثنای وسایط نقلیه) و گروه توسعه انرژی نفت و گاز (لاوان (به استثنای وسایط نقلیه) فاقد پوشش بیمه ای دارایی های ثابت می باشند.

دارایی های ثابت شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت دارای تا سقف ۲۹۴۱۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

دارایی های ثابت شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۱۱۵,۹۸۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت فرعی جمیل کرک بافت دارای بیمه آتش سوزی به مبلغ ۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرعی گروه بازرگانی و گردشگری دانا دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرعی ستاره بلم کویر دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۴۹۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت فرعی پارس زیگورات بافت دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال می باشد.

دارایی های سایر شرکت های فرعی (کویر توسعه سهند و ...) از پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۱۶,۹۱۴,۴۲۶	۱۴,۷۸۵,۷۸۲	۱۴-۱
-	-	۵۳۱,۴۲۹	۸۶۸,۴۰۱	۱۴-۲
۴۶۱,۷۲۶	۸۹۲,۹۳۸	۴۶۱,۷۲۶	۸۹۲,۹۳۸	
-	-	-	۱,۸۳۱,۰۷۳	
۴۶۱,۷۲۶	۸۹۲,۹۳۸	۱۷,۹۰۷,۵۸۱	۱۸,۳۷۸,۱۹۴	

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

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

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۱-۲
۲,۵۸۱,۳۰۰	-	۱۴-۱-۶
۱,۹۳۱,۸۸۲	۱,۹۳۱,۸۸۲	۱۴-۱-۳
۲۳۴,۸۹۶	۳,۱۰۲,۶۹۶	۱۴-۱-۱
-	۵,۸۵۶	
۴۲۸,۹۰۲	۴۲۸,۹۰۲	۱۴-۱-۵
-	۳۰۸,۰۰۰	۱۴-۱-۴
۹,۰۰۸,۴۴۶	۹,۰۰۸,۴۴۶	
۱۶,۹۱۴,۴۲۶	۱۴,۷۸۵,۷۸۲	

املاک شرکت فرعی نگین (ناشی از تحصیل)

۱۴-۱-۱ مبلغ فوق در شرکت فرعی گسترش صنایع معادن طبق قرارداد منعقد به شماره ۰۰/۱۴/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ یک قطعه زمین واقع در استان کرمان شهرستان سیرجان به مساحت ۵,۳۷۷/۹۲ بر اساس ارزیابی قیمت صورت پذیرفته توسط کارشناس رسمی دادگستری طی گزارش شماره ۰۰/۱۴/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۵ از قرار هر متر مربع ۵۰ میلیون ریال و به مبلغ ۲۶۳,۸۹۶ میلیون ریال خریداری شده است و نیز نقل و انتقالات و واگذاری به نام شرکت نیز صورت پذیرفته است. ضمناً بخشی نیز شامل تحصیل دو دستگاه ساختمان از شرکت های فرزند گمال پارسه (ارزش (سهامی خاص) به متر) ۱,۳۳۵ در ۷ طبقه به مبلغ کارشناسی ۱,۱۶۴,۸۰۰ میلیون ریال و ارزش محرز (سهامی خاص) ۷۰۰ متر واقع در تهران با قیمت کارشناسی ۴,۰۶۰,۰۰۰ میلیون ریال که به موجب مجوز هیات مدیره انجام شده است. لازم به ذکر است که املاک در اجاره می باشد و مطابق مبلغ معامله تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه شده است و اسناد مالکیت تاکنون منتقل نشده است. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۴-۱-۲ ساختمان فرهنگ ۲ در سال مالی مورد گزارش به بانک گردشگری واگذار گردیده است.

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

۱۴-۱-۴ مبلغ فوق بابت حق انتفاع واحد های ۴ واحد هتل ۵ ستاره گرینلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت ریح هاسپیتالیتی امید کیش تحصیل شده است.

۱۴-۱-۵ مجتمع تجاری فرشته در نتیجه تحصیل از شرکت فرعی پارس کیمیا می باشد. لیکن سند آنها به نام شرکت مذکور انتقال نیافته است. ملک مزبور از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۴-۱-۶ زمین های رزندیه در سال مالی قبل از شرکت نفت آریان الهام خریداری گردیده لذا طی سال مالی با توافق طرفین افلاک گردید.

۱۴-۲ به استناد گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲، ملک مسکونی واقع در سیرجان (نیمه کاره) در زمینی با پناهی احدثی به مساحت ۱۱۱۶/۰۸ و ۸۰۷۶ مترمربع به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال ارزیابی شده است که بر اساس قراردادی فی مابین با شرکت تندیس تجارت باسناد زاگرس مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ به قیمت کارشناسی شده خریداری گردیده است. متعلق با مفاد قرارداد زمان انتقال سند رسمی آذر ماه ۱۴۰۰ تعیین گردیده که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نقل و انتقال انجام نشده است. ضمناً در زمان تجمیع دو قطعه زمین مذکور و دریافت پایان کار، سند مالکیت به نام شرکت منتقل خواهد شد و هیچ محدودیتی در انتقال سند وجود ندارد. اقلام تشکیل دهنده به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	زمین و ساختمان (نیمه کاره)
۵۶,۴۵۰	۲۷۹,۵۳۵	صورت وضعیت پیمانکاران
۲۰,۳۱۵	۸۲,۸۸۲	سایر هزینه ها
۴,۶۶۴	۵۵,۹۸۴	پیش پرداخت ساخت پروژه
۵۳۱,۴۲۹	۸۶۸,۴۰۱	

۱۵- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت
گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۸۰,۷۳۷	۱۸۳,۷۲۲	۱۵-۱
-	۴۴۷,۱۹۵	۱۵-۲
۱۸۰,۷۳۷	۶۳۰,۹۱۷	

۱۵-۱ زمین مشید طی سال مالی مورد گزارش به بهای تمام شده از شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری به شرکت پارس کیمیا (هلدینگ ساختمانی گروه) واگذار گردیده است.

۱۵-۲ زمین اهواز طی سال مالی مورد گزارش به بهای تمام شده از شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری به شرکت پارس کیمیا (هلدینگ ساختمانی گروه) واگذار گردیده است.

مبالغ به میلیون ریال

گروه		سرفصلی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۶,۰۷۸	۵,۷۵۴,۲۱۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
۵,۷۳۸,۱۳۹	۳۴,۷۳۱,۰۵۹	افزایش طی سال
-	(۲,۶۶۷)	خروج شرکت فرعی از تلفیق
۵,۷۵۴,۲۱۷	۴۰,۴۸۳,۶۰۹	بهای تمام شده در پایان دوره
۵,۴۱۴	۵۲,۸۷۱	استهلاک انباشته ابتدای دوره
۴۷,۴۵۷	۷۱۷,۵۵۳	استهلاک دوره
-	(۱,۸۶۲)	خروج شرکت فرعی
۵۲,۸۷۱	۷۶۸,۵۶۲	استهلاک انباشته پایان دوره
۵,۷۰۱,۳۴۶	۳۹,۷۱۴,۰۴۷	مبلغ دفتری



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دارایی های نامشهود

۱۷-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال				
جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز	مجوز کارخانه	دانش فنی
۱,۴۳۰	۱,۴۳۰			
۲,۰۹۳,۹۵۶	۹۱,۸۷۱	۱,۲۲۴,۵۶۳	۲۲,۲۲۲	۷۵۵,۳۰۰
۲,۱۹۱	۲,۱۹۱			
(۱۶)	(۱۶)			
۲,۰۹۷,۵۶۱	۹۵,۴۷۶	۱,۲۲۴,۵۶۳	۲۲,۲۲۲	۷۵۵,۳۰۰
۵۱۵,۳۲۳	۱۰,۱۷۱	۵۰۵,۱۵۲		
۶,۷۵۴,۲۸۱	۱,۶۱۰	۶,۷۲۶,۹۷۹		۲۵,۶۹۲
(۵۲۸)	(۵۲۸)			
۹,۳۶۶,۶۳۷	۱۰۶,۷۲۹	۸,۴۵۶,۶۹۴	۲۲,۲۲۲	۷۸۰,۹۹۲
۴۹۰	۴۹۰			
۴۴۷,۶۲۶	۳۷,۱۰۷	۱۹۳,۰۷۹		۲۱۷,۴۴۰
۳,۶۲۴	۳,۶۲۴			
۴۵۱,۷۴۰	۴۱,۳۲۱	۱۹۳,۰۷۹		۲۱۷,۴۴۰
۴۳۹,۶۵۲	۲۹,۱۲۰	۱۹۳,۰۹۲		۲۱۷,۴۴۰
۶,۸۳۲	۶,۸۳۲			
(۲۱۹)	(۲۱۹)			
۸۹۸,۰۰۵	۷۶,۹۵۴	۳۸۶,۱۷۱		۴۳۴,۸۸۰
۸,۴۶۸,۶۳۲	۵۲۴۷۴	۷۴۲۵۲۱۰		۲۴۳۱۳۲
۱,۶۴۵,۸۲۱	۵۴,۲۵۵	۱,۰۳۱,۴۸۴	۲۲,۲۲۲	۵۳۷,۸۶۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

واگذار شده نگین

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

تحصیل شرکت فرعی

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

تحصیل شرکت فرعی

واگذار شده نگین

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

۱۷-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال	
جمع	نرم افزارها
۶۶۵	۶۶۵
۰	۰
۶۶۵	۶۶۵
۰	۰
۶۶۵	۶۶۵
۰	۰
۵۲۸	۵۲۸
۵۰	۵۰
۵۷۸	۵۷۸
۳۷	۳۷
۶۱۵	۶۱۵
۵۱	۵۱
۸۷	۸۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	بلک کو دستگیری
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۰	۱۴,۱۳۴,۲۸۰	۰	۰	۳۴۹,۹۵۸	۲۵	۲۰,۴۸۴,۲۷۵,۳۲۲	بلک کو دستگیری
۰	۰	۳۴۹,۹۵۸	۰	۱۹۲,۴۷۰	۲۱	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	گروه انرژی تالیان افروز آپادانا (با مسئولیت محدود)
۱,۸۷,۱۲۸	۰	۱,۹۲,۴۷۰	۰	۱,۱۲۴,۶۹۱	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه گردشگری آریا رینگورات
۱,۱۲۴,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانکگاه گردشگری
۳,۸۰۹,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	-	-	شرکت فراگستر فدک اسپهان
۵,۶۷۹,۰۱۱	۰	۶,۱۴۵,۵۳۰	۰	۰	۳۱	۳۹۱,۱۷۰,۰۰۰	شرکت چاند سازان آرمان
۳۰,۸۶۷,۵۳۸	۰	۳۰,۸۶۷,۵۳۸	۰	۰	۴۹	۲۴۵,۰۰۰	شرکت هولارچی
۱,۱۶۳,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۴۹	۱,۴۷۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعتی ایران پارتیان آرانت
۸۱۸,۴۸۰	۰	۱,۰۰۰,۸۰۱	۰	۰	۲۵	۳۷,۹۰۰,۰۰۰	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
۳۳,۶۴۹,۹۲۹	۱۴,۱۳۴,۲۸۰	۳۹,۶۸۰,۹۸۷	۰	۳۹,۶۸۰,۹۸۷			

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

درصد سرمایه گذاری		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		موضوع فعالیت	افزایشگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت
مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته						
۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدماتی	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانکداری	ایران	۱۳۶۶	۱۳۶۶	۱۳۶۶	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتلداری	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتلداری	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هتلداری	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	۴۹	۴۹	۴۹	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	۲۱	۲۱	۲۱	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	۳۱	۳۱	۳۱	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه زیر ساخت های لازم برای ساخت و نصب راه اندازی و بهره برداری از نیروگاه های انرژی های تجدید پذیر و خورشیدی	ایران	۲۵	۲۵	۲۵	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	۴۹	۴۹	۴۹	ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری در سهام و املاک	ایران	۲۵	۲۵	۲۵	ایران

۱۸-۱-۱ گروه صنعتی ایران پارتیان آرانت

فرایند کمال پارسه ارزش

۱۸-۱-۲ گروه صنعتی ایران پارتیان آرانت



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
مبلغ دفتری					
۶,۶۳۷,۹۰۹	۷,۶۹۲,۴۸۸	-	۷,۶۹۲,۴۸۸	۱۹-۱	
۱,۴۷۷,۰۳۲	۴۲۱,۰۰۰	-	۴۲۱,۰۰۰		
۸,۱۱۴,۹۴۱	۸,۱۱۳,۴۸۸	۰	۸,۱۱۳,۴۸۸		
۲۳,۸۷۳,۷۳۷	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	-	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	۱۹-۱	
۸,۰۷۶,۳۰۵	۹,۸۶۰,۹۰۸	-	۹,۸۶۰,۹۰۸	۱۹-۱	
۴۹۲,۴۰۷	۱,۱۴۹,۴۳۹	-	۱,۱۴۹,۴۳۹	۱۹-۱	
۱,۱۱۶,۵۲۰	۳۷۸,۳۹۸	-	۳۷۸,۳۹۸	۱۹-۱	
۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۰	۳۶,۰۰۴,۷۸۱		

گروه

سایر سرمایه گذاری در شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سایر سرمایه گذاری ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۹- سایر سرمایه گذاری در شرکت ها

مبلغ به میلیون ریال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری					
۱,۰۱۰,۴۲۳	۲,۳۰۰,۹۹۸	-	۴۳	۲,۳۰۰,۹۹۸	-	۲,۳۰۰,۹۹۸
۴۷۴,۴۹۰	۴۶۸,۷۴۹	۵/۷	۸۵,۵۲۵,۳۹۲	۴۶۸,۷۴۹	-	۴۶۸,۷۴۹
۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	۵/۴۴	۳,۲۶۷,۰۰۰	۷۸۴,۰۸۰	-	۷۸۴,۰۸۰
-	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰
۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	-	۳۹۵,۰۰۰
۲,۴۴۹,۸۱۲	۲,۴۴۹,۸۱۲	✓	۳۷۶,۰۴۶	۲,۴۴۹,۸۱۲	-	۲,۴۴۹,۸۱۲
۱۰۱,۳۸۸	۱۰۱,۳۸۸	-	-	۱۰۱,۳۸۸	-	۱۰۱,۳۸۸
۳۳۰,۷۱۶	۸۷۲,۴۶۱	-	-	۸۷۲,۴۶۱	-	۸۷۲,۴۶۱
۶,۶۳۷,۹۰۹	۷,۶۹۲,۴۸۸	۰	۷,۶۹۲,۴۸۸	۷,۶۹۲,۴۸۸	-	۷,۶۹۲,۴۸۸

گروه

صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
بیمه آرمان
مجموع پترو صنعت گامرون
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
چوبان لعل کوه
شرکت سرمایه گذاری ایران
شرکت رنج هلسینتالیتی امید کیش
سایر سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ارزش ابطال هر یونیت های صندوق: بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان مبلغ ۲/۱۲۰/۳۱۰ میلیون ریال می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۱۴,۰۰۰	۱۲۸,۴۰۰	-	۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۶۰	-
۲۸۹,۸۴۷	۲۸۹,۸۴۷	-	۲۸۹,۸۴۷	۵۴,۶۶	-
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۲۳,۰۰۰	۱۰۰	-
۵,۸۵۰	*	-	*	*	-
۱,۶۳۰,۵۰۰	۱,۶۳۰,۵۰۰	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵	-
۲۰,۱۳۴,۳۴۵	۲۰,۲۳۲,۴۵۱	-	۲۰,۲۳۲,۴۵۱	۳۹,۰۴	✓
*	۱,۸۳۱,۷۴۴	-	۱,۸۳۱,۷۴۴	-	-
۴۷۶,۲۹۵	۳۹۰,۱۹۷	-	۳۹۰,۱۹۷	۱۴	✓
۲۲,۸۷۳,۷۳۷	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	*	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	-	-
۲۲,۸۷۳,۷۳۷	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	*	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	-	-

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

تندیس تجارت باختر
لیزینگ گردشگری
تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات
تلاشگران اندیشه کاراد
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی بارس زنگورات
اقتصادی تکین گردشگری ایران
کارگزاری توسعه سپهند
سرمایه گذاری لقمان
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکت های پذیرفته شده در بورس / الو بورس
۲۲,۸۷۲,۷۲۷	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	-	۲۴,۶۱۶,۱۳۹	-	-
۸۴۴,۹۲۲	۸۴۴,۹۲۲	-	۸۴۴,۹۲۲	۲۰	-
۶,۸۱۰,۳۱۹	۷,۱۰۱,۷۳۴	-	۷,۱۰۱,۷۳۴	۸۵	✓
۰	۱,۴۹۳,۶۷۸	-	۱,۴۹۳,۶۷۸	۲۱	✓
۴۰۸,۵۶۴	۴۰۸,۵۶۴	-	۴۰۸,۵۶۴	۲۰	-
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲۰	-
۴۰۰	۰	-	۰	۱۰	-
۸,۰۷۶,۳۰۵	۹,۸۶۰,۹۰۸	-	۹,۸۶۰,۹۰۸	-	۱۹-۱-۳
۵۲,۸۰۰	۵۰,۶۹۴	-	۵۰,۶۹۴	۱	-
۰	۹۵,۲۸۶	-	۹۵,۲۸۶	۵,۱۲۶,۵۳۰	✓
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹,۰۰۰	-
۰	۲۷۸,۹۹۹	-	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	-
۴۲۷,۱۸۸	۷۲۲,۰۴۰	-	۷۲۲,۰۴۰	۲۲,۶۵	✓
۴۹۲,۴۰۷	۱,۱۴۹,۴۳۹	-	۱,۱۴۹,۴۳۹	۵۶,۶۲۳	-

نقل از صفحه قبل

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

توسعه گردشگری آریا زنگورات

بانک گردشگری

بانک گردشگری - اختیار خرید

سرمایه گذاری توسعه مهر و ماه

باشگاه گردشگری

کشت و صنعت اقلید

پارس زنگورات بافت

جمع سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت

سایر سرمایه گذاری ها:

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

تولید نیروی برق دماوند

موسسه حقوقی گواه قانون

گروه بازرگانی گردشگری دانا

موسسه میراث هنر ماندگار

صندوق بازاریگرانی گروه گردشگری ایرانین

جمع سایر سرمایه گذاری ها



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱۹- طی دوره مالی مورد گزارش، سهام شرکت پارس رنگورات بافت که مطابق با ارزانی صورت پذیرفته توسط کارشناس رسمی به مبلغ ۹۸۱,۲۶۷ میلیون ریال به شرکت صدرا پردیس آریا منتقل نموده است. مبلغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزودن	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
درصد	تعداد سهام	سرمایه گذاری	

شرکت

پیش پرداخت سرمایه گذاری

پروژه کاروانسرای وکیل

پروژه گراند هتل قزوین

صندوق سرمایه گذاری جسورانه نقدینه

تأمین سرمایه زمین

لیزینگ گردشگری

سایر

۱,۱۱۱,۷۷۱	-	-	-
۳,۱۹۹	۳,۱۹۹	-	۳,۱۹۹
۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۰	۳۶۷,۰۴۹	-	۳۶۷,۰۴۹
۵۵۰	۵۰	-	۵۰
۱,۱۱۶,۵۲۰	۳۷۸,۳۹۸	۰	۳۷۸,۳۹۸
۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۳۶,۰۰۴,۷۸۱	۰	۳۶,۰۰۴,۷۸۱

جمع کل

۱-۱۹-۲- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پروژه کاروانسرای وکیل می باشد که در سال مالی مورد گزارش به سرفصل دارایی های ثابت منتقل شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی
۱-۲-۱- تحویل سهام شرکت فرعی

طی سال مالی مورد گزارش ۵۱ درصد از سهام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و ۹۹ درصد از سهام شرکت توسعه کارگزاری سهند را تحصیل نموده است و ما به ازای انتقال یافته به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال		شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب	
مبالغ به میلیون ریال		شرکت کارگزاری توسعه سهند	
مابه ازای انتقال یافته	۱۱۹,۴۵۶,۰۴۸	مابه ازای انتقال یافته	۹۹,۸۷۴,۱۸۵
دارایی های ثابت مشهود	۴,۹۴۵,۳۸۴	دارایی ثابت مشهود	۸۲۶,۴۰۸
دارایی های نامشهود	۲,۰۳۷,۵۰۷	دارایی نامشهود	۱,۸۰۰,۰۹۳
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۴۳۷,۹۱۸	سرمایه گذاری بلند مدت	۳۰,۳۸۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها	۱۶۰,۲۸۰	سایر دارایی ها	۴,۸۹۳
سایر دارایی ها	۲,۰۲۶,۴۰۲	سایر دریافتی ها	۱,۰۹۸,۸۷۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰,۵۲	جاری مشتریان	۱,۱۸۵,۶۹۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۰۷۵,۳۹۹	طلب از پائپای	۶۱,۷۸۲
موجودی مواد و کالا	۶۴۲,۹۳۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۶۵,۴۱۴
موجودی نقد	(۲,۷۴۸,۷۶۵)	موجودی نقد	۲۱۲,۶۹۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۳۰۵,۳۵۹)	ذخیره مزایا	(۲۶,۰۰۱)
پیش دریافت ها	(۱,۰۵۶,۳۳۸)	بدهی به پائپای	(۱۷,۷۹۵)
مالیات پرداختی	(۳۹۳,۹۸۵)	جاری مشتریان	(۱۸۷,۹۵۲)
مالیات دریافتی	۱۲۸,۷۵۲,۳۶۵	سایر پرداختی ها	(۲۲,۶۲۲)
خالص دارایی های قابل تشخیص	(۲۳,۲۱۵,۳۲۳)	تسهیلات	(۹۹۳,۰۱۲)
منافع فاقد حق کنترل	.	مالیات	(۱۵,۰۰۰)
سوق قبل از تحصیل	۶۵,۱۴۳,۱۳۷	سود قبل از تحصیل	۴۱۸,۱۱۶
خالص دارایی های قابل تشخیص	۳۴,۷۳۱,۰۵۹	خالص دارایی های قابل تشخیص	۴,۵۹۷,۲۶۶
منافع فاقد حق کنترل	.	منافع فاقد حق کنترل	(۱,۰۵۵,۰۷۳)
خالص مابه ازای نقدی پرداختی	۹۶,۶۷۲,۹۷۷	خالص مابه ازای نقدی پرداختی	۳,۵۴۲,۱۹۳
موجودی نقد تحصیل شده	(۴۴۲,۹۳۷)	موجودی نقد تحصیل شده	(۲۱۲,۶۹۰)
جریان خالص خروج وجه نقد	۹۶,۰۳۰,۰۴۰	کسر شود پرداختی های مرتبط با سرمایه گذاری	(۹۲۱,۹۳۰)
			۲۴۰,۷۵۷۳

۱-۲-۱- تحویل سهام مجتمع فولاد صنعت بناب بر اساس محوزات صادره از سوی هیات مدیره و شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان در آگهی مزایده طی قرارداد منعقد به شماره ۶۸۸۹۵۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ با بانک گردشگری و با شرایط قیمت پایه معامله سهام بر مبنای گزارش کارشناسان رسمی دادگستری هیأت سه نفره که با احتساب واگذاری ۳ کرسی هیات مدیره به جهت کنترل بر شرکت مورد معامله، با ۱۴/۵٪ افزایش به مبلغ ۴,۹۸۷ ریال به ازای هر سهم، مجموعاً به مبلغ ۹۹,۸۷۳ میلیارد ریال انجام پذیرفته است. با توجه به مفاد قرارداد منعقد، سهام مزبور به جهت تسویه بانک گردشگری در وثیقه بانک گردشگری باقی خواهد ماند. معادل ۷/۵٪ مبلغ قرارداد را به صورت نقد تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال تسویه شده است. مابقی مبلغ قرارداد به میزان ۹۴,۸۷۹ میلیارد ریال (معادل ۱۵٪ از مبلغ قرارداد) همزمان با انعقاد قرارداد از طریق اخذ تسهیلات بانکی با دوره بازپرداخت ۱۱ ساله تعهد شده است و از این بابت مبلغ ۲,۳۳۳ میلیارد ریال هزینه مالی طی یادداشت توضیحی شماره ۳۲ شناسایی شده است. هیات مدیره شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان معتقد است که سرمایه گذاری انجام شده در شرکت فولاد صنعت بناب با توجه به ارزش افزوده ناشی از تکمیل زیربناهای فولاد، اصلاح ساختارهای عملیاتی و مالی شرکت فولاد صنعت بناب، تأمین کسری نقدینگی شرکت سرمایه پذیر، تأمین مولدلیه مورد نیاز شرکت از طریق زیربناهای فولاد تحت مدیریت، رانندگی و پروژه های شرکت گسترش فولاد شهریار که در مجاورت کارخانه فولاد صنعت بناب قرار دارد، نه تنها قابلیت بازافت سرمایه گذاری مذکور، با انجام جدی مواجه نمی باشد بلکه ارزش افزوده ی مناسبی را برای سهامداران شرکت فراهم خواهد نمود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۹-۳-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	گروه انرژی تابان انرژی آیدانا	شرکت توسعه انرژی سیمان		شرکت بانک گردشگری		گروه گردشگری آریا زینکورت		مهر و پد		
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص دارایی ها
	۹۲۴,۸۴۰,۴۹۱,۳۵۱	۱۸۵,۳۹۱	-	۲۹,۶۲۵,۹۴۰	۲۲,۱۷۸,۸۸۸	۹۳۵,۶۴۰	۹۶۲,۳۵۲	۵,۵۵۵,۱۲۴	۲,۶۰۵,۹۱۹	سهم گروه از خالص دارایی ها
	۳۴۹,۹۵۸	۸۵,۱۲۵	-	۳,۵۵۵,۱۱۳	۳,۰۲۹,۶۳۶	۱۸۷,۱۲۸	۱۹۲,۴۷۰	۱,۱۱۷,۰۲۵	۵۳۱,۱۸۴	سایر تعدیلات
				(۸,۷۶۴,۸۷۵)	(۸,۳۳۹,۳۹۸)	-	-	۵۹۵,۸۴۱	۷,۶۶۶	سایر تعدیلات
				۵,۲۰۹,۷۶۲	۵,۲۰۹,۷۶۲	-	-	۷,۶۶۶	۷,۶۶۶	سوقی
	۳۴۹,۹۵۸	۲,۸۱۲,۵۹۵	-	-	۰	۱۸۷,۱۲۸	۱۹۲,۴۷۰	۱,۱۲۴,۶۹۱	۱,۱۲۴,۶۹۱	مبلغ دفتری متعلق گروه

مبالغ به میلیون ریال	گروه انرژی تابان انرژی آیدانا	شرکت توسعه انرژی سیمان		شرکت بانک گردشگری		گروه گردشگری آریا زینکورت		مهر و پد		
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص دارایی ها
	۹۲۴,۸۴۰,۴۹۱,۳۵۱	۱۸۵,۳۹۱	-	۲۹,۶۲۵,۹۴۰	۲۲,۱۷۸,۸۸۸	۹۳۵,۶۴۰	۹۶۲,۳۵۲	۵,۵۵۵,۱۲۴	۲,۶۰۵,۹۱۹	سهم گروه از خالص دارایی ها
	۳۴۹,۹۵۸	۸۵,۱۲۵	-	۳,۵۵۵,۱۱۳	۳,۰۲۹,۶۳۶	۱۸۷,۱۲۸	۱۹۲,۴۷۰	۱,۱۱۷,۰۲۵	۵۳۱,۱۸۴	سایر تعدیلات
				(۸,۷۶۴,۸۷۵)	(۸,۳۳۹,۳۹۸)	-	-	۵۹۵,۸۴۱	۷,۶۶۶	سایر تعدیلات
				۵,۲۰۹,۷۶۲	۵,۲۰۹,۷۶۲	-	-	۷,۶۶۶	۷,۶۶۶	سایر تعدیلات
	۳۴۹,۹۵۸	۲,۸۱۲,۵۹۵	-	-	۰	۱۸۷,۱۲۸	۱۹۲,۴۷۰	۱,۱۲۴,۶۹۱	۱,۱۲۴,۶۹۱	مبلغ دفتری متعلق گروه

۱۹-۳-۱-۱ تعداد ۲۷۸۸۸۷ سهم از شرکت فراگستر قدری اسیمان (سهامی خاص) معادل ۴۵۷ درصد بر اساس مجوزات هیأت مدیره به قیمت هر سهم ۸۸/۶۵۴۹۲۲ ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شرکت سینا تجارت باحداد البرز به فروش رسید.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام

مبالغ به میلیون ریال

کاهش

افزایش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

درصد مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-------------	------	-------	------	-------	------	-------	------	-------

شرکت

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

الکتصادی شین گردشگری ایرانیان

تندیس تجارت باختر

گروه صنعتی های خدش ریش پارس زیگورات

سرمایه گذاری لقمین

لیزینگ گردشگری

تجارت بین الملل جلال (پا زیگورات

کارگزاری توسعه سهند

تلاشگران قدیمه کارد

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

بانک گردشگری

بانک گردشگری، اختیار خرید

گروه گردشگری آریا زیگورات

زیورآلات و توسعه سرمایه گذاری توسعه جهاد

پاشکاد گردشگری ایرانیان

گفت و صنعت تکین قلند

پارس زیگورات بافت

سایر سرمایه گذاریها:

تولید برق مدیون

مدیر بازار بورس گروه گردشگری ایرانیان

گروه حفوفی گود افنون

گروه میراث هنر مدیون

گروه بازرگانی گردشگری دانا

رنگ هنرپشتی امید کیش

۴۹/۰۴	۲۰,۲۲۲,۴۵۱	۱,۱۴۲,۷۹۱,۲۰۶	-	۷۲۲,۴۷۱	۴۱,۰۶۷,۹۰۰	۸۲۰,۶۷۷	۲۳,۰۸۶,۱۱۶	۲۰,۱۳۴,۲۴۵	۱,۱۶۰,۷۷۲,۹۸۰
۶۰	۱۷۸,۴۰۰	۱۷۸,۴۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۶۰۰	۸۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱۴,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۸/۲۵	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۶۳۰,۵۰۰	۷۸,۲۵۰,۰۰۰
۱۳/۹۳	۳۹,۰۱۹۷	۱۲۶,۰۹۰,۶۲۳	-	۲۹,۶۲۴	۱۱۸,۰۴۳,۲۱۹	۷,۱۸۱	۱,۹۵۰,۰۰۰	۴۷۶,۲۹۵	۱۳۶,۹۴۴,۹۴۱
۵۳/۶۶	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۲,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	-	-	۲۸۹,۸۴۷	۲۷۲,۲۹۳,۱۱۱
۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	۱,۸۲۱,۷۲۳	۴۴۷,۵۶۷,۱۲۰	-	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	۱,۸۲۱,۷۲۳	۲۲۷,۵۶۷,۱۲۰	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
	-	-	-	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	-	-	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
	۲۴,۶۱۶,۱۳۸	۲,۱۹۸,۹۹۲,۰۵۹	-	۸۵۳,۵۴۵	۱۳۹,۲۷۸,۰۶۹	۲,۶۴۹,۶۰۱	۴۷۲,۶۰۲,۲۴۶	۲۲,۸۷۲,۷۷۷	۱,۸۶۵,۵۶۶,۸۸۲
۱۰/۶۸	۷,۱۰۱,۷۲۴	۱,۲۱۲,۶۸۷,۲۱۶	-	۲,۲۱۴,۴۴۳	۱۳۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۵,۹۵۸	۲۲۱,۶۱۰,۴۲۷	۶,۸۱۰,۲۱۹	۱,۳۵۷,۳۵۱,۴۸۲
	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۲۴,۷۰۳	-	-	-	۱,۴۹۳,۶۷۸	۳۱۹,۶۲۴,۷۰۳	-	-
۲۰/۹۱	۸۴۴,۹۱۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳	-	-	-	-	-	۸۴۴,۹۱۲	۸۳,۶۵۱,۵۷۳
۲۰	۴۰,۸۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۰,۸۵۶۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	-
	-	-	-	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۹,۸۶۰,۹۰۸	۲,۰۱۵,۹۹۵,۴۹۲	-	۲,۲۱۴,۸۱۳	۱۳۷,۰۴۰,۰۰۰	۴,۰۹۹,۶۴۶	۵۴۱,۳۵۵,۱۴۰	۸,۰۷۶,۲۰۵	۱,۹۴۱,۳۱۵,۰۵۵
۰/۰۹	۹۵,۲۸۶	۵,۱۲۶,۵۳۰	-	۹۴۴,۷۸۲	۴۸,۶۶۶,۵۱۲	۱,۰۴۰,۰۶۸	۵۳,۷۹۲,۱۲۳	-	-
۲۲/۲۶	۷۲۲,۰۴۰	۵۶,۶۲۱	-	۱۲۷,۵۱۷	۱۰,۰۰۰	۴۱۲,۳۶۹	۲۶,۰۲۷	۴۳۷,۸۸۸	۴۰,۵۸۴
۱۹	۱۹	۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۹	۱۹,۰۰۰
۳۰	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
۲۰	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-	-	-	۲۷۸,۹۹۹	۱۴,۹۹۹,۹۸۳	-	-
۱	۵۰,۶۹۴	۳۹,۹۰۱,۰۰۰	-	۲,۱۰۶	-	-	-	۵۲,۸۰۰	۳۹,۹۰۱,۰۰۰
	۱,۱۴۹,۴۳۸	۶۲,۳۵۲,۱۲۴	-	۱,۰۷۴,۴۰۵	۱۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۲۲۶	۶۸,۸۱۹,۱۲۲	۴۹۴,۴۰۷	۴۲,۳۱۰,۵۸۴
	۳۵,۶۲۶,۴۸۴	۴,۲۷۷,۰۴۰,۶۸۵	-	۴,۲۴۲,۸۹۳	۲۸۶,۵۲۸,۰۶۹	۸,۴۸۰,۶۸۴	۱,۰۸۳,۶۷۷,۵۷۸	۲۱,۴۲۲,۳۳۸	۲,۸۴۹,۱۹۲,۵۲۱
	۳۷۸,۲۹۸	-	-	۱,۵۳۹,۲۲۹	-	۸۰,۱۰۰۷	-	۱,۱۱۶,۵۳۰	-
	۳۶۰,۰۴۷۸۱	۴,۲۷۷,۰۴۰,۶۸۵	-	۵,۷۸۲,۱۲۲	۲۸۶,۵۲۸,۰۶۹	۹,۲۸۱,۶۹۱	۱,۰۸۲,۶۷۷,۵۷۸	۳۳,۵۵۸,۸۶۸	۲,۸۴۹,۱۹۲,۵۲۱



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۳,۶۱۳,۸۸۰	۹۰,۲۳۶,۳۸۳
۷۸,۴۸۳,۸۰۴	۲۵۵,۴۳۸,۴۹۷
۷۸,۷۰۴,۷۶۲	۱۲۸,۹۸۳,۹۲۹
۷۰,۰۵۸	۹۳,۵۷۴,۱۳۱
۱۹,۰۳۱,۰۷۳	۲,۸۵۵,۸۰۰
۲۴,۲۹۱,۶۹۱	۹۴,۷۶۱,۰۲۰
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۳,۲۸۳,۸۴۳	۱۵۳,۸۷۸,۵۴۵
۹,۱۷۱,۴۷۳	۳۲,۵۴۲,۵۰۶
۶,۸۷۸,۳۶۹	۲۱,۶۱۱,۷۵۴
۲,۳۹۳,۱۰۳	۱۰,۹۳۰,۷۵۱
۶,۸۷۸,۳۶۹	۲۱,۶۱۱,۷۵۴
۲,۳۹۳,۱۰۳	۱۰,۹۳۰,۷۵۱
۹,۱۷۱,۴۷۳	۳۲,۵۴۲,۵۰۶
(۱,۵۷۰)	(۴۲۸,۶۴۹)
۲۶,۶۴۸,۳۳۱	۳۰,۵۲۷,۰۴۷
(۲۱,۷۲۸,۸۷۸)	(۱۳۹,۷۷۱,۶۶۱)
(۱,۵۹۵,۵۳۵)	۱۰۶,۷۹۴,۰۲۴
۳,۰۲۶,۳۱۶	۶,۱۴۱,۰۳۳

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

درآمد عملیاتی
 سود(زیان) خالص
 سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
 جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
 جمع سود و زیان جامع
 سودسپام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
 خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
 خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
 خالص جریان های نقدی ورودی(خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
 خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۷۰	۷۰	۰	۷۰	تجاری
۱۰۵۶۰۰	۱۰۵۶۰۰			استاد دریافتنی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	ماشین سازی کاوه
۳,۷۱۹	۶,۴۵۰		۶,۴۵۰	افراسیاب امیری
۱۵۹,۳۸۹	۱۶۲,۱۲۰		۵۶,۵۲۰	سایر
حساب‌های دریافتنی				
۷,۶۷۳,۱۱۰	۵۶۰۰,۹۱۳	۰	۵,۶۰۰,۹۱۳	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۷,۱۸۸,۱۱۱	۲۵,۳۳۵,۶۰۰	(۵۷,۵۳۳)	۲۵,۳۹۳,۱۳۳	۲۰-۱-۲ سایر مشتریان
۱۴,۸۶۱,۲۲۱	۳۰,۹۳۶,۵۱۳	(۵۷,۵۳۳)	۳۰,۹۹۴,۰۴۶	
۱۵,۰۲۰,۶۱۰	۳۱,۰۹۸,۶۳۳	(۵۷,۵۳۳)	۳۱,۰۵۰,۵۶۶	
سایر دریافتنی‌ها				
۰	۵۱۰,۰۰۰		۵۱۰,۰۰۰	استاد دریافتنی - صرافی بانک گردشگری
حساب‌های دریافتنی				
۱,۵۰۰,۳۲۸	۹۵۴,۷۹۴		۹۵۴,۷۹۴	۲۰-۱-۳ سایر اشخاص
۱۲,۹۳۰,۰۴۳	۳۶,۸۹۲,۰۶۹		۳۶,۸۹۲,۰۶۹	۲۰-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۴۹,۲۳۰	۸۴۱,۴۹۱	۰	۸۴۱,۴۹۱	ارزش افزوده
۲۱,۸۰۱	۱۰۲,۲۰۲	۰	۱۰۲,۲۰۲	وام کارکنان
۱,۱۶۲,۷۸۷	۸۶,۴۴۹	۰	۸۶,۴۴۹	سپرده های دریافتنی
۱,۱۰۲,۶۹۴	۱,۶۸۴,۲۸۳	۰	۱,۶۸۴,۲۸۳	سایر
۱۶,۹۶۶,۸۸۳	۴۰,۵۶۱,۲۸۸		۴۰,۵۶۱,۲۸۸	
۱۶,۹۶۶,۸۸۳	۴۰,۵۶۱,۲۸۸	۰	۴۰,۵۶۱,۲۸۸	
(۱,۱۰۲,۰۸۸)	(۱,۲۰۳,۸۸۲)	۰	(۱,۲۰۳,۸۸۲)	انتقال به حسابهای دریافتنی بلند مدت (یادداشت ۲۰-۳)
۱۵,۸۶۴,۷۹۵	۳۹,۳۵۷,۴۰۶		۳۹,۳۵۷,۴۰۶	
۳۰,۸۸۵,۴۰۵	۷۰,۳۶۰,۰۳۸	(۵۷,۵۳۳)	۷۰,۴۰۷,۹۷۲	

۲۰-۱-۱- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۳۱,۰۶۹	۱۳۶,۳۹۲	-	۱۳۶,۳۹۲	بانک گردشگری
۰	۱۳,۲۵۳	-	۱۳,۲۵۳	شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا
۳۲۰,۹۸۶	۲,۱۵۴	-	۲,۱۵۴	شرکت پارس زیگورات بافت
۵,۳۰۲,۰۱۵	۵,۳۰۲,۰۱۵	-	۵,۳۰۲,۰۱۵	شرکت نیرو برق الوند
۸۳,۹۹۴	۲۳,۶۶۱	-	۲۳,۶۶۱	المانس شهداد شرق
۲۸۱,۸۵۲	۰	-	۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان
۶۷,۹۷۴	۱۱,۵۸۱	-	۱۱,۵۸۱	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۱,۳۲۱,۶۸۵	۰	-	۰	شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
۲۶۳,۵۳۵	۱۰۱,۸۵۷	-	۱۰۱,۸۵۷	سایر
۷,۶۷۳,۱۱۰	۵,۶۰۰,۹۱۳	۰	۵,۶۰۰,۹۱۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۰ مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۶,۶۸۷,۷۳۳ سهم شرکت فولاد صنعت بناب به شرکت نیرو برق الوند از قرار هر سهم ۱۷۳,۴۴۲ ریال می باشد.

۲-۲۰- حسابهای دریافتنی سایر مشتریان گروه :

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۰۶,۷۳۹	۱۶۳,۳۲۵	(۲,۵۳۷)	۱۶۵,۸۶۲	حصة جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)
۴۰۲,۲۶۳	۶۷۴,۰۹۵	(۵۴,۹۹۶)	۷۲۹,۰۹۱	حصة جاری اجاره ها (سایر مشتریان)
۴۸۴,۱۹۶	۷۶۲,۹۸۷	.	۷۶۲,۹۸۷	مبلغ قابل بازپشت پیمان
۲۲۷,۴۷۹	۶۳۵,۴۳۶	.	۶۳۵,۴۳۶	سود سهام دریافتنی
.	۱,۲۰۹,۹۷۱	.	۱,۲۰۹,۹۷۱	قرارگاه سازندگی خاتم انبیا
.	۱,۵۵۴,۷۸۸	.	۱,۵۵۴,۷۸۸	سپرده ضمانتنامه های بانکی
.	۸۵۵,۲۱۵	.	۸۵۵,۲۱۵	آرمان سازه آراارات
۹۵۶,۲۸۷	۵۹۳,۵۷۲	.	۵۹۳,۵۷۲	تکاپو صنعت نامی
۹۲۵,۷۶۴	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	صنایع فولاد مشیر بردسیر
۷۷۷,۲۱۲	.	.	.	توسعه آهن و فولاد گلگیر
۴۵۹,۸۶۶	.	.	.	فولاد تابان کویر
۴۵۳,۹۴۳	۱,۶۱۹,۶۱۸	.	۱,۶۱۹,۶۱۸	توسعه صنعت رادین
۳۳۲,۴۰۰	۱,۰۸۷,۷۵۵	.	۱,۰۸۷,۷۵۵	صنعتی و معدنی گلگیر
۲۹۱,۲۴۸	۴,۵۷۰,۱۲۷	.	۴,۵۷۰,۱۲۷	اسمیران
.	۷۰,۳۵۷	.	۷۰,۳۵۷	سی سو کیش
.	۶۱۶,۰۴۰	.	۶۱۶,۰۴۰	شرکت رانش محرک
.	۱,۰۴۴,۶۸۶	.	۱,۰۴۴,۶۸۶	توسعه تجارت دلفارد
.	۸۰۸,۵۱۶	.	۸۰۸,۵۱۶	تجارت بین الملل مانا اسپادان
.	۵۱۶,۹۹۹	.	۵۱۶,۹۹۹	اعتبارات اسنادی داخلی
.	۵۰۱,۴۱۶	.	۵۰۱,۴۱۶	مصطفی خواجوی
.	۳۱۳,۸۷۷	.	۳۱۳,۸۷۷	صنایع فولاد کاوه
.	۳۰۱,۷۶۳	.	۳۰۱,۷۶۳	تهران تینو
.	۱۹۴,۷۲۰	.	۱۹۴,۷۲۰	توسعه آتی تیوا
.	۱۸۸,۴۸۳	.	۱۸۸,۴۸۳	فرآور فولاد آذر فولاد ارس
.	۹۴۱,۵۹۴	.	۹۴۱,۵۹۴	صدرا پردیس آریا
۱۸۰,۲۸۷	.	.	.	پارس فولاد یاران
۱۷۹,۹۱۰	.	.	.	شرکت معدن صنعت رویدر
۱,۴۱۰,۵۱۷	۶,۱۰۰,۲۶۰	.	۶,۱۰۰,۲۶۰	سایر
۷,۱۸۸,۱۱۱	۲۵,۳۳۵,۶۰۰	(۵۷,۵۳۳)	۲۵,۳۹۳,۱۳۳	

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

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
سپرده بیمه احسن انجام کار	۳۵۴,۹۶۰	-	۳۵۴,۹۶۰	۲۶۴,۷۱۵	
کارگزاری آپادانا	۱۲,۳۴۲	-	۱۲,۳۴۲	۱,۵۹۰	
سپرده اجاره	۲۰,۵۴۲	-	۲۰,۵۴۲	۹۸۲	
شرکت سازه گستر پارسیان	۹,۱۳۲	-	۹,۱۳۲	.	
گروه هتلهای بین المللی رکسان	۵۸,۵۸۵	-	۵۸,۵۸۵	۱۳,۴۳۴	
ویرا ویژن کیش	۴۸,۶۵۶	-	۴۸,۶۵۶	۹۲,۴۲۲	
شرکت پیشرو وندای هستی	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	
سایر	۴۴۷,۵۷۷	-	۴۴۷,۵۷۷	۱,۱۲۴,۱۸۵	
	۹۵۴,۷۹۴	.	۹۵۴,۷۹۴	۱,۵۰۰,۳۲۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۴,۳۶۰,۳۴۴	۹,۳۹۰,۷۶۴	۰	۹,۳۹۰,۷۶۴	۲۰-۱-۴-۱ جامدسازان آرمان
۰	۱,۹۶۰,۵۷۹	۰	۱,۹۶۰,۵۷۹	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	پارس میکا کیش
۰	۱۳,۵۰۲,۹۶۵	-	۱۳,۵۰۲,۹۶۵	۲۰-۱-۴-۲ شرکت هولارچی
۴۵۸,۵۲۶	۴۹۸,۳۹۰	-	۴۹۸,۳۹۰	طلوع مروارید کیش
۳,۷۳۲,۴۶۶	۳,۷۸۸,۱۷۵	-	۳,۷۸۸,۱۷۵	فرابند کمال پارسه
۵۱۲,۰۹۴	۵۳۵,۴۳۹	-	۵۳۵,۴۳۹	سینا سروش اریکه
۱۲۳,۸۷۷	۶۰۰,۷۹۶	-	۶۰۰,۷۹۶	هتل لاله علویه
۷۶۴,۹۷۵	۴,۲۷۱,۲۱۷	-	۴,۲۷۱,۲۱۷	طلایه داران تجارت کاسپین
۷,۲۷۱	۹۶,۰۰۱	-	۹۶,۰۰۱	توسعه گردشگری آریا زیگورات
۱۴,۱۷۲	۰	-	۰	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
۲,۹۴۲,۳۱۸	۲,۳۳۲,۷۴۳	-	۲,۳۳۲,۷۴۳	پاتین بین المللی پردیس
۱۲,۹۳۰,۰۴۳	۳۶,۸۹۲,۰۶۹	۰	۳۶,۸۹۲,۰۶۹	

۲۰-۱-۴-۱- افزایش مطالبات از شرکت جامدسازان آرمان عمدتاً بابت مطالبات شرکت پارس کیمیا (فرعی تحصیل شده طی دوره مالی) می باشد.

۲۰-۱-۴-۲- افزایش مطالبات از شرکت هولارچی بابت تسویه تسهیلات شرکت مذکور توسط شرکت پارس گستر نگین گردشگری از طریق واگذاری سهام سینا سروش اریکه می باشد.

۲۰-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۷۸۳,۱۱۹	۵۷۰,۴۷۶	-	۵۷۰,۴۷۶	۲۰-۲-۱ شرکتهای گروه - فرعی
۷,۸۹۷	۷,۸۹۷	-	۷,۸۹۷	۲۰-۲-۲ شرکتهای گروه - وابسته
۱۰,۳۱۳,۹۷۲	۱۶,۵۸۴,۴۲۷	-	۱۶,۵۸۴,۴۲۷	۲۰-۲-۳ سود سهام دریافتنی
۲۸۱,۸۵۲	۰	-	۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان (بابت کارمزد مدیر)
۲۶۳	۰	-	۰	سایر
۱۱,۲۸۷,۱۰۳	۱۷,۱۶۲,۸۰۰	۰	۱۷,۱۶۲,۸۰۰	

تجاری

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه - فرعی

شرکتهای گروه - وابسته

سود سهام دریافتنی

صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان (بابت کارمزد مدیر)

سایر

سایر دریافتنی ها:

استاد دریافتنی

اقتصادی نگین گردشگری

شرکت رانش محرک

سایر

۰	۱,۰۵۵,۷۳۵	-	۱,۰۵۵,۷۳۵	۲۰-۲-۵
۰	۱۲۸,۷۵۳	۰	۱۲۸,۷۵۳	۲۰-۲-۵
۷۰	۷۰	-	۷۰	
۷۰	۱,۱۸۴,۵۵۸	۰	۱,۱۸۴,۵۵۸	
۴۸,۲۳۲	۱,۳۳۹,۶۶۳	-	۱,۳۳۹,۶۶۳	۲۰-۲-۴ اشخاص وابسته
۰	۱۱,۹۴۹	-	۱۱,۹۴۹	کارگزاری آپادانا
۵۲۰	۱,۲۸۵	-	۱,۲۸۵	وام کارکنان
۴۸,۸۲۸	۹۱,۱۶۱	-	۹۱,۱۶۱	ارزش افزوده
۱۱۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۰	-	۳۳,۴۱۰	سپرده های دریافتنی
۱,۶۳۸	۱,۷۹۱	-	۱,۷۹۱	سایر
۲۰۹,۳۱۹	۱,۴۷۹,۲۵۸	۰	۱,۴۷۹,۲۵۸	
۱۱,۴۹۶,۳۹۲	۱۹,۸۲۶,۶۱۶	۰	۱۹,۸۲۶,۶۱۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های فرعی:

مبالغ به میلیون ریال			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۵۰۷,۰۰۷	۰	-	۰
۰	۵۷۰,۴۶۶	-	۵۷۰,۴۶۶
۰	۱۰	-	۱۰
۲۷۶,۱۱۲	۰	-	۰
۷۸۳,۱۱۹	۵۷۰,۴۷۶	۰	۵۷۰,۴۷۶

اقتصادی نگین گردشگری ایران
شرکت سرمایه گذاری لقمان (علی الحساب افزایش سرمایه آتی)
تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
شرکت لیزینگ گردشگری

۲-۲- حسابهای دریافتنی - شرکت‌های وابسته:

مبالغ به میلیون ریال				یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۴,۷۳۱	۴,۷۳۱	-	۴,۷۳۱	
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	
۱۶۶	۱۶۶	-	۱۶۶	
۷,۸۹۷	۷,۸۹۷	۰	۷,۸۹۷	

۲-۳- سود سهام دریافتنی بشرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۵۲,۵۸۴	۵۶,۳۴۰	۰	۰
۴,۷۶۷,۵۳۲	۶,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۴۴۵	۲,۴۴۵	۴,۴۷۴	۴,۴۷۴
۵۸۰,۰۰۰	۱۶۳,۳۲۳	۰	۰
۴,۳۵۲,۸۹۹	۹,۵۴۰,۹۸۲	۰	۰
۵۷,۵۹۸	۰	۰	۰
۹,۸۱۳,۰۵۸	۱۶,۳۶۳,۰۹۰	۴,۴۷۴	۴,۴۷۴
۷,۰۵۸	۹۶,۰۰۱	-	۹۶,۰۰۱
۱۷,۲۶۴	۲۲,۴۱۶	-	۲۲,۴۱۶
۳۱۴,۴۲۳	۰	-	۰
۱۴,۴۴۷	۰	۱۴,۴۴۷	۰
۶۸۳	۰	۶۸۳	۰
۰	۶,۲۶۷	۰	۶,۲۶۷
۰	۵,۷۶۰	۰	۵,۷۶۰
۴۷,۰۳۹	۹۰,۸۹۳	۲۰۷,۸۷۵	۵۰۰,۵۱۸
۱۰,۲۱۳,۹۷۲	۱۶,۵۸۴,۴۳۷	۲۲۷,۲۷۹	۶۳۵,۴۳۶

اشخاص وابسته
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
تندیس تجارت باختر
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
لیزینگ گردشگری
سایر اشخاص
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
شرکت اندیشه کاراد
پارس زیگورات بافت
پالایش نفت بندرعباس
ذوب آهن اصفهان
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری توسعه ملی
سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- حسابهای دریافتنی - اشخاص وابسته:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	خالص
۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۳۴۸,۴۰۴	-	۳۴۸,۴۰۴	۳۴۸,۴۰۴	-	-
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۸,۱۱۱	-	۸,۱۱۱	۸,۱۱۱	۱۰,۴۳۷	۱۰,۴۳۷
۵۸,۵۸۵	-	۵۸,۵۸۵	۵۸,۵۸۵	۱۳,۴۳۴	۱۳,۴۳۴
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۸۹۲,۹۴۴	-	۸۹۲,۹۴۴	۸۹۲,۹۴۴	-	-
۱۰,۶۱۹	-	۱۰,۶۱۹	۱۰,۶۱۹	۳,۳۶۲	۳,۳۶۲
۱,۳۳۹,۶۶۳	۰	۱,۳۳۹,۶۶۳	۱,۳۳۹,۶۶۳	۴۸,۲۳۳	۴۸,۲۳۳

تفریحی آبزیان پارس میکا کیش

فرین گستر فهام (مدیر پیمان پروژه شهرداری سیرجان)

شرکت پیشرو وندای هستی

مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران

گروه هتل های بین المللی رکسان

توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان

صدرا پردیس (فروش سهام پارس زیگورات بافت)

سایر

۲-۲-۵- اسناد فوق مربوط به فروش سهام نندیس تجارت باختر می باشد

۲-۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	خالص
۸۱,۸۵۶	۰	۸۱,۸۵۶	۸۱,۸۵۶	۲۱۱,۰۶۹	۲۱۱,۰۶۹
۱,۱۲۱,۰۷۷	۰	۱,۱۲۱,۰۷۷	۱,۱۲۱,۰۷۷	۸۸۸,۸۳۱	۸۸۸,۸۳۱
۹۴۹	۰	۹۴۹	۹۴۹	۲,۱۸۸	۲,۱۸۸
۱,۲۰۳,۸۸۲	۰	۱,۲۰۳,۸۸۲	۱,۲۰۳,۸۸۲	۱,۱۰۲,۰۸۸	۱,۱۰۲,۰۸۸

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی از مشتریان - حصه بلند مدت - اشخاص وابسته

حصه بلند مدت اجاره ها تسهیلات اعطایی به مشتریان - سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی ازوام کارکنان - حصه بلند مدت

۲-۲-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت:

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	ریالی	خالص
۲,۷۴۳,۱۹۲	-	۲,۷۴۳,۱۹۲	۲,۷۴۳,۱۹۲	۶۷۵,۱۱۸	۶۷۵,۱۱۸
۲,۷۴۳,۱۹۲	۰	۲,۷۴۳,۱۹۲	۲,۷۴۳,۱۹۲	۶۷۵,۱۱۸	۶۷۵,۱۱۸

سایر دریافتنی ها

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

۲-۴-۱- مطالبات از شرکت فوق بابت ساخت پروژه پرداخت شده که به افزایش سرمایه منتقل خواهد شد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۱۴۵,۳۷۷	-	-	-
	۱۸۶,۲۴۳	-	-	-
	۳۱,۹۳۴	-	-	-
	-	۵۵,۶۲۵	-	-
	۳۶۳,۵۵۴	۵۵,۶۲۵	-	-

وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)
وجوه بانکی مسدود شده - نزد سایر بانک ها
سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه
زمین

۲۲- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۳۰۷,۶۹۵	۵۱۹,۸۴۱	۱۶,۵۴۵	۱,۲۹۸
	-	۲,۴۴۳,۱۰۷	-	-
	۵۲۵,۳۹۶	۵۱۷,۵۸۹	-	-
	۳,۳۳۸	۳,۸۱۶	۶۹۳	۶۹۳
	۳,۶۶۲,۳۴۹	۱,۴۶۴,۰۲۹	-	-
	۱,۳۹۵,۲۲۳	۸۵۷,۶۸۶	-	-
	-	۷۷۵,۴۷۰	-	۷۷۵,۴۷۰
	۱,۴۵۵,۷۲۸	۱۳,۳۳۳	-	-
	۷,۳۵۰,۱۲۹	۶,۵۹۴,۸۷۱	۱۷,۲۳۹	۷۷۷,۴۶۱
	-	(۷۷۵,۴۷۰)	-	(۷۷۵,۴۷۰)
	۷,۳۵۰,۱۲۹	۵,۸۱۹,۴۰۱	۱۷,۲۳۹	۱,۹۹۱

سایر اشخاص
پیش پرداخت هزینه خدمات/پیمانکاران
شرکت صنعتی و معدنی گلپر
قطعات یدکی و لوازم مصرفی
سپرده مالیات
پیش پرداخت های خارجی
پیش پرداخت خرید مواد اولیه
پیش پرداخت سنوات آبی خرید اقساطی سهام
سایر

کسر شود پیش پرداخت سنوات آبی (یادداشت ۲۸)

۲۲-۱- پیش پرداخت های خارجی:

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۴,۰۲۹	۱,۴۱۸,۱۴۳
۱۷۱	۱,۱۸۱,۹۲۰
۳۳۷	-
-	۵۴۶,۰۷۵
-	۲۹۵,۳۳۷
-	۶۲,۸۱۶
-	۴۵,۴۷۵
-	۲۵,۹۶۴
-	۲۴,۰۴۰
-	۱۵,۸۶۵
۲۸۴	-
۱۹	۴۶,۷۱۴
۱,۴۶۴,۸۴۰	۳,۶۶۲,۳۴۹

Montroi
سفارش الکتروود گرافیتی و نیپل
سفارش روغن خام آفتابگردان
سفارش کامیون - Aria Ambalaj sanitic
سفارش دانه جو دامی - Montroi Dis Ticaret
شرکت SALDOTECHNICA EUROPE SRL - اجزا و قطعات برش
شرکت TÜRK BAKIR - قالب مسی
سفارش سیستم محرکه بدون جعبه دنده - Shenyang bluelight drive technology
الکترو موتور - General Trading Srl شرکت
metpool
سفارش دانه خام سویا
سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۱۱۸,۵۷۵	-	فولاد پایا(بابت تیوب بندل)
-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	شرکت نیکا تجارت آرتمن
-	-	-	۴۰,۲۴۳	شرکت بازرگانی رسالت صفاهان
-	-	-	۳۲,۵۳۶	پتروشیمی پردیس پندار
-	-	-	۲۴,۸۷۵	شرکت دیر گذار مهر آریان فارس
-	-	-	۱۶,۲۱۰	نفت بهران
-	-	-	۱۶,۱۱۳	شرکت فراورده های نسوز مهر گذار
-	-	-	۱۴,۰۲۲	شرکت تولیدی اکسیژن اتحاد
-	-	-	۱۱,۴۴۵	شرکت تولیدی مهندسی نیتل پارس
-	-	-	۱۰,۶۰۰	شرکت برگ صنعت پایا
-	-	۸,۶۵۱	-	پارس آپرسان تبرید
-	-	۲۱,۶۱۳	-	نوین آریا پترو تیر
-	-	۴,۵۸۰	-	پرشین قطعه باران
-	-	۱۵۷,۱۹۷	۴۵,۷۴۶	ویستا تجهیز جم
-	-	۹۹,۷۲۳	-	نماد صنعت سازان آراین
-	-	۳۹,۸۸۰	۱۶,۴۰۵	شهاب ایمن سیاهان
-	-	۱۲,۱۸۷	-	سید صادق حسین پور دهکاء - بازرگانی پترو صنعت نپتا
-	-	۱۰,۷۸۶	-	سیستم های آب بندی پارس
-	-	۴۴,۳۹۷	۱۷۷,۲۰۱	سایر
-	-	۵۱۷,۵۸۹	۵۲۵,۳۹۶	

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

۲۲-۳ - مبلغ فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت مواد اولیه گندله بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی کالا دریافت شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۳,۱۷۲,۲۹۰	۲,۲۷۲,۵۴۹	-	۲,۲۷۲,۵۴۹	۲۳-۱	کالای ساخته شده
۲۸۰,۳۹۵۴	۴,۲۵۸,۳۴۳	-	۴,۲۵۸,۳۴۳	۲۳-۱	مواد اولیه احیا استیل و جمیل کرک
۱۳۴۳۱۹۶	۴,۷۴۸,۱۲۲	-	۴,۷۴۸,۱۲۲	۲۳-۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۴۲۷	۳۷,۰۰۷	-	۳۷,۰۰۷	۲۳-۱	کالای در جریان تولید
۱۰۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		موجودی صنایع دستی
-	۲۶۵,۷۴۶	-	۲۶۵,۷۴۶		کالای بین راهی
۱۰۴,۱۷۳	۶۵,۱۱۱	-	۶۵,۱۱۱	۲۳-۳	مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر
۳۲۲	۱۶۱,۲۲۴	-	۱۶۱,۲۲۴		سایر (عمدتاً موجودی ضایعات)
۷,۴۳۵,۳۶۲	۱۱,۸۱۸,۱۰۲	۰	۱۱,۸۱۸,۱۰۲		

۲۳-۱ - موجودی های فوق دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۶,۶۶۵ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- موجودی املاک

مبالغ به میلیون ریال

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۰۱,۳۴۴	۳۵۴,۰۲۵	۲۴-۱ ملک فراز
۱,۳۲۵,۱۰۵	۱,۴۱۱,۶۸۱	۲۴-۱ ملک کیانپارس اهواز
-	۱,۴۱۳,۶۶۱	۲۴-۱ ملک گلزار رشت
-	۷۵۸,۱۷۷	۲۴-۱ ملک فرهنگ ساری
-	۵,۸۵۷	پیش پرداخت اجرای پروژه ها
۷۹۶,۸۲۹	۱۰,۱۵۷,۱۸۵	۲۴-۲ پروژه سیرجان - مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات
-	۴۰۵,۲۹۲	املاک تعدیس تجارت باختر
۲,۳۳۳,۱۷۸	۱۴,۵۰۵,۸۷۸	

۲۴-۱- مبلغ فوق مربوط به تحصیل مالکیت ۴ قطعه زمین در شهرهای اهواز، رشت، ساری و تهران می باشد که طبق توافقات و قراردادهای منعقد شده مالکیت آنها طبق ارزش دفتری و بر مبنای آخرین گزارش کارشناسی به شرکت پارس کیمیا (هلدینگ ساختمانی گروه) واگذار گردیده است. شایان ذکر است اسناد مالکیت اعیانی ملک به نام شرکت پارس کیمیا انتقال یافته ولیکن زمین های ملک مزبور (زمین باغستان) تا تاریخ گزارش به نام شرکت پارس کیمیا انتقال نیافته است.

۲۴-۲- پروژه سیرجان - مجتمع خدماتی رفاهی پارس زیگورات

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۷۹۶,۸۲۹	۱۰,۰۸۷,۱۸۵	۲۴-۲-۱ املاک در جریان ساخت
-	۷۰,۰۰۰	۲۴-۲-۶ املاک آماده برای فروش
-	۱۰,۱۵۷,۱۸۵	

۲۴-۳-۱- گردش املاک در جریان ساخت

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۳۲,۸۲۵	زمین
۷۹۶,۸۲۹	۷۵۴۲,۲۰۹	۲۴-۳-۱-۱ مخارج ساخت
-	۳۳۱,۴۸۹	هزینه های اداری و تشکیلاتی
-	۲,۱۸۰,۶۶۲	مخارج تامین مالی
۷۹۶,۸۲۹	۱۰,۰۸۷,۱۸۵	

۲۴-۳-۱-۱- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	۵۱,۱۱۳	عوارض شهرداری
-	۲۲,۴۸۷	کارشناسی و نقشه برداری
-	۵,۶۷۷,۱۶۵	۲۴-۳-۱-۱-۱ پیمانکاران
-	۷۲,۸۲۲	نظارت پروژه
-	۷۷۵,۲۱۷	۲۴-۳-۱-۱-۲ مخارج تجهیز و خرید مصالح
۷۹۶,۸۲۹	۳۱۸,۸۴۸	سایر
-	۶۲۴,۵۵۷	مالیات بر ارزش افزوده
۷۹۶,۸۲۹	۷,۵۴۲,۲۰۹	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- ارقام تشکیل دهنده مخارج تجهیز و خرید مصالح به شرح زیر است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
پروژه سیرجان	واحد اندازه گیری	
		تجاری
۸۰	دستگاه	تعداد واحد های تجاری
۳۸,۲۸۶	متر مربع	متراژ کل
۱۲,۶۰۰	متر مربع	متراژ قابل فروش
۴۶۲	عدد	تعداد پارکینگ
۹۹.۵	درصد	درصد پیشرفت فیزیکی
		هتل
۱۵۴	واحد	تعداد اتاق های هتل سیرجان
۲۵,۲۴۶	متر مربع	متراژ کل
۴۱.۸	درصد	درصد پیشرفت فیزیکی
۶,۷۷۰,۷۲۵	میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل
		تالار
۸,۹۰۲	متر مربع	متراژ تالار
۴۰	درصد	درصد پیشرفت فیزیکی
۱,۳۰۵,۵۵۶	میلیون ریال	برآورد مخارج تکمیل

۲-۲۳ موجودی املاک (پروژه سیرجان) گروه دارای بیمه نامه تمام خطر مهندسی تا مبلغ ۹,۸۹۹ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۲۴ به استناد تغییر سیاست در شرکت فرعی توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات ، طی سال مالی مورد گزارش دارایی های در جریان تکمیل در سرفصل دارایی های ثابت به موجودی املاک منتقل شده است.

۲-۲۵ طی قرارداد شماره ۱۸۱۳۹۱۰۳۰۰۹۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۵ بین شرکت و اداره کل راه و شهر سازی استان کرمان به نمایندگی از طرف سازمان ملی زمین و مسکن جهت واگذاری زمین مجموعه تفریحی هتل سیرجان به مساحت ۲۸/۱۲۸ متر مربع به صورت اجاره به شرط تملیک به مدت ۵ سال (۹۱/۱۲/۲۵ لغایت ۹۶/۱۲/۲۵) مبلغ کل قرارداد نیز طی ۵ سال پرداخت گردید و طبق مفاد بند ۲ قرارداد مقرر گردید اسناد زمین مذکور پس از اخذ پایان کار بنام شرکت انتقال یابد.

۲-۲۶ املاک آماده برای فروش شامل یک واحد ویلایی واقع در کلار آباد می باشد و دارای پوشش بیمه ای تا مبلغ ۷۵ میلیارد ریال می باشد و مراحل انتقال سند به نام شرکت در جریان است.

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۰۰۴,۱۲۳	۳,۶۵۹,۷۴۷	(۳,۲۱۳)	۳,۶۶۲,۹۶۰	
۲,۲۱۶,۰۵۶	۴۳۰,۵۵۴	۰	۴۳۰,۵۵۴	۲۵-۱
۲,۲۱۶,۰۵۶	۴۳۰,۵۵۴	۰	۴۳۰,۵۵۴	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس

شرکت

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۱- سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:

مبالغ به میلیون ریال

ماده در ابتدای سال		خرید/افزایش سرمایه		فروش		کاهش ارزش		ماده در پایان سال	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
-	-	۴۳,۲۳۲,۳۶۰	۳۴۳,۸۵۸	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۶۶	-	-	۳۵,۲۳۲,۳۶۰	۲۵۹,۷۹۲
۳۱,۰۷۱,۶۷۰	۶۰,۷۱۴	۳۳,۷۱۷,۱۴۹	۶۹,۰۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۷۵	-	-	۲۴,۷۸۸,۸۱۹	۵۰,۲۶۰
۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۳۶	۱۳,۱۸۰,۳۲۲	۶۴,۳۲۹	۱۴,۸۳۰,۰۰۱	۷۷,۶۷۴	-	-	۸,۵۵۰,۳۲۱	۳۹,۳۹۲
۱۳,۴۰۰,۰۰۱	۱۰,۱۷۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۳۶۸	۱۵,۸۰۰,۰۰۱	۱۲۷,۱۸۶	-	-	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۵۲
-	-	۳,۷۴۶,۰۰۰	۲۷,۰۶۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵	-	-	۳,۵۴۶,۰۰۰	۲۵,۶۲۴
-	-	۱۲,۰۲۳,۹۵۹	۱۶۴,۸۲۱	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۱۸	-	-	۱,۳۲۳,۹۵۹	۱۸,۳۰۴
-	-	۳,۰۵۲,۷۹۱	۴۵,۴۱۳	۲,۶۰۲,۷۹۱	۴۰,۷۲۰	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۴,۶۹۳
۱,۲۶۵,۶۲۵	۷,۲۵۲	۴۳۶,۷۷۸	۲۵۷	۱,۳۰۰,۰۲۷	۵,۳۷۲	-	-	۴۰۲,۳۷۶	۲,۱۳۷
۴۹,۷۹۳,۱۲۲	۸۹۲,۷۹۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۵۵	۵۳,۷۹۳,۱۲۲	۹۶۳,۲۴۶	-	-	-	-
۱۰۹,۲۲۲,۹۸۹	۱۰۳,۷۶۲	۱۰,۷۷۷,۰۱۱	۱۰,۶۳۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۹۹	-	-	-	-
۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۵۲	۳۸,۰۲۸,۶۵۵	۹۱,۸۸۱	۶۸,۸۲۸,۶۵۵	۲۰۵,۹۳۳	-	-	-	-
۱۵,۴۴۸,۸۳۶	۱۱۱,۸۵۰	۱۶,۵۵۱,۱۷۴	۱۳۱,۲۸۴	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۳۴	-	-	-	-
۴۲,۰۱۶,۹۵۴	۷۶,۶۸۱	-	-	۴۲,۰۱۶,۹۵۴	۷۶,۶۸۱	-	-	-	-
۱۰,۷۷۶,۸۱۳	۸۶,۷۵۴	-	-	۱۰,۷۷۶,۸۱۳	۸۶,۷۵۴	-	-	-	-
۱۲,۲۵۰,۳۹۶	۶۵,۹۰۷	۹,۶۰۴	۵۸	۱۲,۲۵۰,۳۹۶	۶۵,۹۰۷	-	-	-	-
۲۷,۷۷۱,۷۲۰	۶۶,۵۹۷	-	-	۲۷,۷۷۱,۷۲۰	۶۶,۵۹۷	-	-	-	-
۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶	-	-	۱,۴۵۳,۰۰۰	۶۲,۳۸۶	-	-	-	-
۲,۵۴۱,۴۴۰	۴۲,۷۴۷	۱۲۵,۰۲۰	۱,۹۸۴	۲,۶۶۶,۴۶۰	۴۴,۷۳۱	-	-	-	-
۲,۹۰۸,۴۸۳	۴۱,۵۶۲	۱,۵۱۷	۲۵	۲,۹۱۰,۰۰۰	۴۱,۵۸۷	-	-	-	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۰	-	-	-	-
۵۵۰۵۵۷۰	۳۶,۹۴۲	۷,۳۲۸,۹۰۳	۲۹,۵۹۶	۱۲,۸۴۴,۴۷۳	۶۶,۵۳۸	-	-	-	-
۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۷	-	-	۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۱۷	-	-	-	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۵۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۸	۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۰۱۸	-	-	-	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۵۲	۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۹۲	-	-	-	-
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۵۹	۱,۶۲۲,۸۲۲	-	۳,۹۲۲,۸۲۲	۲۶,۰۵۹	-	-	-	-
۱,۳۸۷,۴۲۹	۲۳,۷۶۷	۲,۶۲۲,۵۷۱	۴۵,۴۱۹	۳,۶۵۰,۰۰۰	۶۹,۱۸۶	-	-	-	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۳	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۳	-	-	-	-
۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۲	-	-	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۲	-	-	-	-
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۹	-	-	-	-
۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۴	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۴	-	-	-	-
-	-	۳۸۶,۹۰۰	۱,۶۶۹	۳۸۶,۹۰۰	۱,۶۶۹	-	-	-	-
۱۰۰,۹۷۱	۱۰,۴۱۰	-	-	۱۰۰,۹۷۱	۱۰,۴۱۰	-	-	-	-
۵۳۳,۰۰۰	۸,۱۷۱	۲۶۶,۵۰۰	-	۷۹۹,۵۰۰	۸,۱۷۱	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۸۸	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۶	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۶	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۰	-	-	-	-
-	-	۶۶۶,۶۶۶	۲,۰۳۳	۶۶۶,۶۶۶	۲,۰۳۳	-	-	-	-
۴۰۵,۶۸۸	۴,۸۹۷	-	-	۴۰۵,۶۸۸	۴,۸۹۷	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۷	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۷	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۸	-	-	-	-
-	-	۱,۸۴۸,۱۱۶	۱۵۱,۶۵۸	۱,۸۴۸,۱۱۶	۱۵۱,۶۵۸	-	-	-	-
-	-	۵۰,۰۰۰	۷۵۲	۵۰,۰۰۰	۷۵۲	-	-	-	-
-	-	۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۱	-	-	-	-
-	-	۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۵۲	۶۵۰,۰۰۰	۳۱,۸۵۲	-	-	-	-
-	-	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۶۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۶۰	-	-	-	-
-	-	۴۷۸,۷۹۱	۵,۰۰۴	۴۷۸,۷۹۱	۵,۰۰۴	-	-	-	-
-	-	۸۴,۰۰۰	۶,۰۰۶	۸۴,۰۰۰	۶,۰۰۶	-	-	-	-
-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۷۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۷۷	-	-	-	-
-	-	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۷۷	۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۷۷	-	-	-	-
-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۲۹	-	-	-	-
-	-	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۱	۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۷۱	-	-	-	-
-	-	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵	-	-	-	-
۴۱۶,۵۸۸,۵۷۷	۲,۲۱۶,۰۵۶	۲۶۱,۹۲۷,۶۰۹	۱,۹۶۲,۵۷۴	۶۰۱,۰۳۲,۵۱۱	۳,۷۴۸,۰۷۷	-	-	۷۷,۰۹۳,۸۲۵	۴۳۰,۵۵۴



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵۰۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در ارزش بهایار به تعلق در آمد آنها به شرح زیر است:

درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹										درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									
مبلغ نظری سرمایه گذاری	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود سهام	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود تقسیم شده	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۹,۷۹۳	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰,۲۵۹	-	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹	۵۰,۲۵۹									

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۰۰/۱۳۲۹					درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۳۲۹					مبلغ تقریری سرمایه گذاری				
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقسیم	سود (زیان) نقد	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تقسیم	سود (زیان) نقد	سود سهام	ارزش باز در ۱۳۰۰/۱۳۲۹	درصد به جمع کل	۱۳۰۰/۱۳۲۹	۱۴۰۱/۱۳۲۹	۱۴۰۱/۱۳۲۹
۲۹,۷۹۸	(۱۳,۲۳۰)	-	-	۴۲,۰۳۸	۱,۵۰۶	(۵۱,۰۳۹)	-	۲۰,۸	۵۲,۳۳۷	۶۹۱,۵۵۴	۱۰۰	۲,۱۱۶,۰۵۶	۴۲۰,۵۵۴	
-	-	-	-	-	۲۱	۲۱	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۴,۲۸۱)	(۴,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۶,۸۵۴	۶,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۳,۵۵)	(۳,۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۸,۱۳۳)	(۸,۱۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۲,۶۶۴	(۳,۳۰۹)	-	-	۶,۹۳۳	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(۶۱)	(۱۵۷)	-	-	۹۳	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	
۱۲,۳۲۳	۱۲,۳۲۳	-	-	-	۹,۳۶۱	۹,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	
۲۸,۴۹۵	۲۸,۴۹۵	-	-	-	۹,۳۶۱	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۱,۷۲۸)	(۳۱,۷۲۸)	-	-	-	-	(۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	
(۵۶,۳۹۹)	(۵۷,۳۹۹)	-	-	۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۱۵	(۵۳۰)	-	-	۲,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۴۶۴	(۳,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳,۱۵۷)	(۳,۳۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۸۵	(۳۱۱)	-	-	۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۹۸۰)	(۹۸۰)	-	-	۲۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۳۰	۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۹,۷۶۲)	(۹,۷۶۲)	-	-	-	(۵۷۵)	(۵۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	
۵۵۹	۵۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۹۷)	(۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰,۴۹۹	۱۰,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶,۱۹۵	۱۰,۵۱۰	-	-	۵,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۵۸	۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۸,۳۳۳)	(۸,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۹۶۶)	(۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۳۰,۸۱۱)	(۳۰,۸۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۵۹	۹۵۹	-	-	-	(۷۲۶)	(۷۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	
(۶۸۱)	(۶۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۷۰	۴۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۵۵۶)	(۱,۵۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۲۷	۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۵۲۳,۳۲۳	۱,۵۲۳,۳۲۳	۱۳,۳۱۰	۲۵۶	-	(۱۰,۳۰۵)	۸,۹۶۴	-	-	-	-	-	-	-	
(۹,۷۵۵)	(۹,۷۵۵)	۱۳,۳۱۰	۵,۳۰۰	۴۶,۵۱۵	۸,۳۶۷	(۱۵,۰۹۳۸)	۸,۹۶۴	۲۰,۸	۵۷,۲۹۳	۴۶۱,۵۵۴	۱۰۰	۲,۱۱۶,۰۵۶	۴۲۰,۵۵۴	

سرمایه گذاری گروه معدنی

سرمایه گذاری سرب سولفید در بابل
 مبلغ کل از جمله قسط
 هر سه درآمد ثبت آریا
 صندوق بازنشستگی
 کار پارس
 تضمین سرمایه نوین
 سرمایه گذاری کشاورزی
 بانک ایران زمین
 پالایش نفت شیراز
 فولاد مبارک اصفهان
 گروه پتروشیمی سر ابرقون
 پالایش نفت تبریز
 حق تقدم پالایش نفت تبریز
 بانک رفاه
 شرکت سرمایه گذاری آریا گستر
 پتروشیمی دولتی سینا
 بانک تجارت
 بانک اقتصاد نوین
 سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
 نفت تهران
 گستران
 صنایع تکثیر و تعمیر سپهران
 حق تقدم سرمایه گذاری فولاد
 حق تقدم بانک ساری سپهران
 حق تقدم سرمایه گذاری بازاری تضمین
 حق تقدم سرمایه گذاری پارس آریان
 صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی کلان
 صندوق س ۱۰ درآمد ثبت گندم
 ساختمان سپهران
 شرکت پاکدیس
 شرکت پاکدیس
 گستر سرمایه گذاری ایران خودرو
 پارس آریا سولفید
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 صندوق سرب و سرب سولفید
 سرمایه گذاری کشاورزی فولاد
 پارس آریا سولفید
 برقراری سرمایه گذاری
 جمع



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
موجودی نزد بانکها - ریالی	۱۱,۲۱۳,۲۷۹	۴,۱۴۵,۵۰۶	۱۹۵,۳۵۹
موجودی نزد بانکها - ارزی	۱,۸۳۷	۸۷۱	۱,۶۶۹
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی	۱۹,۳۵۵	۱۳,۶۴۱	-
موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی	۳,۲۳۱	۱,۵۸۸	۳,۲۳۱
	۱۱,۲۳۷,۷۰۲	۴,۱۶۱,۶۰۶	۲۰۰,۲۵۹
	۶۲,۲۳۳		

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

۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مبالغ به میلیون ریال

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	سازه های بتنی
۲۰۹,۱۹۱	۲۰۹,۱۹۱	

۲۷-۱- مطابق قرارداد ۱۳۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ فی مابین این شرکت و شرکت مهندسی خونه ، تعداد ۶ عدد سازه های پیش ساخته توسط شرکت فوق الذکر ساخته شده است و نیز مقرر شد مطابق با صورتجلسه ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ ، فی مابین این شرکت و شرکت مهندسی خونه و شرکت توسعه سیاحان ایرانیان سازه های پیش ساخته به شرکت توسعه سیاحان ایرانیان نهایتا تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تحویل گردد. پیرو موارد فوق الذکر ، تفاهم نامه ای تنظیم و سازه های بتنی به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال به ایشان واگذار گردد. لازم به توضیح است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سازه های بتنی به شرکت مذکور تحویل نشده است.

۲۸- سرمایه

۲۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال ۱۰۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۰۱۱,۹۶۶,۹۱۲	۱۰۰٪	۹۰۵,۹۴۴,۷۱۸	۹۰.۶٪	صندوق س.س. بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۱,۷۹۸,۹۳۹,۵۱۳	۱۷.۹۹٪	۲۶۹,۳۹۳,۵۲۱	۲۶.۹٪	شرکت فراز عمران آریانا
۸۳۶,۸۸۲,۹۷۴	۸.۳۷٪	۹۰,۶۸۴,۷۷۷	۰.۹٪	شرکت تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان
۴۹۹,۰۵۰,۰۰۰	۴.۹۹٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰٪	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۳۰۴,۶۹۲,۴۸۳	۳.۰۵٪	۳۲۶,۶۸۸,۸۵۷	۳.۲۷٪	شرکت سرمایه گذاری الوند (سهامی عام)
۲۶۲,۳۸۴,۶۰۳	۲.۶۲٪	۲۴۸,۳۶۹,۹۴۶	۲.۴۸٪	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)
۲۴۸,۴۲۴,۶۶۸	۲.۴۸٪	۱۴۳,۰۱۴,۲۹۳	۱.۴۳٪	شرکت توسعه تجارت الکترونیک تنیان (سهامی خاص)
۲۱۵,۳۸۳,۳۳۳	۲.۱۵٪	۱۸۵,۳۳۳,۳۳۳	۱.۸۵٪	شرکت سینا سروس اریکه (سهامی خاص)
۴۰۷,۲۴۷,۶۵۸	۴.۰۷٪	۵۵۲,۲۹۰,۶۷۲	۵.۵۲٪	شرکت جامد سازان آرمان (سهامی خاص)
۱۷۵,۷۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	-	-	صندوق با درآمد ثابت کاردان
۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱.۵۰٪	۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹	۱.۵۰٪	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب
۵۵,۰۱۴۸,۰۶	۰.۵۵٪	۳۳۱,۸۵۹,۰۴۱	۳.۳۳٪	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)
۲۸,۲۱۰,۴۹۵	۰.۲۸٪	۱۰۹,۹۴۴,۴۹۵	۱.۱۰٪	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۳,۳۳۳	۰	۲۶۱,۷۹۸,۴۲۱	۲.۶۲٪	شرکت طرح سازه تنیان
۰	۰	۱۷۶,۵۴۴,۱۹۳	۱.۷۷٪	شرکت گروه خدمات گردشگری نارپ ایرانیان
۰	۰	۱۲۲,۷۲۴,۰۵۳	۱.۲۳٪	شرکت توسعه تجارت تنیان
۲,۱۰۱,۰۹۵,۵۹۷	۲۱.۰۱٪	۳,۰۵۸,۰۶۹,۷۲۵	۳۰.۵۸٪	سایر سهامداران حقوقی
۱,۹۰۵,۱۰۳,۶۲۶	۱۹.۰۵٪	۲,۵۶۷,۳۳۹,۹۵۶	۲۵.۶۷٪	سایر سهامداران حقیقی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰٪	جمع



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال		سهام خزانه ۲۸-۳	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱,۴۹۵,۶۶۷	۱,۹۴۲,۶۱۰	۰.۰۳۰	۳۹۶,۱۹۷,۹۴۸
۱۰۶,۹۱۴	۵۳۰,۲۶۹	۰.۰۰۸	۸۸,۹۵۹,۱۵۲
۹۹۲	.	.	.
۱,۶۰۳,۵۷۳	۲,۴۷۲,۸۷۹		۴۸۵,۱۵۷,۱۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نسبت جاری تعدیل شده
۱	۰.۸۱	
۰.۷۴	۰.۷۱	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- اندوخته سرمایه ای

۳۰-۱- به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال بحساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود. باتوجه به مراتب فوق تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۶۴۱,۱۶۳ میلیون ریال می باشد.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

مبالغ به میلیون ریال		سرمایه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۱,۶۲۳,۱۷۱	۳۳,۶۵۳,۹۸۹	افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۱۰,۰۵۸	۱,۰۳۴,۸۵۳	اندوخته قانونی
۹۴۰,۵۴۳	۲,۲۱۲,۴۲۸	اندوخته توسعه ای
.	۹۷,۳۷۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۰,۶۹۶,۷۴۹	۹۳,۹۲۲,۳۷۰	صرف سهام خزانه
.	۵,۷۶۱	آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل
(۱۸۳,۹۲۳)	۱۳,۱۵۲	سود انباشته
۹,۲۱۴,۷۷۷	۸,۵۷۱,۴۸۳	سهام خزانه شرکت فرعی
(۶۷,۲۲۴)	(۶۶,۷۹۱)	
۶۴,۱۳۴,۱۵۰	۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی		
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۸,۸۵۳,۸۲۸	-	۸,۸۵۳,۸۲۸	۳۲-۱-۱	تجاری
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۸,۸۵۳,۸۲۸	-	۸,۸۵۳,۸۲۸		اسناد پرداختنی :
-	۶۹,۱۶۴	-	۶۹,۱۶۴		حسابهای پرداختنی :
-	۱۶,۸۸۲	-	۱۶,۸۸۲		شرکت بیمه ارمان
۶۲۹,۸۴۵	۸۰۱,۴۹۲	-	۸۰۱,۴۹۲		حدید گستر سیرجان
-	۳۸۲,۶۷۷	-	۳۸۲,۶۷۷		آبادانا کاوش ایرانیان
-	۶۴۶,۰۳۹	-	۶۴۶,۰۳۹		پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۵۹۵,۱۲۴	-	۵۹۵,۱۲۴		شرکت فراور فولاد آرشن
۴,۳۲۸	۲۲,۶۹۴	-	۲۲,۶۹۴		شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۱۹۶,۹۰۹	-	-	-		کارگزاری دنیای نوین
-	۴۱۸,۳۷۵	-	۴۱۸,۳۷۵		کارگزاری بانک رفاه
-	۱۹۴,۷۲۰	-	۱۹۴,۷۲۰		کارگزاری بانک سامان
۱۸,۸۹۶,۵۷۷	۲۴,۲۹۱,۶۱۰	-	۲۴,۲۹۱,۶۱۰	۳۲-۱-۲	شرکت غلات بان
۴۲۲,۶۷۴	۱۷۰,۸۹۲	-	۱۷۰,۸۹۲		توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۱۶,۵۷۷	۱۶۱,۳۵۳	-	۱۶۱,۳۵۳		گهر همکار
۲۲,۶۳۲	۳۲,۰۷۲	-	۳۲,۰۷۲		معدنی و صنعتی گهر پوش گام
۲۰,۳۹۱,۵۵۷	۲۷,۸۰۳,۰۹۴	+	۲۷,۸۰۳,۰۹۴		Dis Ticaret LTD
۴۱,۷۹۸,۳۴۹	۳۶,۶۵۶,۹۲۲	+	۳۶,۶۵۶,۹۲۲		جمع
۶,۴۹۶,۳۹۸	۲۰,۵۳۲,۶۶۰	-	۲۰,۵۳۲,۶۶۰	۳۲-۱-۳	سایر پرداختنی ها
۱۴,۴۲۱,۴۱۲	۲۸,۸۸۷,۷۵۴	-	۲۸,۸۸۷,۷۵۴	۳۲-۱-۴	حسابهای پرداختنی
۲۰,۹۱۷,۸۱۰	۴۹,۴۲۰,۴۱۴	-	۴۹,۴۲۰,۴۱۴		اشخاص وابسته
۲۰,۹۱۷,۸۱۰	۴۹,۴۲۰,۴۱۴	-	۴۹,۴۲۰,۴۱۴		سایر اشخاص و شرکتها
۶۲,۷۱۶,۱۵۹	۸۶,۰۷۷,۳۳۶	-	۸۶,۰۷۷,۳۳۶		

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

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی		
۱۸,۰۵۵,۴۷۰	-	-	-	۳۲-۱-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۰۹,۵۱۳	-	-	-		بانک گردشگری
-	-	-	-		طلوع مروارید کیش
۴,۰۱۵,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۲-۱-۲	سایر اشخاص
-	۱,۹۵۳,۸۲۸	-	۱,۹۵۳,۸۲۸	۳۲-۱-۱-۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲,۳۸۰	-	-	-		گیارش هومن
۲۲,۱۸۲,۳۶۲	۸,۸۵۳,۸۲۸	-	۸,۸۵۳,۸۲۸		سایر
(۷۷۵,۴۷۰)	-	-	-		پیش پرداخت بهره سنوات آتی
۲۱,۴۰۶,۷۹۲	۸,۸۵۳,۸۲۸	+	۸,۸۵۳,۸۲۸		

۳۲-۱-۱-۱- مبلغ فوق ناشی از تحصیل شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان معادل ۲۰ درصد سهام شرکت مزبور از بانک گردشگری بوده که ۲۰ درصد به صورت نقد و مابقی سه فقره چک به این شرح می باشد: چک به مبلغ ۵,۸۴۲ میلیارد ریال به سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ و چک به مبلغ ۶۰۱۸ میلیارد به سررسید ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ و چک به مبلغ ۶,۱۹۵ میلیارد ریال به سررسید ۱۴۰۱/۵/۲۵ می باشد. بر اساس توافقات به عمل آمده بدهی مزبور از طریق انتقال سهام فرا گستر فذک اسپادان در شرکت فرعی تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات به شرکت سینا تجارت بامداد البرز تسویه و تهاتر شده است. در حال حاضر بدهی مزبور به شرکت فرعی تجارت بین الملل آریا زیگورات منتقل شده که از طریق سود سهام ایشان تسویه خواهد شد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۳۲- مبلغ فوق شامل اسناد واگذار شده به فروشنده شرکت کارگزاری توسعه سهند طی قرارداد منعقد با ایشان در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ می باشد لازم به ذکر است کارگزاری فوق طبق گزارش کارشناسی به مبلغ ۱/۵۸۶/۴۲۷ میلیون ریال خریداری شده است که مطابق با مفاد قرارداد مبلغ ۷۹۳/۲۱۳ میلیون ریال از طریق انتقال پرتفوی سهام تسویه شده و مابقی ثمن معامله (شامل ۷۹۳/۲۱۳ میلیون ریال اصل و ۱۲۸/۷۱۷ میلیون ریال هزینه بهره تا تاریخ سررسید ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ می باشد) لازم به ذکر است مطابق مفاد قرارداد اسناد فوق در یکی از بانکها خرید نین گردیده و مبلغ چک به صورت سپرده تا زمان دریافت مجوزات انتقال کارگزاری توسط فروشنده به نفع فروشنده نگهداری شده است لازم به ذکر است با توجه به توافقات جدید در آینده نزدیک بدهی فوق به تسهیلات تبدیل و تسویه انجام خواهد شد (کلیه هزینه های مالی مربوطه در یادداشت ۱-۳-۱۰ شناسایی و انعکاس یافته است)

۱-۳-۳۲- 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.

۱-۳-۳۲- اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
۳۲-۱-۳-۱	۱۳,۴۰۴,۱۵۷	۸۲,۸۷۴	۱۳,۴۸۷,۰۳۱	۱,۹۴۱,۵۲۸	۱,۹۴۱,۵۲۸
	۱,۶۹۳,۵۰۰		۱,۶۹۳,۵۰۰	-	-
۳۲-۱-۳-۲	۱,۴۱۶,۹۷۱		۱,۴۱۶,۹۷۱	۱,۴۰۹,۵۷۱	۱,۴۰۹,۵۷۱
	۱,۳۹۷,۷۰۴		۱,۳۹۷,۷۰۴	۱,۲۷۱,۱۵۱	۱,۲۷۱,۱۵۱
	۱,۱۶۶,۶۰۰		۱,۱۶۶,۶۰۰	۱۱۸	۱۱۸
۳۲-۱-۳-۳	۷۱۹,۱۴۳		۷۱۹,۱۴۳	۱,۳۳۳	۱,۳۳۳
	۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۶۳,۳۱۷		۱۶۳,۳۱۷	۱۴۱,۳۲۰	۱۴۱,۳۲۰
	۷۶,۷۸۱		۷۶,۷۸۱	۵۷,۳۵۳	۵۷,۳۵۳
	۳۱,۵۶۴		۳۱,۵۶۴	-	-
	۲۴,۶۸۶		۲۴,۶۸۶	۲۴,۶۸۶	۲۴,۶۸۶
	۵۳,۱۶۱		۵۳,۱۶۱	۳۹,۴۱۲	۳۹,۴۱۲
	۴۱,۷۳۷		۴۱,۷۳۷	۲	۲
	۳۲۹		۳۲۹	۵۲,۸۴۸	۵۲,۸۴۸
	۶۲,۱۳۶		۶۲,۱۳۶	۱,۳۶۷,۲۷۶	۱,۳۶۷,۲۷۶
	۲۰,۴۴۹,۷۸۶	۸۲,۸۷۴	۲۰,۵۳۲,۶۶۰	۶,۴۹۶,۳۹۸	۶,۴۹۶,۳۹۸

۱-۳-۳۲-۱- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایران بابت علی الحساب دریافتی جهت اجرای سیاستهای گروه می باشد.

۱-۳-۳۲-۲- مبلغ مذکور بابت انتقال بدهی شرکت بام راه عرشیا در نتیجه ادغام شرکت مذکور در شرکت طلایه داران تجارت کاسپین می باشد.

۱-۳-۳۲-۳- بدهی به شرکت طلوع مروارید کیش عمدتاً بابت توافقنامه سه جانبه انتقال بدهی شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران از شرکت پارس کیمیا به طلوع مروارید کیش است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۱-۴- سایر اشخاص و شرکتها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
-	۶,۵۲۱,۸۸۳	-	۶,۵۲۱,۸۸۳	۳۲-۱-۶-۵	تندیس تجارت بامداد زاگرس
۴,۳۹۷,۴۱۰	۵,۳۹۷,۱۵۳	-	۵,۳۹۷,۱۵۳	-	سپرده حسن انجام کار
۳۰,۸۷,۶۶۸	۵,۳۵۹,۹۲۶	-	۵,۳۵۹,۹۲۶	-	سپرده بیمه و حسن انجام کار (ریالی)
۱,۳۹۵,۶۹۸	۴,۲۳۰,۴۴۴	۴,۲۳۰,۴۴۴	-	۳۲-۱-۴-۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار (ارزی)
۳,۳۸۴,۱۲۵	۲,۲۵۱,۴۷۱	-	۲,۲۵۱,۴۷۱	۳۲-۱-۴-۱	قارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۲۷۴,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۰۰۰	۳۲-۱-۴-۴	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۴۶,۵۵۲	۴۲۴,۹۱۹	-	۴۲۴,۹۱۹	۳۲-۱-۴-۵	شرکت آپادانا کاوش ایرانیان
-	-	-	۳۳۸,۷۱۲	-	برق منطقه ای آذربایجان
-	۲۷۵,۳۱۶	-	۲۷۵,۳۱۶	-	گلاب سرخ قزوالباز
-	۱۱۴,۵۴۰	-	۱۱۴,۵۴۰	-	تولیدی دیول ساز
۶۹,۹۶۰	۵۱۳,۶۷۵	-	۵۱۳,۶۷۵	-	ذخایر
-	۴۱,۹۱۷	-	۴۱,۹۱۷	-	نصر عمران
-	۵۲,۱۰۰	-	۵۲,۱۰۰	-	فراورده های معدنی سیسیلیس ایران
۸۰,۳۴۷	۹۹,۸۳۵	-	۹۹,۸۳۵	-	مهندسی فولاد پایا
۲۷۷,۴۴۳	۲۷۷,۴۴۳	-	۲۷۷,۴۴۳	۳۲-۱-۴-۳	شرکت مینارد متالز اینجینیئرینگ (MME)
-	۹۷,۸۴۱	-	۹۷,۸۴۱	-	فرو آلباز تام
۳۰۰,۷۷۶	۹۴,۲۰۵	-	۹۴,۲۰۵	-	گاز استان کرمان
-	۵۳,۴۵۵	-	۵۳,۴۵۵	-	گاز استان آذربایجان شرقی
۲۵۱,۳۳۱	۴۷۳,۰۷۴	-	۴۷۳,۰۷۴	۳۲-۱-۴-۵	شرکت گهر همکار
۲۷۱,۸۲۵	۲۰۵,۱۰۴	-	۲۰۵,۱۰۴	-	مالیات ارزش افزوده
۱۷۱,۷۱۷	۱۸۸,۸۴۷	-	۱۸۸,۸۴۷	-	مالیاتهای تکلیفی
۴۷۹	۴۷۹	-	۴۷۹	-	سرمایه گذاری هزاره سوم
۹,۴۸۷	۱۴۲,۷۱۶	-	۱۴۲,۷۱۶	-	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۷۷,۵۰۳	۱۷۱,۳۹۳	-	۱۷۱,۳۹۳	-	بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۴۴,۵۰۱	۲۹,۹۰۵	-	۲۹,۹۰۵	-	توربین ماشین خاورمیانه
۱۸۰,۶۸۰	۱,۳۲۱,۵۰۱	-	۱,۳۲۱,۵۰۱	-	سایر
۱۴,۴۲۱,۴۱۲	۲۸,۸۸۷,۷۵۴	۴,۲۳۰,۴۴۴	۲۴,۶۲۷,۴۰۵	-	

۳۲-۱-۴-۱ مانده بدهی از بابت قرارداد احیا شماره ۲ به مبلغ ۵,۷۳۱,۹۱۷ یورو و مبلغ ۳,۴۴۲,۶۲۶ یورو بابت ذخایر صورت وضعیت های خرداد ۱۴۰۱ است (عدم تایید نهایی صورت وضعیت فوق در تاریخ تهیه صورتهای مالی در سرفصل ذخایر درج شده است) می باشد.

۳۲-۱-۴-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت ۹,۲۷۱,۸۶۳ یورو جهت ساخت فاز دو احیا می باشد.

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

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

۳۲-۱-۴-۵ بدهی به شرکت های فوق بابت تعدیل صورت وضعیت های آذر ماه می باشد که به دلیل عدم ارائه صورت وضعیت با بهترین برآورد در حسابها منعکس شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت				
مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آزری	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱,۲۲۳,۱۷۵	-	۱,۲۲۳,۱۷۵	۳۲-۲-۱
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱,۲۲۳,۱۷۵	-	۱,۲۲۳,۱۷۵	تجاری
				اسناد پرداختنی :
۳,۴۱۸,۸۶۶	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	-	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	۳۲-۲-۲
۳,۴۱۸,۸۶۶	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	-	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	حسابهای پرداختنی :
۲۱,۰۰۰,۱۱۱	۱۸,۸۶۲,۶۲۹	-	۱۸,۸۶۲,۶۲۹	شرکت های وابسته
				سایر پرداختنی ها :
				اشخاص وابسته
-	۶۱۸,۵۱۵	-	۶۱۸,۵۱۵	فراز عمران آریانا (بابت تمه خرید ملک)
				سایر اشخاص
۱۲۶,۰۸۰	۱۲۳,۷۵۴	-	۱۲۳,۷۵۴	۳۲-۲-۳
۲,۳۸۱	۳,۷۳۴	-	۳,۷۳۴	مالیات نقل و انتقال سهام (فروش سهام توسعه گردشگری آریا زیگورات)
۱,۳۷۰	۱,۴۱۵	-	۱,۴۱۵	مالیات اجاره و حقوق
۱۷۵,۶۵۸	۱۷۱,۳۹۵	-	۱۷۱,۳۹۵	حق بیمه پرداختنی
۲۲,۸۳۱	۱۷,۳۴۸	-	۱۷,۳۴۸	بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۱۶,۴۲۵	۱۲,۸۰۷	-	۱۲,۸۰۷	سورده بیمه
-	۲۵۷,۳۷۵	-	۲۵۷,۳۷۵	سورده حسن انجام کار
۲,۴۲۲	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	سورده اجاره
۲۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	هزینه های تلفی گرفته پرداخت نشده
۴۷۹	۴۷۹	-	۴۷۹	تعاونی اعتباری مولی الموحدين
۱۰۵,۰۳۶	-	-	-	سرمایه گذاری هزاره سوم
۱۲۸,۰۳۱	-	-	-	کارگزاری آپادانا
-	۷۵,۲۲۲	-	۷۵,۲۲۲	کارگزاری انصار
-	۲۳۳,۹۵۱	-	۲۳۳,۹۵۱	کارگزاری توسعه سپند
۹۵,۵۰۰	-	-	-	کارگزاری حافظ
۴۲,۸۱۱	-	-	-	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۱۱,۸۰۸	۱۰۸,۷۶۰	-	۱۰۸,۷۶۰	کارگزاری بانک رفاه کارگران
-	۶۸۲,۵۵۳	-	۶۸۲,۵۵۳	توسعه امید افق گردشگری (بابت خرید سهام لیزینگ گردشگری)
-	۶,۴۹۷,۳۱۶	-	۶,۴۹۷,۳۱۶	سینا تجارت پامداد
-	۲۷۸,۹۹۹	-	۲۷۸,۹۹۹	تندیس تجارت پامداد زاگرس (انتقال بدهی ناشی از خرید ملک)
۳۵,۸۲۳	۲۲,۲۹۲	-	۲۲,۲۹۲	توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (بابت خرید سهام دانا)
۸۶۶,۸۴۵	۹,۱۰۷,۵۵۵	-	۹,۱۰۷,۵۵۵	سایر
۲۱,۸۶۶,۹۵۶	۲۷,۹۷۰,۱۸۴	-	۲۷,۹۷۰,۱۸۴	

۳۲-۲-۱- اسناد پرداختنی بشخص زیر می باشد				
مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آزری	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱۸,۰۵۵,۴۷۰	-	-	-	۳۲-۱-۱-۱
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	-	۳۰۱,۲۴۵	اشخاص وابسته
				بانک گردشگری
				اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان
-	۹۲۱,۹۳۰	-	۹۲۱,۹۳۰	۳۲-۱-۱-۲
۱۸,۳۵۶,۷۱۵	۱,۲۲۳,۱۷۵	-	۱,۲۲۳,۱۷۵	سایر اشخاص
(۷۷۵,۴۷۰)	-	-	-	کیارش هومن
۱۷,۵۸۱,۲۴۵	۱,۲۲۳,۱۷۵	-	۱,۲۲۳,۱۷۵	کسر شود پیش پرداخت سنوات آتی

۳۲-۲-۲- حسابهای پرداختنی شرکت - شرکت های وابسته:				
مبالغ به میلیون ریال				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آزری	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۹۵۵,۵۴۶	۱۴,۵۱۶,۶۹۶	-	۱۴,۵۱۶,۶۹۶	۳۲-۱-۱-۱
۱,۳۳۱,۸۹۷	۳۱۷,۳۳۰	-	۳۱۷,۳۳۰	تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
۱,۱۶۱,۹۹۵	۲,۷۸۹,۷۹۹	-	۲,۷۸۹,۷۹۹	تندیس تجارت باختر
۹۱۳	۱,۳۳۰	-	۱,۳۳۰	اقتصادی تکین گردشگری ایرانیان (صعداً فروش سهام)
۲۴۰	۲۴۰	-	۲۴۰	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۲,۲۴۸	۱,۹۹۱	-	۱,۹۹۱	ستاره بام کوپر
۲۰۳۵	۲۰۳۵	-	۲۰۳۵	مجتمع فولاد صنعت بناب
۵۲,۸۰۰	-	-	-	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
۷۰۳۳	۱۰,۱۳۴	-	۱۰,۱۳۴	گروه هتل های بین المللی رکسان (بابت خرید شرکت رنج هلمپتیتی)
۴,۱۵۹	-	-	-	لیزینگ گردشگری
۳,۴۱۸,۸۶۶	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	-	۱۷,۶۳۹,۴۵۴	سایر

۳۲-۲-۳ تا تاریخ تهیه صورت های مالی نقل و انتقال فروش سهام توسعه گردشگری آریا زیگورات صورت پذیرفته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۲۳- تسهیلات مالی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
گروه							
تسهیلات دریافتی	۴,۱۷۹,۰۳۳	۲,۴۱۶,۱۰۶	۱,۷۶۲,۹۲۷	۲۵۶,۳۶۶,۸۰۱	۹۲,۴۹۹,۴۰۶	۱۶۳,۸۶۷,۳۹۵	
سود و کارمزد معوق	-	-	-	۸,۰۹۴,۱۸۰	-	۸,۰۹۴,۱۸۰	
اوراق تبعی	-	-	-	۴,۲۰۲,۴۳۸	-	۴,۲۰۲,۴۳۸	
وجوه مسدودی	(۴۵۴,۳۲۳)	-	(۴۵۴,۳۲۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	-	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	۱,۱۹۸,۳۷۱	-	۱,۱۹۸,۳۷۱	
سود و کارمزد سنوات آتی	-	-	-	(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	-	(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	
	<u>۲۹,۰۳۷,۵۲۸</u>	<u>۲,۴۱۶,۱۰۶</u>	<u>۲۶,۶۲۱,۴۲۲</u>	<u>۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸</u>	<u>۹۲,۴۹۹,۴۰۶</u>	<u>۴۹,۱۳۲,۶۵۲</u>	

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت							
تسهیلات دریافتی	۴۱۳,۷۷۴	۰	۴۱۳,۷۷۴	۹۱۰,۰۰۰	۰	۹۱۰,۰۰۰	
انتشار اوراق تبعی	۰	۰	۰	۳,۵۳۳,۵۳۴	۰	۳,۵۳۳,۵۳۴	
سود و کارمزد سنوات آتی	(۱۰۳,۷۷۴)	۰	(۱۰۳,۷۷۴)	(۵۶,۰۰۰)	۰	(۵۶,۰۰۰)	
هزینه و کارمزد	۴۶,۴۰۲	۰	۴۶,۴۰۲	۹۱۰,۴۲۰	۰	۹۱۰,۴۲۰	
	<u>۳۵۶,۴۰۲</u>	<u>۰</u>	<u>۳۵۶,۴۰۲</u>	<u>۵,۲۹۷,۹۵۴</u>	<u>۰</u>	<u>۵,۲۹۷,۹۵۴</u>	

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	
بانکها	جمع	جمع			
	۴,۱۷۹,۰۳۳	۲۵۶,۳۶۶,۸۰۱	-	۲۵۶,۳۶۶,۸۰۱	
اوراق تبعی و اوراق خرید دین	-	۴,۲۰۲,۴۳۸	-	۴,۲۰۲,۴۳۸	
سود و کارمزد و جرائم معوق	۴,۱۷۹,۰۳۳	۲۶۰,۵۶۹,۲۳۹	-	۲۶۰,۵۶۹,۲۳۹	
وجوه مسدودی	(۴۵۴,۳۲۳)	۸,۰۹۴,۱۸۰	-	۸,۰۹۴,۱۸۰	
سود و کارمزد سنوات آتی	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)	
تحصیل از طریق ترکیب تجاری	-	(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	-	(۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)	
	۲۵,۳۱۲,۸۱۸	۱,۱۹۸,۳۷۱	-	۱,۱۹۸,۳۷۱	
	<u>۲۹,۰۳۷,۵۲۸</u>	<u>۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸</u>	

مبالغ به میلیون ریال

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه				
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
شرکت					
	۳۵۶,۴۰۲	۱,۸۰۴,۸۹۹	۲۸,۲۷۲,۴۴۹	۱۳۷,۴۲۹,۶۲۰	۲۵ درصد به بالا
	۰	۳,۴۹۳,۰۵۵	۷۶۵,۰۷۹	۴,۲۰۲,۴۳۸	زیر ۲۵ درصد
	<u>۳۵۶,۴۰۲</u>	<u>۵,۲۹۷,۹۵۴</u>	<u>۲۹,۰۳۷,۵۲۸</u>	<u>۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸</u>	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۲۹۷,۹۵۴	۴۹,۱۳۲,۶۵۲
-	۹۲,۴۹۹,۴۰۶
۵,۲۹۷,۹۵۴	۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸

۱۴۰۲

۱۴۰۲ به بعد

۳-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵,۲۹۷,۹۵۴	۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸
۵,۲۹۷,۹۵۴	۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸

چک و سفته

۳-۱-۴-۱- بابت اوراق تبیی تعداد ۶۸۵/۲۰۰/۱۲۶ جمعاً به مبلغ ۵/۷۱۱/۷۷۴ میلیون ریال سهام بانک گردشگری بعنوان وثیقه می باشد.

۳-۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی

۲,۰۸۹,۱۴۵
۱,۳۱۰,۰۰۰
۴۹۸,۳۴۶
(۴۷,۰۵۴)
(۸,۴۱۲)
(۱۱۷,۳۱۵)
۲۵,۳۱۲,۸۱۸
۲۹,۰۳۷,۵۲۸
۳,۴۷۸,۰۵۵
۱,۵۳۹,۰۲۵
۱۰۹,۵۰۳,۴۴۵
۱,۱۹۸,۳۷۱
۱۰,۸۷۱,۴۵۳
(۱۲,۱۰۴,۲۸۳)
(۱,۱۱۵,۰۲۱)
(۷۷۶,۵۱۵)
۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸

۳-۲-۲۱- گروه

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرانم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیرنقدی

تحصیل از طریق شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی اوراق تبیی

دریافت های نقدی بابت اوراق خرید دین

دریافت های نقدی تسهیلات

تحصیل از شرکت فرعی

سود و کارمزد و جرانم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال

تسهیلات مالی

۱۲۳,۳۷۱
۲۱۰,۰۰۰
۲۳,۱۳۱
۳۵۶,۴۰۲
۳,۴۷۸,۰۵۵
۶۰۰,۰۰۰
(۷۳۱)
۸۶۴,۳۱۸
۵,۲۹۷,۹۵۴

۳-۲-۲۲- شرکت

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرانم

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی اوراق تبیی

دریافت های نقدی تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود

سود و کارمزد

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۳,۲۲۱	۱۹,۸۶۶	۲۰,۷۸۶	۹۸,۶۱۴	مانده در ابتدای سال
(۹۰۹)	(۱۵,۳۴۷)	(۴,۲۸۸)	(۷۴,۸۲۸)	پرداخت شده طی سال
۷,۵۵۴	۱۱,۸۴۸	۱۲,۰۵۸	۱۹۱,۹۲۰	ذخیره تامین شده
.	.	۷۰,۰۵۸	۹۰۸,۲۲۸	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۱۹,۸۶۶	۱۶,۳۶۷	۹۸,۶۱۴	۱,۱۲۳,۹۳۴	مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۰,۳۵۵,۵۶۶	۴,۵۶۵,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰,۳۵۵,۵۶۶	۴,۵۶۵,۳۲۰	

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

مبالغ به میلیون ریال

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲۰,۸۹۴	۱۰,۳۵۵,۵۶۶	مانده در ابتدای سال
۱,۷۸۵,۲۸۳	۴۷۱,۷۳۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
	۷۷۱,۷۷۵	عودت مالیات سنوات قبل
۲۷۴,۹۱۹	(۵,۹۵۹,۹۱۳)	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۸۱,۱۵۹)	(۲,۳۷۱,۹۸۱)	پرداختی طی سال
۸,۲۵۵,۶۲۹	۴۰۸,۹۸۲	تحصیل از طریق ترکیب تجاری
۱۰,۳۵۵,۵۶۶	۳,۶۷۶,۱۶۸	
.	۸۸۸,۳۹۰	انتقال به سایر حسابهای دریافتنی
.	۷۶۲	انتقال به دارایی در جریان تکمیل
۱۰,۳۵۵,۵۶۶	۴,۵۶۵,۳۲۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		مالیات	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷۱,۵۵۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۰,۳۲۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۵۷۹
رسیدگی نندمه	۰	۰	۰
رسیدگی نندمه	۰	۰	۰
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۱۶۸,۷۶۴

۲-۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
 ۲-۲۵-۲- از بهای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷، مالیات شرکت طبق برگ تشخیص وصول به مبلغ ۷۱,۵۵۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابراج گردیده و شرکت مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس نموده و نسبت به آن اعتراض نموده که تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.
 ۲-۲۵-۳- عملکرد سنوات مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و بشرح فوق مالیات تشخیص و تا تاریخ تنظیم این یادداشتها تسویه شده است.
 ۲-۲۵-۴- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیاتهای مقطوع و فقدان درآمدهای مشمول مالیات برای سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ ذخیره در صورتیابی مالی منعکس نگردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۵- وضعیت مالیاتی شرکت های فرعی مهم گروه به شرح زیر است :

شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان

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

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

شرکت فولاد سازان نوین آبریک

بدلیل زیان ابرازی و درآمد معاف بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی گذشته و سال مالی مورد گزارش ذخیره ای از این بابت در حسابها شناسایی نشده است.

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه و قطعی شده است.

شرکت احیاء استیل فولاد بافت

شرکت احیا استیل فولاد بافت (فرعی) به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صنعت، معدن تجارت به شماره ۱۳۹۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ احیاء مستقیم با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال از تاریخ شروع بهره برداری ۱۸ فروردین ۱۳۹۸ و با توجه فعالیت در مناطق کمتر توسعه یافته به مدت ۱۰ سال معافیت مالیات عملکرد منظور نموده است. به همین دلیل در ارتباط با سال مالی مورد گزارش مالیات ابراز ننموده است. در این ارتباط به استناد برگ تشخیص سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۰۲۱۷ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و صدور برگ قطعی با اعمال معافیت فوق الذکر توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۲۸ میلیارد ریال مطالبه نموده است. که شرکت مابه التفاوت مالیات ابرازی در سال مالی ۱۴۰۰ (۲۰۷۱۹ میلیارد ریال) با مالیات قطعی شده را به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور نموده و مکاتبات لازم به منظور استرداد مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال نسبت به مابه التفاوت مبلغ قطعی (۲۸ میلیارد ریال) معادل ۷۷۲ میلیارد ریال واریز گردیده است. معهدا با توجه به رویه رسیدگی اداره امور مالیاتی در ارتباط با سال مالی ۱۳۹۸ و دوره ۹ ماهه ۱۴۰۰ به منظور تعدیل حساب ها از بابت مالیات ابرازی سال های مزبور جمعا به مبلغ ۳۰۲۸۰ میلیارد ریال علی رغم صدور برگ تشخیص برای سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال بدون در نظر گرفتن معافیت مذکور توسط مقامات مالیاتی را به عنوان سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور و عملیات استرداد مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال در جریان بوده و به اعتقاد مدیریت بدهی احتمالی با اهمیت با در نظر گرفتن معافیت ماده ۱۳۲ موضوعیت نداشته و مبالغ واریزی با توجه به مکاتبات صورت پذیرفته عودت خواهد شد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان

مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ رسیدگی و تسویه شده است. ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی گذشته و دوره مالی مورد گزارش با توجه به درآمدهای مشمول مالیات به کسر معافیت های قانونی، در حسابها منظور شده است. ضمنا مالیات عملکرد مربوط به دوره مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ معادل ۲۵٪ درآمد مشمول مالیات در حساب ها منظور شده است.

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

شرکت جمیل کرک بافت

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. ضمناً در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و نیز سال مالی مورد گزارش، درآمد مشمول مالیات شامل درآمد حاصل از اجاره سوله (درآمدهای مقطوع) و سایر درآمد های مشمول می باشد. در این ارتباط به استناد فیش های مالیاتی تکلیفی پرداخت شده توسط شرکت احیا استیل فولاد بافت (مستاجر)، مبلغ ۵.۵۷۶ میلیون ریال از مالیات پرداختنی کسر شده است.

شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا

مالیات عملکرد قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

شرکت توسعه راهبر فولاد بافت

مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. ضمن اینکه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی و بابت جرائم در مرحله اعتراض می باشد و مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی در حسابها منعکس شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۳۲,۰۶۳	-	۱۳۲,۰۶۳	۳۳۶,۲۲۷	-	۳۳۶,۲۲۷
۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۷,۰۰۰	-	۱,۷۰۷,۰۰۰
۵۸۲,۰۶۳	-	۵۸۲,۰۶۳	۲,۰۴۳,۲۲۷	-	۲,۰۴۳,۲۲۷
۹,۱۷۰,۲۵۵	-	۹,۱۷۰,۲۵۵	۲۲,۸۴۵,۶۹۹	-	۲۲,۸۴۵,۶۹۹
۹,۷۵۲,۳۱۸	-	۹,۷۵۲,۳۱۸	۲۴,۸۸۸,۹۲۶	-	۲۴,۸۸۸,۹۲۶

شرکت :

سنوات قبل از ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

گروه

شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت

۳۶-۱- سود نقدی شرکت اصلی جهت هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هر سهم است.

۳۷- پیش‌دریافت‌ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۶۶,۱۶۱	-	۶۶,۱۶۱
-	-	-	۱,۳۶۴,۵۸۲
-	-	-	۸۰۷,۱۴۲
-	-	-	۸۰۳,۴۵۱
-	-	-	۵۹۵,۰۴۵
-	-	-	۴۸۴,۴۴۷
-	-	-	۴۵۲,۶۱۴
-	-	-	۳۲۲,۸۰۱
-	-	-	۱۸۶,۷۹۶
-	-	-	۱۷۲,۹۲۱
-	-	-	۱۷۱,۰۶۲
-	-	-	۱۶۲,۱۴۸
-	-	-	۱۴۹,۳۸۵
-	-	-	۱۴۶,۴۵۶
-	-	-	۱۳۸,۰۴۴
-	-	-	۱۱۶,۸۷۶
-	-	-	۱۰۱,۱۳۰
-	-	-	۹۵,۲۷۷
-	-	-	۸۷,۵۹۵
-	-	-	۷۸,۵۷۲
-	-	-	۵۵,۸۴۴
-	-	-	۵۲,۱۲۰
-	-	-	۵۱,۵۰۲
-	-	-	۵۱,۵۰۲
-	-	-	۵۱,۴۸۰
-	-	-	۵۱,۱۷۶
-	-	۱۲۸,۶۲۷	۳۴,۳۱۷
-	-	۱۶,۷۵۱	۱۱,۴۸۰
-	-	۶۰۳,۶۹۸	۸۵۷,۴۰۶
-	۶۶,۱۶۱	۷۴۸,۰۷۶	۷,۷۱۹,۳۳۲

هتل قصر الضیافه مشهد
شرکت مروارید سبز کاریز
شرکت نگین افق نیایش
شرکت دنا تجارت امیر
شرکت فرهنگ سلامت باختر
محمد پناه زاده
فولاد بوتیای ایرانیان
شرکت پرگاس فولاد کیهان
پردیس صنعت زنده رود
شرکت فجر حداد بناب
شرکت گوهر سنگ آهن آشوبیان
آباد حسین قادر (صادرات)
فولاد هرمزگان جنوب
مجتمع فولاد روهینا جنوب
شرکت یکتا فولاد تجارت شاهین
شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند
شرکت پیشگامان فولاد تجارت شهریار
شرکت معدنی راهسازی کاوش مسیر
شرکت سالار استیل فولاد فردوس
فولاد سیرجان ایرانیان
مجتمع جهان فولاد سیرجان
صنعت تجارت پردیس آذربایجان
آهن و فولاد ارفع
فولاد آلیازی ایران
مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویاژ
شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
سایر اقلام



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱- اصلاح اشتباهات

مبالغ به میلیون ریال

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت	
۸,۸۴۵,۶۴۹	-	دارایی های ثابت مشهود
۹,۰۰۸,۴۴۶	-	سرمایه گذاری در املاک
(۱۶,۹۰۸,۹۰۰)	(۳,۳۹۶,۹۵۸)	سرقفلی
۸۴۶,۳۰۹	-	دارایی نا مشهود
۳۶,۳۲۶,۱۰۱	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۹۴,۵۰۴	-	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۴	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۷۴۹,۰۰۰)	-	مالیات پرداختنی
(۱,۱۱۲,۰۰۳)	-	سود سهام پرداختنی
-	۸۶,۳۸۴	اندوخته قانونی
-	(۳۲,۶۵۵)	آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل
-	(۲۰,۹۰۷)	سهام خزانه
۳۶,۴۵۱,۳۶۱	(۳,۳۶۴,۱۳۶)	

۳۸-۲- تجدید طبقه بندی

۳۸-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه

مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	طبق صورتهای مالی، ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی
۵۹,۶۸۱,۵۰۵		۸,۸۴۵,۶۴۹	۵۰,۸۳۵,۸۵۶	دارایی ثابت مشهود
۱۷,۹۰۷,۵۸۱	(۲,۵۰۳,۹۱۵)	۹,۰۰۸,۴۴۶	۱۱,۴۰۳,۰۵۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۸۰,۷۳۷	۱۸۰,۷۳۷	-	-	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۵,۷۰۱,۳۴۶		(۲۰,۳۰۵,۸۵۷)	۲۶,۰۰۷,۲۰۳	سرقفلی
۱,۶۴۵,۸۲۱		۸۴۶,۳۰۹	۷۹۹,۵۱۲	دارایی های نا مشهود
۴۳,۶۴۹,۹۳۹	۲,۳۰۲,۴۲۵	۳۶,۳۲۶,۱۰۱	۵,۱۲۱,۴۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸,۱۱۴,۹۴۱	(۲,۳۰۲,۴۲۵)	۱,۲۹۴,۵۰۴	۹,۱۲۲,۸۶۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۲۳,۱۷۸	۲,۳۲۳,۱۷۸	-	-	موجودی املاک
۴,۰۰۴,۱۲۳		۲۵۴	۴,۰۰۳,۸۶۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰,۳۵۵,۵۶۶)		(۱,۷۴۹,۰۰۰)	(۸۶۰۶,۵۶۶)	مالیات پرداختنی
(۹,۷۵۲,۳۱۸)		(۱,۱۱۲,۰۰۳)	(۸,۶۴۰,۳۱۵)	سود سهام پرداختنی
(۱,۰۷۰,۳۳۴)	-	۸۶,۳۸۴	(۱,۱۵۶,۷۱۸)	اندوخته قانونی
(۳۲۸,۸۱۲)	۵۳۷,۳۸۰	۳,۳۶۴,۱۳۶	(۴,۲۳۰,۳۲۸)	سود انباشته
-	(۴۹,۳۴۳)	-	۴۹,۳۴۳	آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی
-	۳۲,۶۵۵	(۳۲,۶۵۵)	-	آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۰۳,۵۷۳	(۱۵۰,۳۶۴)	(۲۰,۹۰۷)	۱,۷۷۴,۸۴۴	سهام خزانه
(۶۴,۱۳۴,۱۵۰)	(۳۷۰,۳۲۸)	(۳۶,۴۵۱,۳۶۱)	(۲۷,۳۱۲,۴۶۱)	منافع فاقد حق کنترل



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه عمدتاً بابت اخذ گزارش کارشناسی تحصیل شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان در سال مالی قبل می باشد و اصلاح و ارائه مجدد سرفصل هایی که بر اساس گزارش مزبور ضرورت به اصلاح و تعدیل داشته است.

۳۹- نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه		سود خالص
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
	۱۲,۱۶۸,۷۶۴	۳,۳۹۴,۸۳۳	۴۶,۲۰۵,۳۰۵
	۱۱,۰۰۵,۳۸۸		
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۳۱۱,۲۰۲	۴۷۱,۷۳۹
هزینه های مالی	۸۶۴,۲۱۸	۴۹۸,۳۴۶	۱۰,۸۷۱,۴۵۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳,۴۹۹)	۷۷,۸۲۸	۱۰,۲۵,۳۲۰
استهلاک دارایی های غیر جاری	۶,۵۶۴	۶۱,۲۲۶	۷,۷۶۳,۴۵۶
سود حاصل از سپرده بانکی	-	(۳۶,۶۶۲)	(۱۴۱,۵۲۷)
(سود) تسعیر با تسویه نارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۲,۲۱۷)	(۱,۴۴۳)	(۵۲,۵۶۶)
زبان کاهش ارزش دارایی ها ی غیر جاری	۰	۰	۱,۳۸۶,۴۸۱
مالیات برگشتی سنوات قبل	۰	۰	(۵,۹۹۸,۷۹۷)
جمع تعدیلات	۸۶۵,۰۶۶	۹۱۰,۴۹۷	۱۵,۳۲۵,۵۵۹
(افزایش) دریافتنی عملیاتی	(۱۰,۳۹۸,۲۹۸)	(۹,۳۲۹,۶۷۸)	(۳۹,۵۷۶,۴۲۷)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	۰	(۷,۰۷۷,۰۲۲)	(۴,۳۸۲,۷۴۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۵,۲۴۸)	(۵,۳۳۳,۵۰۸)	(۱,۵۳۰,۷۲۸)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۸۵۸,۷۸۵	۵۷,۵۵۲,۴۰۲	۶,۲۲۴,۴۴۹
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۶۶,۱۶۱	۳۴۶,۲۴۰	۶,۹۷۱,۲۵۶
(افزایش) سرمایه گذاری املاک	۰	۰	(۴۷۰,۶۱۳)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت	(۴,۹۸۵,۱۴۳)	(۲۶,۷۸۷,۱۷۰)	۳,۹۷۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۷۸۵,۵۰۳	(۲,۶۹۰,۹۴۹)	۳۴۴,۳۷۶
افزایش (کاهش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰	(۴۵۰,۱۸۰)
افزایش (کاهش) سایر دارایی ها	۰	۴۶۴,۳۴۹	(۳۰۷,۹۳۹)
کاهش (افزایش) موجودی املاک	۰	۰	(۲,۶۶۴,۵۱۶)
	(۱۲,۶۸۸,۳۴۱)	۷,۲۴۴,۵۶۴	(۳۱,۸۷۲,۶۴۶)
	۳۴۵,۵۸۸	۱۱,۵۴۹,۸۹۳	۳۹,۶۵۸,۲۱۸
نقد حاصل از عملیات			

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه		تسویه تسهیلات دریافتی با املاک- ساختمان فرهنگ ۲
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
	-	-	۱,۹۱۱,۱۷۰
	-	۲۴۵,۳۱۷	۰
	-	۲۴,۲۰۰	۰
	-	۴۲۸,۹۰۲	۰
	-	۶,۳۸۲,۰۷۵	۰
	۰	۱۸۱,۴۰۲	۰
	۰	۱۷,۹۴۶	۰
	۰	۷,۲۷۹,۸۴۲	۱,۹۱۱,۱۷۰



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مال

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۶ درصد می باشد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۰۹۴,۶۹۹	۳۵,۴۱۳,۸۹۳	۵,۳۳۳,۵۳۵	۲۶۶,۰۰۶,۹۰۶	جمع بدهی‌ها
(۴۶,۴۴۱)	(۲۰۰,۲۵۹)	(۶۰۳,۶۷۶)	(۱۱,۲۳۳,۷۰۲)	موجودی نقد
۱,۰۴۸,۲۵۸	۳۵,۲۱۳,۶۳۴	۴,۷۲۹,۸۵۹	۲۵۴,۷۶۹,۲۰۴	خالص بدهی
۱۴,۰۹۷,۰۴۷	۳۴,۳۲۱,۰۹۸	۱۸,۰۴۲,۲۶۱	۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶	حقوق مالکانه
۷٪	۱۰۳٪	۲۶٪	۱۴۷٪	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 مال

۴۱-۲- ریسک بازار

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

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

۴۱-۳- 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 قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

از آنجاییکه عمده حساب‌های دریافتی بشرح یادداشت توضیحی ۲۰ 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 نمیکنند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد تاخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	لیبر	درهم	دینار عراق
گروه						
۲۶	۱,۲۱۲,۶۴۹	۱,۸۶۷,۸۶۳	۴,۵۵۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
موجودی نقد						
۳۲	۱,۲۱۲,۶۴۹	۱,۸۶۷,۸۶۳	۴,۵۵۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی						
	(۷,۰۰۰)	(۱۴,۸۹۳,۳۰۶)	-	-	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی						
	۱,۲۰۵,۶۴۹	(۱۳,۰۲۵,۴۴۳)	۴,۵۵۰	۶,۶۱۴	۲,۲۴۶,۱۸۱	۱,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
	۵۶۹,۱۶۳	(۶,۶۶۰,۳۰۰)	۲,۶۶۶	۱۶۷	۲۹۲,۳۴۰	۵۲۶
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						
	(۲,۱۴۸)	(۱۲,۳۴۹,۲۲۸)	۴,۵۵۰	۰	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
	(۶۵۶)	(۳,۱۹۸,۷۰۹)	۱,۷۱۸	۰	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						
شرکت						
۲۶	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
موجودی نقد						
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی						
	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی						
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
	۱۷۸	۱,۵۸۸	۲,۶۰۸	-	-	۵۲۶
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						
	۳۷۷	۳,۱۰۵	۴,۴۵۰	-	-	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
	۶۱	۷۰۲	۱,۵۳۴	-	-	۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						

۴۲-۱- تعهدات ارزی گروه بشرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یورو	لیبر ترکیه
۷۰,۳۲۱,۲۰۹	۱۶۷,۱۴۹,۰۵۹
۲۱,۵۰۱,۲۰۳	۵۲,۲۳۷,۰۰۷

تعهدات ارزی سرمایه ای
معادلی ریالی تعهدات ارزی سرمایه ای

۴۲-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مورد گزارش گروه نگین به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
یورو	یورو
۰	۱۱,۸۲۸,۹۴۳
۰	۸,۴۳۷,۰۳۶
۳۲۷,۰۳۶	۰
۲۳۹,۰۲۸	۰
۲۳۰,۱۶۹	۰
۷۹۶,۲۳۳	۲۰,۲۶۵,۹۷۹

پیش پرداخت سرمایه ای
سایر پیش پرداخت ها
الکتروود گرافیتی ۱۰۰ تنی
الکتروود گرافیتی ۷۰ تنی
ابزار دقیق



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۴۲ - عملیات انجام شده شرکت با انحصار وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام انحصار وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	بروشت نقدی به انحصار وابسته	فروش سهام	خرید و سایر طلبه / بدهی / سهام	دریافت خدمات	هزینه مالی	ارائه خدمات	تفاوتات
شرکت های فرعی	شرکت مجتمع توسعه خدمات رفاهی پارس زنگنه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰,۶۸۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-
	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگنه	شرکت های فرعی		-	-	-	-	-	-	(۶۷۷,۴۸۵)
	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگنه	شرکت های فرعی		-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۸۶,۱۳۳
	شرکت لیرینگ گردشگری	شرکت های فرعی		-	-	۱۷,۰۳۸	-	-	-	-
	شرکت اقتصادی گنبد گردشگری ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۵۵۷,۷۲۵	-	-	-	-	-
	شرکت تدریس تجارت باختر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲۳,۰۰۰	-	-	۲۸۳,۳۷۸	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تامین حمل های رگال	شرکت های فرعی		۳۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه گردشگری آریا زنگنه	شرکت های وابسته		۹۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۵۵۸	-	-	-
	مرکز حفاظت و تحقیقات شهرداری و معماری ایران	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	۷,۳۳۶	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت گنبد اقلید	شرکت سرمایه پانور	✓	۱,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت قاز عمران آریانا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فرین گستر قیام	سهامدار	✓	-	-	-	۱۶۴,۸۶۸	-	-	-
	شرکت توسعه امید افق گردشگری	سهامدار		-	-	-	۴,۶۷۰	-	-	-
	شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	۴۱۷	-	-	-
	شرکت پتک گردشگری	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پارس زنگنه پالت	سایر انحصاری وابسته		۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت جلف ساران آریانا	سایر انحصاری وابسته		۴۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه فناوری صنایع و صنایع معلق سیرجان	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مجتمع فولاد صنعت پتال	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	۱۸,۳۴۴	-	-	-
	شرکت رفیق معورک	سایر انحصاری وابسته		-	-	-	-	-	-	-
مسترداشت انحصاری پالاز گردشگری گروه گردشگری ایران										
جمع										
				۲,۸۰۵,۵۵۳	۱,۱۸۴,۴۸۸	۸,۳۴۶,۳۷۸	۴۸۸,۷۶۱	۱,۴۸۷,۵۵۶	۲۱۷,۶۱۵	-



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

[illegible]

۵-۴۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم با معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 شامل موارد زیر است:

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۳۵۱,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	۴,۸۸۷,۰۰۰	۳,۳۵۱,۰۰۰	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۰۰۰	۳,۴۳۴,۶۲۷	۳,۵۷۷,۱۲۷	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۱,۶۲۵,۱۳۱	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۶۲۵,۱۳۱	۱,۸۳۳,۹۲۸	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
۱,۳۳۲,۵۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰	۱,۳۳۲,۵۰۰	۲,۴۵۲,۵۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
۲۱,۷۰۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۲۱,۷۰۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر
۴۱۰,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۱۰,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	.	.	۲,۱۹۱,۰۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت تسهیلات شرکتسینا فروش اریکه
.	.	۳,۴۷۵,۰۵۷	.	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات شرکت جامدسازان آرمان
.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت نگین تجارت راهبر دنیا تضمین شرکت سپهر نوبه (فرین)
.	.	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت تامین سرمایه امین
.	.	.	۱,۹۶۲,۰۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات طلایه داران کاسپین
.	.	۷,۲۶۵,۲۳۳	.	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت پاتین بین الملل پردیس
.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین قرارداد شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز
.	.	۲,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
.	.	۶,۰۴۳,۶۲۱	۷,۶۵۷,۳۹۶	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین بازپرداخت بدهی بانک گردشگری
.	.	۷,۳۸۴,۲۰۰	۷,۳۸۴,۲۰۰	ظهورنویسی چک بابت تضمین تسهیلات بانک انصار
.	.	۸,۹۶۳,۵۲۴	۸,۹۶۳,۵۲۴	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات بانک شهر
.	.	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	۱۳,۵۸۵,۷۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین قرارداد شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه سازمان ایمیدرو
.	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک و سفته بابت تضمین تسهیلات طلوع مروارید کیش
.	.	۱۱,۴۷۴,۳۲۱	۱۱,۰۵۴,۴۸۴	ظهورنویسی چک تضمین بابت سایر شرکتهای
۹,۰۱۰,۷۳۵	۱۱,۹۴۵,۵۹۲	۸۸,۳۶۲,۲۱۸	۸۹,۷۱۰,۲۲۳	

۴۴-۲-۱- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ می باشد و هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۴۴-۲-۲- وضعیت رسیدگی به اظهارنامه های ارزش افزوده گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است ضمناً وضعیت رسیدگی به پرونده های تامین اجتماعی به استثنای شرکت اصلی که تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۴) مورد رسیدگی قرار گرفته است. در شرکت فرعی ماهان تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) و شرکت احیا استیل فولاد بافت که تا پایان سال ۱۳۹۸ و شرکت فولاد صنعت بناب که تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکتهای گروه مورد رسیدگی سازمان ذریعته 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.

توضیحات	جرائم	اصل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مبلغ مربوط به سنوات ۸۸، ۸۹ و ۹۰ می باشد	۲۸۱,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	گسترش فولاد شهریار
تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده است.	.	.	احیا استیل فولاد بافت
به استثنای سه فصل ۹۵ تا پایان ۱۳۹۸ رسیدگی شده است	.	.	توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	کارسازان امید پردیس
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	گروه بازرگانی گردشگری دانا
از ابتدای تاسیس به استثنای سال ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است.	.	.	جمیل کرک بافت
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	فولادسازان نوین ایریک
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	راهبر فولاد بافت
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	توسعه انرژی نفت و گاز لاوان
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	پارس زیگورات بافت
از ابتدای تاسیس رسیدگی نشده است.	.	.	ستاره بام کویر
از ابتدای سال ۱۳۹۶ رسیدگی نشده است.	۱۱,۶۳۲	۲۳,۵۷۲	گسترش صنایع و معادن ماهان
	۲۹۲,۶۳۲	۲۹۸,۵۷۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۲-۳- در رابطه با نقل و انتقال سرمایه گذاری شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت از شرکت فرعی فولاد سازان نوین آپریک به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان. با توجه به ادعای مطرح شده سایر سهامداران شرکت فرعی فولادسازان نوین آپریک، هیأت داورى مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ تشکیل شده است که رای صادره مبنی بر انجام افزایش سرمایه شرکت فولاد سازان نوین آپریک و پرداخت کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان از طریق افزایش سرمایه به ایشان می باشد. در این ارتباط شرکت فرعی فولاد سازان نوین آپریک اقدام به افزایش سرمایه نموده و شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان نیز در افزایش سرمایه فوق الذکر شرکت نموده است و نیز به دلیل عدم استفاده سایر سهامداران از حق تقدم متعلق به ایشان، شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان مابقی حق تقدم ایشان را خریداری نموده است و درصد مالکیت از ۶۸ درصد به ۹۳/۸۶ درصد تغییر یافت و در راستای ایفای تعهدات شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان مطابق با رای داورى فوق طبق قرارداد صلح سهام، تعداد ۳۱۷,۹۴۷,۰۰۰ سهام خود را در شرکت احیا استیل فولاد بافت به شرکت فرعی فولاد سازان نوین آپریک واگذار نموده است. (معادل ۲۶ درصد) و طی سال مالی قبل تعداد ۴۱۹,۹۳۰,۰۰۰ حق تقدم استفاده به شرکت فرعی توسعه فراوری ماهان سیرجان واگذار شده و درصد سهامداری از ۶۰ درصد به ۲۶ درصد تغییر یافته است. ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ قرارداد داورى دیگری به منظور ارزیابی سهام شرکت فولادسازان نوین آپریک و شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان منعقد گردید که نتایج حاصل از ارزیابی انجام شده از سوی هیأت داورى به طرفین قرارداد جهت اتخاذ تصمیم ابلاغ گردیده است.

۴۴-۲-۴- شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۹۰۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۳۰ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مقرر گردید مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و الباقی طی ۱۰ فقره چک ۸۷۹ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ لغایت ۱۳۹۶/۱۱/۲۰ به فاصله ۶ ماه به نامبرده پرداخت گردد، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری به صورت کامل فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی به شرح فوق با پیش پرداخت سرمایه گذاری مذکور طبقه بندی گردید. در ارتباط با صلح نامه مذکور مبلغ ۶۰۳ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی و اقساط ۹۲/۰۵/۲۰ و ۹۲/۱۱/۲۰ کامل و قسط مورخ ۹۳/۰۵/۲۰ مبلغ ۲۷۵/۸ میلیارد ریال پرداخت شده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت پیشگامان توسعه تجارت البرز به ذینفعی بانک گردشگری می باشد، که پیگیری در خصوص واگذاری چکها به آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.

۴۴-۲-۵- شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان در سنوات قبل اقدام به تحصیل اقساطی تعداد ۱,۴۷۰ میلیون سهم از ۳ میلیارد سهم، معادل ۴۹ درصد سرمایه شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب از شرکت ذوب آهن فجر سمنان (متعهد به پرداخت بهای سهام مذکور به بانک گردشگری) مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال تا اسفند ماه ۱۳۹۱ و مبلغ ۲۸,۸۷۶ میلیارد ریال الباقی شامل ۱ فقره چک به مبلغ ۳,۱۳۰ میلیارد ریال و ۹ فقره چک به مبلغ ۲,۸۶۱ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۵ لغایت ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ به فاصله یکسال به نامبرده پرداخت گردید، توضیح اینکه شرایط لازم جهت رعایت کامل مفاد صلح نامه منعقد و به تبع آن انتقال قطعی مالکیت سرمایه گذاری مذکور فراهم نشد، لذا به منظور انعکاس مناسب رویداد مالی فوق، در سنوات قبل اسناد پرداختنی با پیش پرداخت مذکور طبقه بندی گردید. خاطر نشان می سازد از بابت صلح نامه فوق صرفاً مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال پیش پرداخت نقدی قرارداد پرداخت گردیده است. اصلاح مانده پیش پرداخت سرمایه گذاری به طرفیت اسناد پرداختنی بابت دریافت چکهای صادره شرکت ذوب آهن فجر سمنان به ذینفعی بانک گردشگری می باشد که پیگیری در خصوص تبادل چکهای آن شرکت و استرداد چکهای صادره توسط شرکت در جریان است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۴-۲-۶ ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بافت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلودگی محیط زیست مطرح گردیده که پیگیری حقوقی و اعتراض نسبت به حکم صادره، منجر به صدور دادنامه مبنی بر تعویق صدور حکم ساده به مدت شش ماه از جهت اتهام تهدید علیه بهداشت عمومی گردید، لیکن در دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸، تجدید نظر خواهی مطروح شرکت غیرموجه تشخیص داده شد و رای تجدیدنظر خواسته علیه شرکت عیناً تایید شده است. ممیزان هیأت مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیتی در اینخصوص وجود نخواهد داشت و شرکت می بایست جهت عدم شمولیت از مفاد تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و توافق نهایی با اداره مذکور، جهت تهیه و نصب تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که مراحل برآورد قیمت و اخذ پیش فاکتور در جریان انجام می باشد.

۴۴-۲-۷ 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.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۲۱۶.۸۷۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲ هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.

