

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  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

**فهرست مندرجات**

| عنوان                                                                            | شماره صفحه |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                                | ۱۱ الی ۶   |
| صورت‌های مالی تلفیقی:                                                            |            |
| - تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره                                            | ۱          |
| - صورت سود و زیان تلفیقی                                                         | ۲          |
| - صورت وضعیت مالی تلفیقی                                                         | ۳          |
| - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                                            | ۴          |
| - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی                                                     | ۵          |
| - صورت‌های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام): |            |
| - صورت سود و زیان جداگانه                                                        | ۶          |
| - صورت وضعیت مالی جداگانه                                                        | ۷          |
| - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                                           | ۸          |
| - صورت جریان‌های نقدی جداگانه                                                    | ۹          |
| - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی                                               | ۱۰ الی ۹۴  |



## 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 ۱۴۰۲ 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 تا ۴۸، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

الف) به نظر این مؤسسه به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱-۲۰، 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 ۶-۷، در ارتباط با شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان، حق السهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیر ۱۳۹۹ الی پایان سال مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب، بر اساس صورت حساب های صادره از سوی سازمان مزبور منعکس شده با عنایت به مراتب فوق و تعدیل برآورد ناشی از محاسبات حق السهم ایمیدرو موضوع یادداشت توضیحی ۹ طی سال مالی مورد گزارش و همچنین پاسخ تأییدیه های درخواستی در خصوص شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش، در ارتباط با پیش پرداخت های سرمایه ای و پیش دریافت ها (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۴۰) به ترتیب مبالغ ۱۵۷ میلیارد ریال و ۹۸۹ میلیارد ریال مشتمل بر ۴۶ فقره تأییدیه خارجی جمعاً به مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال (معادل ۱۷/۶ میلیون دلار) واصل نگردیده و همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۲۲ در خصوص شرکت فرعی توسعه گردشگری آریا زیگورات، حق امتیاز درآمد سالانه و حامل های انرژی پرداختی توسط شرکت مذکور، تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی، به عنوان علی الحساب تلقی و مورد اعتراض ایشان می باشد. در ارتباط با موارد یاد شده، تعیین آثار احتمالی ناشی از دریافت صورت حساب قطعی از ایمیدرو، پاسخ تأییدیه درخواستی به شرح فوق و رفع اختلافات فی مابین یاد شده که بر صورت های مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.





## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

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

#### تأکید بر مطلب خاص

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

#### دعای حقوقی

۶-۱- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۴۶ و ۱-۵ و ۳-۴۶ و ۳-۴۶، وضعیت دعاوی حقوقی جهت وصول وجوه ضمانت نامه‌های بانک‌های ملی و صادرات در ارتباط با شرکت فرعی لیزینگ گردشگری و وضعیت انتقال سهامداری شرکت احیا استیل فولاد بافت در شرکت فرعی فولاد سازان نوینک ایریک و همچنین دعاوی مطروحه شرکت عمران مسکن ایران در خصوص جرایم تأخیر و قرارداد فروش مالکیت زمانی پروژه رکسان کربلا در شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش و ارجاع آن به داور مرضی الطرفین و در جریان بودن ابلاغ حکم نهایی، تشریح گردیده است تعیین تکلیف موارد فوق منوط به مشخص شدن نتایج نهایی در آینده بوده و مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیتی را از بابت موارد فوق برآورد نمی‌نماید.

#### پوشش بیمه‌ای موجودی کالا

۶-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، به اعتقاد مدیریت با در نظر گرفتن حیطه‌های ریسک پذیری ماهیت موجودی مواد و کالا، اقلام مزبور به مبلغ دفتری تا سقف ۹۴۳۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

#### وضعیت انتقال مالکیت دارایی‌ها

۶-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۵ و ۲-۱۵، ۳-۱۵ و ۴-۱۵ و ۶-۱۵ و ۷-۱۵ و ۲-۱۵ و ۲-۱۴، فرآیند انتقال رسمی مالکیت املاک مندرج در سرمایه گذاری املاک و زمین محل اجرای طرح کنسائتره سازی مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان تا تاریخ این گزارش به نام شرکت‌های فرعی مزبور صورت پذیرفته است و نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۴ و ۱-۱۴، تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه احیا مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) و انعکاس آن در بهای تمام شده در حالت پیش بینی شده به نتیجه منجر نشده و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸-۳-۱۴، با توجه عدم امکان انتقال زمین پروژه هتل در جریان ساخت شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی امید کیش در کشور عراق، مالکیت زمین مذکور از طریق مبادعه نامه تنظیمی با شرکت فرعی حدایق الروضتین (۱۰۰ درصد سهام آن به نام شرکت فرعی یاد شده بوده) صورت پذیرفته است.





#### سایر اطلاعات

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

#### مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

#### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی - شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۰ اساسنامه (تبصره ۲)، مبنی بر رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود سهام مصوب رعایت نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۵، که در روال خاص معاملات فی مابین با اشخاص وابسته و شرکت‌های گروه انجام پذیرفته، در خصوص مابقی معاملات به شواهدی حاکی از اینکه با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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





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

**سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

**۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغیه آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:**

| ردیف | شماره ماده یا بند                                                                           | موارد عدم رعایت                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱    | دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده<br>نزد سازمان بورس و اوراق بهادار<br>تبصره ۱ ماده ۳ | استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی توسط هیات مدیره                                                                                                                                                                   |
| ۲    | تبصره ۲ ماده ۳                                                                              | مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی توسط داخلی به هیأت مدیره                                                                                                                                                                                          |
| ۳    | ماده ۸                                                                                      | ارائه گزارش ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار توسط واحد حسابرسی هیأت مدیره                                                                                                                                                                                                  |
| ۴    | تبصره ۲ ماده ۱۴                                                                             | رعایت اکثریت اعضای کمیته انتصابات از اعضای هیات مدیره                                                                                                                                                                                                                            |
| ۵    | ماده ۲۸ و تبصره آن                                                                          | تملك سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی گروه                                                                                                                                                                                                                                      |
| ۶    | دستور العمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال<br>در بازار اوراق بهادار<br>بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ | حد نصاب های مقرر سرمایه گذاری و حد نصاب های جاری (علی رغم اخذ اوراق مرابحه به جهت بهبود نسبت مزبور)                                                                                                                                                                              |
| ۷    | دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های<br>ثبت شده نزد سازمان بورس<br>بند ۱۰ ماده ۷        | افشای صورت های مالی صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره                                                                                                                                                            |
| ۸    | اساسنامه شرکت<br>تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه                                                   | پرداخت کامل سود سهام سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود                                                                                                                                                                                     |
| ۹    | الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی<br>۶۳ و ۶۴ و ۶۵                                   | الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص مستند سازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی توسط حسابرسی داخلی و ارائه گزارش به کمیته حسابرسی و هیات مدیره و تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان از اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی |
| ۱۰   | دستور العمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در<br>فرا بورس<br>ماده ۵                             | پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی                                                                                                                                                                                                                             |

**۱۴- در راستای الزامات دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت‌های توضیحی ۳-۳۰ اعلام نموده است در این راستا مفاد تبصره ۱ ماده ۹ دستور العمل مذکور را از بابت حد نصاب جاری تعدیل شده (حداقل یک) رعایت نگردیده است.**





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)  
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستور العمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستور العمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسوولیت های اجتماعی در گزارش های فعالیت هیات مدیره و تفسیری مدیریت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اموراتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۰ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

حسین آریایی

شماره عضویت ۹۵۵۹۲۲



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی                                                                |
| ۳          | • صورت سود و زیان تلفیقی                                                                       |
| ۴          | • صورت وضعیت مالی تلفیقی                                                                       |
| ۵          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی                                                          |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی تلفیقی                                                                    |
| ۶          | ب- صورت‌های 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                                                                   |
| ۱۰-۹۴      | پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی                                                           |

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                         | نماینده اشخاص حقوقی             | سمت                             | امضاء |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|
| شرکت توسعه تجارت دلفارد (سهامی خاص)                      | آقای ابراهیم جهانگیری           | رئیس هیات مدیره - غیر موظف      |       |
| شرکت توسعه تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان (سهامی خاص) | آقای سید بهاء الدین حسینی هاشمی | نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف |       |
| شرکت فراز عمران آریانا (سهامی خاص)                       | آقای اسفندیار حیدری پور         | عضو هیات مدیره - غیر موظف       |       |
| شرکت خدمات ساختمانی و پیمانکاری آرمان (سهامی خاص)        | آقای احسان فلاحتی گیلوایی       | عضو هیات مدیره - غیر موظف       |       |
| شرکت گروه فنی و مهندسی راه سازان اکو (سهامی عام)         | آقای مرتضی خامی                 | عضو هیات مدیره و مدیر عامل      |       |



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| مبالغ به میلیون ریال                                     | سال ۱۴۰۲           | سال ۱۴۰۱           | یادداشت |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| <b>عملیات در حال تداوم</b>                               |                    |                    |         |
| <b>درآمد های عملیاتی</b>                                 |                    |                    |         |
| فروش                                                     | ۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹        | ۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰        | ۵       |
| درآمد فروش املاک                                         | ۶,۰۸۳,۰۵۷          | ۱۲,۰۸۵,۰۰۰         | ۵       |
| درآمد ارائه خدمات                                        | ۵,۰۴۹,۷۱۷          | ۱,۷۷۲,۵۵۳          | ۵       |
| سود سرمایه گذاری ها                                      | ۷,۸۴۸,۴۵۱          | ۲,۴۲۲,۱۰۸          | ۵       |
| سایر درآمدها                                             | ۴۶۵,۶۷۳            | ۶۰۴,۷۳۲            | ۵       |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها                    | (۷۴,۳۱۳)           | ۳۵۱,۵۸۸            | ۶       |
| <b>جمع درآمدهای عملیاتی</b>                              | <b>۲۷۸,۹۹۸,۴۴۳</b> | <b>۱۵۸,۴۵۳,۱۵۱</b> |         |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                           | (۲۳۰,۸۹۰,۵۵۹)      | (۱۲۹,۴۸۳,۸۳۲)      | ۷       |
| <b>سود ناخالص</b>                                        | <b>۴۸,۱۰۷,۸۸۵</b>  | <b>۲۸,۹۶۹,۳۱۹</b>  |         |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی                            | (۷,۷۸۱,۱۶۱)        | (۳,۶۴۶,۱۳۶)        | ۸       |
| آثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم امیددرو             | ۱۳,۴۹۴,۸۲۶         | -                  | ۹       |
| سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی                         | ۵۹۱,۶۹۶            | ۱۲۱,۹۱۹            | ۱۰-۱    |
| <b>سود عملیاتی</b>                                       | <b>۵۴,۴۱۳,۲۴۶</b>  | <b>۲۵,۴۴۵,۱۰۲</b>  |         |
| هزینه های مالی                                           | (۲۹,۸۵۱,۸۰۲)       | (۱۲,۶۷۱,۴۶۴)       | ۱۱      |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                      | ۲۲,۶۱۵,۴۰۷         | ۳۷,۶۸۸,۴۹۳         | ۱۲      |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته | ۴۷,۱۷۶,۸۵۰         | ۵۰,۴۶۲,۱۳۱         |         |
| سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته                   | ۵,۶۵۴,۸۱۷          | (۳,۷۸۵,۰۸۸)        |         |
| <b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>             | <b>۵۲,۸۳۱,۶۶۷</b>  | <b>۴۶,۶۷۷,۰۴۳</b>  |         |
| هزینه مالیات بر درآمد                                    | (۲,۷۲۸,۴۴۸)        | (۴۷۱,۷۳۹)          | ۳۸      |
| <b>سود خالص عملیات در حال تداوم</b>                      | <b>۵۰,۱۰۳,۲۱۹</b>  | <b>۴۶,۲۰۵,۳۰۵</b>  |         |
| <b>عملیات متوقف شده</b>                                  |                    |                    |         |
| سود خالص عملیات متوقف شده                                | ۱۷۰,۸۰۹            | -                  | ۱۰-۲    |
| <b>سود خالص</b>                                          | <b>۵۰,۲۷۴,۰۲۸</b>  | <b>۴۶,۲۰۵,۳۰۵</b>  |         |
| <b>قابل انتساب به</b>                                    |                    |                    |         |
| مالکان شرکت اصلی                                         | ۱۸,۹۵۳,۳۹۷         | ۲۳,۷۳۰,۰۵۴         |         |
| منافع فاقد حق کنترل                                      | ۳۱,۳۲۰,۶۳۰         | ۲۲,۴۷۵,۲۵۱         |         |
| <b>سود خالص</b>                                          | <b>۵۰,۲۷۴,۰۲۸</b>  | <b>۴۶,۲۰۵,۳۰۵</b>  |         |

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

|       |     |
|-------|-----|
| ۲۵۵   | ۵۵۱ |
| ۹۵۱   | ۴۱۴ |
| ۱,۲۰۵ | ۹۶۵ |
| -     | ۸   |
| ۱,۲۰۵ | ۹۷۳ |

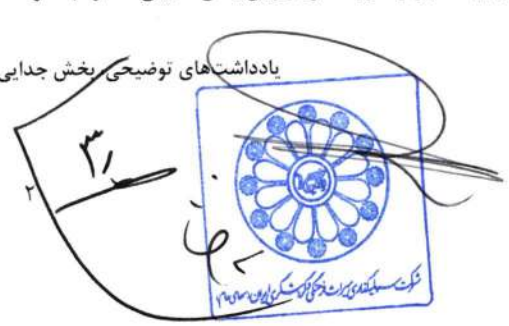


۱۳

از آنجاییکه 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 in blue ink.



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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

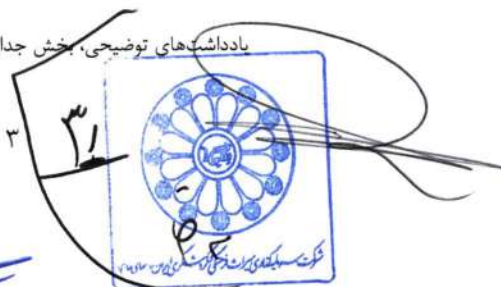
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         | یادداشت                                      |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>دارایی‌ها</b>              |                    |                                              |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>    |                    |                                              |
| ۲۰۳,۷۵۲,۲۲۴                   | ۳۰۰,۵۳۴,۷۸۷        | ۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود                     |
| ۹,۳۶۹,۷۴۸                     | ۲۲,۷۴۵,۷۹۱         | ۱۵ سرمایه گذاری در املاک                     |
| ۶۳۰,۹۱۷                       | -                  | ۱۶ زمین نگهداری شده برای ساخت املاک          |
| ۳۹,۷۱۴,۰۴۷                    | ۴۰,۷۶۸,۴۱۰         | ۱۷ سرقفلی                                    |
| ۸,۴۶۸,۶۳۲                     | ۷,۳۲۲,۳۲۷          | ۱۸ دارایی‌های نامشهود                        |
| ۴۸,۶۸۹,۴۳۳                    | ۸۶,۶۱۷,۴۲۳         | ۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته           |
| ۸,۱۱۳,۴۸۸                     | ۱۰,۵۰۹,۵۶۲         | ۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت            |
| ۱,۲۰۳,۸۸۲                     | ۴,۱۰۵,۸۲۱          | ۲۲ دریافتنی‌های بلندمدت                      |
| ۳۶۳,۵۵۴                       | -                  | ۲۳ سایر دارایی‌ها                            |
| <b>۳۲۰,۳۰۵,۹۲۵</b>            | <b>۴۷۲,۶۰۴,۱۲۰</b> | <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>               |
| <b>دارایی‌های جاری</b>        |                    |                                              |
| ۷,۳۵۰,۱۲۹                     | ۵,۰۲۱,۷۱۴          | ۲۴ پیش پرداخت‌ها                             |
| ۱۱,۸۱۸,۱۰۲                    | ۳۷,۱۴۰,۶۱۸         | ۲۵ موجودی مواد و کالا                        |
| ۱۴,۵۰۵,۸۷۸                    | ۱۵,۶۹۰,۴۱۶         | ۲۶ موجودی املاک                              |
| ۷۰,۳۶۰,۰۳۸                    | ۸۷,۹۲۰,۹۵۷         | ۲۲ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها     |
| ۳,۶۵۹,۷۴۷                     | ۳,۸۱۰,۶۳۰          | ۲۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                |
| ۱۱,۲۳۷,۷۰۲                    | ۱۰,۶۱۶,۲۵۶         | ۲۸ موجودی نقد                                |
| ۱۱۸,۹۳۱,۵۹۶                   | ۱۶۰,۳۰۰,۵۹۲        |                                              |
| ۲۰۹,۱۹۱                       | -                  | ۲۹ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| <b>۱۱۹,۱۴۰,۷۸۷</b>            | <b>۱۶۰,۳۰۰,۵۹۲</b> | <b>جمع دارایی‌های جاری</b>                   |
| <b>۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲</b>            | <b>۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲</b> | <b>جمع دارایی‌ها</b>                         |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b> |                    |                                              |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |                    |                                              |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۳۰ سرمایه                                    |
| ۱,۳۳۷,۴۴۸                     | ۲,۸۳۳,۳۲۹          | ۳۱ اندوخته قانونی                            |
| ۷,۵۴۵,۶۹۹                     | ۴,۸۵۰,۳۷۲          | ۳۲ اندوخته سرمایه ای                         |
| ۲۱,۹۵۵                        | -                  | اندوخته توسعه ای                             |
| ۱۶,۶۲۰,۶۸۸                    | ۲۳,۶۹۸,۹۹۰         | سود انباشته                                  |
| ۶۷۹,۵۷۲                       | ۹۷۹,۷۲۱            | صرف سهام خزانه                               |
| ۴,۱۳۸                         | ۴,۱۳۸              | آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی        |
| ۲۵۸,۵۶۷                       | ۱,۲۷۵,۲۸۵          | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل          |
| (۲,۴۷۲,۸۷۹)                   | (۳,۱۳۷,۵۲۰)        | ۳۳ سهام خزانه                                |
| ۳۳,۹۹۵,۱۸۸                    | ۵۰,۵۰۴,۲۱۵         | حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت      |
| ۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸                   | ۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶        | ۳۴ منافع فاقد حق کنترل                       |
| <b>۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶</b>            | <b>۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰</b> | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                      |
| <b>بدهی‌ها</b>                |                    |                                              |
| <b>بدهی‌های غیر جاری</b>      |                    |                                              |
| ۹۲,۴۹۹,۴۰۶                    | ۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶        | ۳۵ تسهیلات مالی بلندمدت                      |
| -                             | ۵,۱۹۷,۶۲۷          | ۳۶ پرداختنی‌های بلند مدت                     |
| ۱,۱۲۳,۹۳۴                     | ۱,۹۱۶,۹۴۸          | ۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| <b>۹۳,۶۲۳,۳۴۰</b>             | <b>۱۱۴,۷۸۳,۲۵۲</b> | <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>                 |
| <b>بدهی‌های جاری</b>          |                    |                                              |
| ۸۶,۰۷۷,۳۳۶                    | ۱۹۳,۵۲۸,۱۹۹        | ۳۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها     |
| ۴,۵۶۵,۳۲۰                     | ۶,۰۸۷,۰۹۶          | ۳۸ مالیات پرداختنی                           |
| ۲۴,۸۸۸,۹۲۶                    | ۳۶,۰۹۰,۴۵۱         | ۳۹ سود سهام پرداختنی                         |
| ۴۹,۱۳۲,۶۵۲                    | ۴۹,۲۵۴,۶۵۱         | ۳۵ تسهیلات مالی                              |
| ۷,۷۱۹,۳۳۲                     | ۱۷,۵۵۵,۸۶۴         | ۴۰ پیش دریافت‌ها                             |
| <b>۱۷۲,۳۸۳,۵۶۶</b>            | <b>۳۰۲,۵۱۶,۲۶۱</b> | <b>جمع بدهی‌های جاری</b>                     |
| <b>۲۶۶,۰۰۶,۹۰۶</b>            | <b>۴۱۷,۲۹۹,۵۱۲</b> | <b>جمع بدهی‌ها</b>                           |
| <b>۴۳۹,۴۴۶,۷۱۲</b>            | <b>۶۳۲,۸۰۴,۷۱۲</b> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>            |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| سال ۱۴۰۱      | سال ۱۴۰۲     | یادداشت |
|---------------|--------------|---------|
| ۲۹,۷۹۹,۷۴۵    | ۱۵,۰۳۳,۵۷۵   | ۴۱      |
| (۱,۶۰۰,۲۰۶)   | (۱,۳۳۸,۹۲۶)  |         |
| ۲۸,۱۹۹,۵۳۹    | ۱۳,۶۹۴,۶۵۰   |         |
| (۵۱۵,۳۲۳)     | (۱۹۳,۰۵۰)    |         |
| (۲۰,۸۵۶,۴۴۷)  | (۲۵,۶۹۴,۱۶۵) |         |
| ۴۰,۲۱۳        | ۸۸,۷۴۱       |         |
| .             | ۳۲۹,۰۰۷      |         |
| (۷,۷۴۳,۹۲۳)   | (۵,۷۱۸,۵۸۰)  |         |
| ۱,۶۱۱,۶۹۳     | ۱۴,۹۵۳       |         |
| .             | ۵۳۲,۴۳۳      |         |
| (۹۸,۴۳۷,۶۱۳)  | (۵,۶۶۲,۱۱۵)  |         |
| (۱۲۵,۹۰۱,۴۰۰) | (۳۶,۳۰۲,۷۷۶) |         |
| (۹۷,۷۰۱,۸۶۱)  | (۲۲,۶۰۸,۱۲۶) |         |
| (۱,۰۴۳,۳۱۰)   | (۲۴۳,۲۶۰)    |         |
| (۸۸۴,۶۳۰)     | (۹۸۷,۹۷۰)    |         |
| ۲۳,۴۶۵        | ۷۶۷,۳۴۹      |         |
| ۱۴,۰۸۲,۶۵۹    | ۲۹,۵۳۷,۳۴۷   |         |
| (۵,۲۳۱,۱۸۴)   | (۱۰,۱۴۳,۶۷۸) |         |
| ۳۰,۴۴۴        | ۴۶۲,۳۳۷      |         |
| .             | ۴,۷۱۸,۳۰۱    |         |
| ۳,۴۷۸,۰۵۵     | .            |         |
| .             | (۳,۴۷۸,۰۵۵)  |         |
| ۱,۵۳۹,۰۲۵     | .            |         |
| (۱,۵۳۹,۰۲۵)   | .            |         |
| (۲۶۰,۹۷۵)     | .            |         |
| ۱۰۹,۵۰۳,۴۴۵   | ۱۶,۷۴۶,۵۷۲   |         |
| (۱۰,۵۶۵,۲۵۸)  | (۶,۰۱۷,۸۴۶)  |         |
| (۸۵۴,۰۴۶)     | (۲,۳۴۸,۴۲۸)  |         |
| (۱,۰۳۸,۸۳۶)   | (۳,۹۵۶,۷۶۲)  |         |
| (۲,۸۹۵,۴۹۸)   | (۳,۱۱۸,۵۳۸)  |         |
| ۱۰۴,۷۲۵,۳۹۲   | ۲۱,۹۴۲,۳۶۲   |         |
| ۷,۰۲۳,۵۳۰     | (۶۶۵,۷۶۴)    |         |
| ۴,۱۶۱,۶۰۶     | ۱۱,۲۳۷,۷۰۲   |         |
| ۵۲,۵۶۶        | ۴۴,۳۱۸       |         |
| ۱۱,۲۳۷,۷۰۲    | ۱۰,۶۱۶,۲۵۶   |         |
| ۱,۹۱۱,۱۷۰     | ۱۵,۸۷۸,۶۵۵   |         |

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های حاصل نقدی فروش دارایی های ثابت مشهود

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

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

دریافت های ناشی از فروش شرکت های فرعی

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

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

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

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق مرابحه

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی

دریافت های نقدی ناشی از انتشار اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



۴۲

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large circular stamp with a sun-like emblem and the word 'مهر' (Seal).

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت                                | سال ۱۴۰۲   | سال ۱۴۰۱    |
|----------------------------------------|------------|-------------|
| <b>درآمدهای عملیاتی</b>                |            |             |
| درآمد سود سهام                         | ۵          | ۱۲,۱۸۷,۶۵۴  |
| درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها | ۵          | ۵۵,۳۰۱      |
| سود فروش سرمایه گذاریها                | ۵          | ۹۸۳,۱۳۱     |
| سایر درآمدها                           | ۵          | ۲۹۴,۶۱۶     |
| سود تغییر ارزش سرمایه گذاریها          | ۶          | ۸۹,۶۶۴      |
| جمع درآمدهای عملیاتی                   | ۱۴,۹۸۹,۱۰۸ | ۱۳,۶۱۰,۳۶۶  |
| <b>هزینه های عملیاتی</b>               |            |             |
| هزینه های فروش، عمومی و اداری          | ۸          | (۲۸۶,۰۶۵)   |
| هزینه استهلاک                          |            | (۶,۵۶۳)     |
| هزینه اجاره                            |            | (۳,۵۸۹)     |
| جمع هزینه های عملیاتی                  | (۵۳۷,۱۳۹)  | (۲۹۶,۲۱۷)   |
| <b>سود عملیاتی</b>                     |            |             |
| هزینه های مالی                         | ۱۱         | ۱۳,۳۱۴,۱۴۹  |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی    | ۱۲         | (۳,۲۴۶,۶۱۳) |
| سود قبل از مالیات                      |            | ۲,۱۰۱,۲۲۷   |
| هزینه مالیات بر درآمد                  | ۳۸         | ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  |
| سود خالص                               | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸ | ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  |
| <b>سود هر سهم</b>                      |            |             |
| <b>سود پایه هر سهم:</b>                |            |             |
| عملیاتی (ریال)                         | ۷۲۳        | ۶۶۶         |
| غیرعملیاتی (ریال)                      | ۳۴         | (۵۷)        |
| سود پایه هر سهم (ریال)                 | ۷۵۷        | ۶۰۸         |



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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۶

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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت                                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>دارایی‌ها</b>                       |                   |                   |
| <b>دارایی‌های غیر جاری</b>             |                   |                   |
| ۱۴ دارایی‌های ثابت مشهود               | ۵,۸۲۵,۲۸۶         | ۹,۶۱۹,۳۶۰         |
| ۱۵ سرمایه گذاری در املاک               | .                 | ۸۹۲,۹۳۸           |
| ۱۸ دارایی‌های نامشهود                  | ۵۱                | ۵۱                |
| ۱۹ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی       | ۳۶,۳۷۵,۷۹۵        | ۲۴,۶۱۶,۱۳۸        |
| ۲۰ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته     | ۸,۴۶۱,۹۴۳         | ۹,۸۶۰,۹۰۸         |
| ۲۱ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت       | ۸۸۶,۶۹۹           | ۱,۵۲۷,۷۳۶         |
| ۲۲ دریافتی‌های بلندمدت                 | ۵,۷۰۷,۵۱۰         | ۲,۷۴۳,۱۹۲         |
| <b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>         | <b>۵۷,۲۵۷,۲۸۳</b> | <b>۴۹,۲۶۰,۳۲۳</b> |
| <b>دارایی‌های جاری</b>                 |                   |                   |
| ۲۴ پیش‌پرداخت‌ها                       | ۹,۶۰۹             | ۱۷,۲۳۹            |
| ۲۲ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها | ۲۶,۰۴۷,۵۱۰        | ۱۹,۸۲۶,۶۱۶        |
| ۲۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          | ۱۲۲,۲۰۵           | ۴۳۰,۵۵۴           |
| ۲۸ موجودی نقد                          | ۱۷,۴۵۱            | ۲۰۰,۲۵۹           |
| <b>جمع دارایی‌های جاری</b>             | <b>۲۶,۱۹۶,۷۷۶</b> | <b>۲۰,۴۷۴,۶۶۷</b> |
| <b>جمع دارایی‌ها</b>                   | <b>۸۳,۴۵۴,۰۵۹</b> | <b>۶۹,۷۳۴,۹۹۰</b> |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>          |                   |                   |
| <b>حقوق مالکانه</b>                    |                   |                   |
| ۳۰ سرمایه                              | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۳۱ اندوخته قانونی                      | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰,۰۰۰         |
| ۳۲ اندوخته سرمایه ای                   | ۵,۹۴۵,۸۳۶         | ۸,۶۴۱,۱۶۳         |
| سود انباشته                            | ۱۵,۰۱۱,۵۵۹        | ۱۴,۶۷۹,۹۳۴        |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>                | <b>۴۲,۹۵۷,۳۹۵</b> | <b>۳۴,۳۲۱,۰۹۷</b> |
| <b>بدهی‌ها</b>                         |                   |                   |
| <b>بدهی‌های غیر جاری</b>               |                   |                   |
| ۳۵ تسهیلات مالی بلندمدت                | ۴,۷۹۶,۲۳۶         | .                 |
| ۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     | ۳۰,۲۲۷            | ۱۶,۳۶۷            |
| <b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>           | <b>۴,۸۲۶,۴۶۴</b>  | <b>۱۶,۳۶۷</b>     |
| <b>بدهی‌های جاری</b>                   |                   |                   |
| ۳۶ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها | ۲۹,۵۳۱,۹۲۲        | ۲۷,۹۷۰,۱۸۵        |
| ۳۵ تسهیلات مالی                        | ۱,۵۳۱,۸۱۴         | ۵,۲۹۷,۹۵۴         |
| ۳۸ مالیات پرداختنی                     | ۲۰,۰۰۰            | ۲۰,۰۰۰            |
| ۳۹ سود سهام پرداختنی                   | ۴,۵۸۶,۴۶۵         | ۲,۰۴۳,۲۲۷         |
| ۴۰ پیش‌دریافتها                        | .                 | ۶۶,۱۶۱            |
| <b>جمع بدهی‌های جاری</b>               | <b>۳۵,۶۷۰,۲۰۱</b> | <b>۳۵,۳۹۷,۵۲۶</b> |
| <b>جمع بدهی‌ها</b>                     | <b>۴۰,۴۹۶,۶۶۴</b> | <b>۳۵,۴۱۳,۸۹۳</b> |
| <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>      | <b>۸۳,۴۵۴,۰۵۹</b> | <b>۶۹,۷۳۴,۹۹۰</b> |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and a blue circular official stamp of the Ministry of Culture and Tourism of Iran are present at the bottom of the page.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| سرمایه                                        | اندوخته قانونی | اندوخته سرمایه ای | سود انباشته | جمع         |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|-------------|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۵۶۸,۴۳۴         | ۸,۰۸۳,۹۰۰   | ۲۴,۶۵۲,۳۳۴  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱         |                |                   |             |             |
| سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۱ | .              | .                 | ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  | ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  |
| سود سهام مصوب                                 | .              | .                 | (۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۲,۵۰۰,۰۰۰) |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای                    | .              | ۳,۰۷۲,۷۲۹         | (۳,۰۷۲,۷۲۹) | .           |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۸,۶۴۱,۱۶۳         | ۱۴,۶۷۹,۹۳۴  | ۳۴,۳۲۱,۰۹۷  |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲         |                |                   |             |             |
| سود خالص سال ۱۴۰۲                             | .              | .                 | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸  | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸  |
| سود سهام مصوب                                 | .              | .                 | (۶,۵۰۰,۰۰۰) | (۶,۵۰۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه                                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | (۵,۰۰۰,۰۰۰)       | (۵,۰۰۰,۰۰۰) | .           |
| تخصیص به اندوخته قانونی                       | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | .                 | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | .           |
| تخصیص به اندوخته سرمایه ای                    | .              | ۲,۳۰۴,۶۷۳         | (۲,۳۰۴,۶۷۳) | .           |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۹۴۵,۸۳۶         | ۱۵,۰۱۱,۵۵۹  | ۴۲,۹۵۷,۳۹۵  |

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده طبق صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۳۴۵,۵۸۸     | ۱,۹۸۴,۸۹۴   | ۴۱      |
| ۰           | (۵۶,۲۹۰)    |         |
| ۳۴۵,۵۸۸     | ۱,۹۲۸,۶۰۵   |         |
| ۰           | ۴,۵۳۴,۷۰۰   |         |
| (۱۱,۵۰۷)    | (۴,۳۵۰,۲۴۹) |         |
| ۰           | ۸,۱۱۹,۶۱۵   |         |
| (۲,۲۱۲,۵۵۴) | (۶,۰۱۷,۹۰۰) |         |
| ۰           | ۱۹۴,۰۰۰     |         |
| (۴۳۱,۲۱۲)   | (۹۷۱,۷۷۸)   |         |
| (۲,۶۵۵,۲۷۳) | ۱,۶۰۸,۳۸۸   |         |
| (۲,۳۰۹,۶۸۷) | ۳,۵۳۶,۹۹۳   |         |
| ۰           | ۶۵۸,۵۵۳     |         |
| (۵۹۳,۰۰۰)   | (۵۰۰,۰۰۰)   |         |
| ۶۰۰,۰۰۰     | ۱۶۳,۵۰۰     |         |
| ۰           | (۱۴۲,۰۸۱)   |         |
| (۷۲۱)       | (۶۹,۵۹۴)    |         |
| ۰           | (۳,۴۷۸,۰۵۵) |         |
| ۰           | (۷۸۲,۲۴۷)   |         |
| ۳,۴۷۸,۰۵۵   | ۴,۷۱۸,۳۰۱   |         |
| ۰           | (۳۳۲,۳۳۸)   |         |
| (۱,۰۳۸,۸۳۶) | (۳,۹۵۶,۷۶۲) |         |
| ۲,۴۴۵,۴۹۸   | (۳,۷۲۰,۷۲۳) |         |
| ۱۳۵,۸۱۱     | (۱۸۳,۷۳۱)   |         |
| ۶۲,۲۳۲      | ۲۰۰,۲۵۹     |         |
| ۲,۲۱۷       | ۹۲۳         |         |
| ۲۰۰,۲۵۹     | ۱۷,۴۵۱      |         |

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 مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی برای سرمایه گذاری در املاک

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق تبعی

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق تبعی

دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مرابحه

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه

پرداخت نقدی سود سهام

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

خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and date '۹' and '۱۳'.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

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

### ۱-۲- فعالیت های اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت های شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، بازرگانی، توسعه و آموزش و بهره برداری از فضاها و ظرفیت های گردشگری و صنایع دستی و انواع خدمات مرتبط با نهادهای مالی و بازار اوراق بهادار و فعالیت های بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر موارد در سطح ملی و بین المللی است. و نیز موضوع فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۱-۱۹ می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

| شرکت     |          | گروه     |          |
|----------|----------|----------|----------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |
| نفر      | نفر      | نفر      | نفر      |
| ۲۸       | ۳۰       | ۶۸۶      | ۲۳۶۶     |
| ۰        | ۰        | ۲۴۳      | ۱۳۵      |
| ۲۸       | ۳۰       | ۹۲۹      | ۲۵۰۱     |

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمائکاری

### ۱-۳-۱- افزایش کارکنان قراردادی مربوط به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایران می باشد.

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری مصوب شده ولی لازم الاجرا نمی باشد به شرح زیر است:

۱-۳-۱- استاندارد شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که به اعتقاد مدیریت شرکت آثار با اهمیتی بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه ندارد.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

#### ۲-۳- مبنای تلفیق

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها 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 ۱۹-۶ ارائه شده است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.
- ۳-۳- سرقفلی
- ۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد " حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل " بر " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل "، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، " خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل باشد "، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.
- ۳-۴- درآمد عملیاتی
- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.
- ۳-۴-۵- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال بازیاخت آن وجود دارد شناسایی می شود، و ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 | نرخ ارز | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|-----------|---------|---------------------|
| صندوق ارزی دلار          | آزاد      | ۵۹۹,۰۰۰ | قابل دسترس بودن     |
| صندوق ارزی یورو          | آزاد      | ۶۵۷,۲۸۰ | قابل دسترس بودن     |
| صندوق ارزی لیر           | آزاد      | ۱۷,۳۶۴  | قابل دسترس بودن     |
| صندوق ارزی دینار عراق    | آزاد      | ۳۱۳     | قابل دسترس بودن     |
| پرداختنی های ارز یورو    | آزاد      | ۶۵۷,۲۸۰ | قابل دسترس بودن     |
| بانک ارزی یورو           | آزاد      | ۶۵۷,۲۸۰ | قابل دسترس بودن     |
| بانک ارزی دلار           | آزاد      | ۵۹۹,۰۰۰ | قابل دسترس بودن     |
| بانک ارزی درهم           | آزاد      | ۱۶۲,۰۰۰ | قابل دسترس بودن     |

۶-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود 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 می‌شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌گردد. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

| نوع دارایی                      | نرخ استهلاك                             | روش استهلاك       |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|
| اثاثیه و منصوبات                | ۵ و ۶ ساله                              | خط مستقیم         |
| وسائط نقلیه                     | ۶ ساله                                  | خط مستقیم         |
| ساختمان                         | ۱۰ و ۱۵ ساله                            | خط مستقیم         |
| ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات | ۱۳٪ و ۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله              | خط مستقیم و نزولی |
| تاسیسات                         | ۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله                    | خط مستقیم         |
| معادن                           | میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج | خط مستقیم         |

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

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

۴-۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

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

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

به میزانی که مزیت ناشی از فعالیت باطله برداری به شکل موجودی تولید شده تحقق می‌یابد، واحد تجاری باید مخارج فعالیت باطله برداری را طبق اصول استاندارد 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 می‌شود.

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

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

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

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 ۱۴۰۲

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

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاک و زیان های کاهش ارزش، به شیوه ای همانند دارایی موجود که بخشی از آن است، به حساب گرفته شود. دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده ی بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت باطله برداری، بیشتر در دسترس قرار گرفته است، مستهلک شود. روش آحاد تولید باید به کار رود مگر اینکه روش دیگری مناسب تر باشد.

موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفاسیر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معادن سطحی" ذکر شده است در این ارتباط با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق الذکر استفاده شده است.

#### ۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

#### ۳-۹- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

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

#### ۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

#### ۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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



### ۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

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

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

### ۳-۱۳- موجودی املاک

#### ۳-۱۳-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

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

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

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

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

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

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

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

### ۳-۱۴- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

### ۳-۱۵- ذخایر

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

### ۳-۱۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



| اندازه گیری                                                                                   |                                                                                           |                                                      |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|
| شرکت                                                                                          | گروه                                                                                      | نوع سرمایه گذاری                                     |                          |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                               | مشمول تلفیق                                                                               | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی                        | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                               | ارزش ویژه                                                                                 | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته                      |                          |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها                               | بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری                            | سایر سرمایه گذاری های بلندمدت                        |                          |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                      | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها                                  | سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار                  | سرمایه گذاری های جاری    |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                                   | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها                               | سایر سرمایه گذاری های جاری                           |                          |
| شناخت درآمد                                                                                   |                                                                                           |                                                      |                          |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) | مشمول تلفیق                                                                               | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی                        | انواع سرمایه گذاری ها    |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) | روش ارزش ویژه                                                                             | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته                      |                          |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)     | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها |                          |
| در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                    | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                    |                          |

۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۶-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱۶-۳-۱- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت

شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.

۳-۱۶-۳-۱- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۵-۱-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن 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 سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۳- سهام خزانه

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

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

۱۷-۳-۳- 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.

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

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 صورت های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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 مالیات های پرداختی جاری و انتقالی را نشان می‌دهد.

۲۰-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به 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.

۲۰-۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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



۵- درآمدهای عملیاتی

| مبالغ به میلیون ریال |            | گروه        |             | یادداشت |                     |
|----------------------|------------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| شرکت                 |            | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |         |                     |
| سال ۱۴۰۱             | سال ۱۴۰۲   | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |         |                     |
| -                    | -          | ۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰ | ۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹ | ۵-۱     | درآمد فروش          |
| -                    | -          | ۱,۷۷۲,۵۵۳   | ۵,۰۴۹,۷۱۷   | ۵-۲     | درآمد ارائه خدمات   |
| ۱۳,۲۲۶,۰۸۵           | ۱۴,۸۰۲,۵۹۱ | ۲,۴۲۲,۱۰۸   | ۷,۸۴۸,۴۵۱   | ۵-۳     | سود سرمایه گذاری ها |
| -                    | -          | ۱۲,۰۸۵,۰۰۰  | ۶,۰۸۳,۰۵۷   | ۵-۴     | درآمد فروش املاک    |
| ۲۹۴,۶۱۶              | ۱۸۶,۵۱۷    | ۶۰۴,۷۳۲     | ۴۶۵,۶۷۳     |         | سایر درآمدها        |
| ۱۳,۵۲۰,۷۰۲           | ۱۴,۹۸۹,۱۰۸ | ۱۵۸,۱۰۱,۵۶۳ | ۲۷۹,۰۷۲,۷۵۶ |         |                     |

۵-۱- درآمد فروش

| مبالغ به میلیون ریال |           | گروه        |           | گروه                          |  |
|----------------------|-----------|-------------|-----------|-------------------------------|--|
| شرکت                 |           | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲  |                               |  |
| مبلغ                 | مقدار     | مبلغ        | مقدار     | داخلی                         |  |
| سال ۱۴۰۱             | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲  |                               |  |
| ۱۸,۹۱۷,۸۱۰           | ۱۳۱,۷۳۰   | ۱۳۱,۷۶۳,۳۶۲ | ۵۸۹,۰۴۱   | انواع میلگرد                  |  |
| ۷۳,۶۸۷,۳۱۳           | ۸۰۰,۷۹۳   | ۶۴,۴۲۰,۹۸۲  | ۵۸۹,۴۶۲   | آهن اسفنجی                    |  |
| ۳۶,۶۵۴,۶۶۰           | ۲,۵۵۴,۳۳۲ | ۴۷,۴۴۴,۹۳۶  | ۲,۵۹۴,۷۵۵ | سنگ آهن مگنتیت                |  |
| -                    | -         | ۵۰۴,۵۶۷     | ۳۲,۵۵۳    | سنگ آهن                       |  |
| ۱,۱۵۴,۳۰۸            | ۶۳۰,۳۷۱   | ۶,۹۰۶,۱۸۲   | ۱۶۴,۷۴۸   | گندله سنگ آهن                 |  |
| ۲,۹۵۹,۲۱۶            | ۲۰,۵۸۸    | ۲,۳۵۱,۸۲۸   | ۸۳,۹۰۱    | شمش فولاد                     |  |
| ۲,۵۱۴,۴۸۰            | ۸,۲۵۹     | ۵۰۲,۰۶۸     | ۱,۷۵۴     | ورق                           |  |
| ۱,۹۷۹,۲۱۶            | -         | ۸۸۰,۷۷۲     | -         | مواد آتشباری                  |  |
| -                    | -         | ۲۷۲,۳۹۴     | ۱,۲۵۱     | تیرآهن                        |  |
| ۷۴,۲۲۴               | ۱۷۲,۱۶۴   | ۱۰۴,۴۴۳     | ۱۸۳       | انواع پشم و کرک               |  |
| -                    | -         | ۵۹۱,۳۷۲     | ۱۳        | کامیون (دستگاه)               |  |
| ۳۱,۷۱۴               | ۲         | -           | -         | DRY GAS SEAL-۳۷-DGS۲۰/۱۳-E۱-U |  |
| ۲۹,۲۹۸               | ۲         | -           | -         | DRY GAS SEAL-۳۷-DGS۲۰/۹۸-E۴-U |  |
| ۱,۵۷۴,۷۲۰            | ۳۷۰۰      | ۱,۴۱۳,۰۲۴   | ۳,۲۰۰     | روغن آفتابگردان               |  |
| -                    | -         | ۳۰۹,۳۳۷     | ۲,۸۷۷     | دانه جو دامی                  |  |
| ۲۴۰,۰۳۶              | ۱۳۰۱      | -           | -         | زغال سنگ                      |  |
| ۲۱۰,۴۳۶              | ۲۴۹۷,۵۸   | ۱۲۷,۶۸۴     | ۱,۰۰۰     | بریکت آهن اسفنجی              |  |
| ۱۰۰,۲۴۹              | ۳۰۰       | -           | -         | دانه عدس سبز فله              |  |
| ۶۷,۴۴۱               | ۶۳۵       | -           | -         | ایزار دقیق (عدد)              |  |
| ۳۱,۹۰۹               | ۴۹۵       | ۱۳۳,۲۱۰     | ۷۵۵       | بلبرینگ (عدد)                 |  |
| ۱۱,۷۹۹               | ۱۳۰       | -           | -         | تجهیزات اداری                 |  |
| ۶۴۶                  | ۹۳,۴۲     | -           | -         | سیمان فله                     |  |
| -                    | -         | ۴۴۵,۹۹۸     | -         | سایر                          |  |
| ۱۴۰,۲۳۹,۲۷۶          | -         | ۲۵۸,۱۷۲,۱۵۸ | -         |                               |  |
| ۸۸۵,۱۴۰              | ۵۹۸۰۰۹    | ۱,۴۹۶,۷۲۹   | -         | صادراتی                       |  |
| ۲۹۸۰۰۱۷              | ۳۵۰۰      | -           | -         | انواع میلگرد صادراتی          |  |
| ۱۴۱,۴۲۲,۶۳۳          | -         | ۲۵۹,۶۶۸,۸۸۷ | -         | آهن اسفنجی صادراتی            |  |
| (۳۰۵,۴۶۳)            | -         | (۴۳,۰۲۸)    | -         |                               |  |
| ۱۴۱,۲۱۷,۱۷۰          | -         | ۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹ | -         | برگشت از فروش                 |  |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| مبالغ به میلیون ریال)                                              |             | سال ۱۴۰۲ |             | سال ۱۴۰۱   |            |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|----------|-------------|------------|------------|
|                                                                    | نسبت به کل  | مبلغ     | نسبت به کل  | مبلغ       | نسبت به کل |
| گروه اشخاص وابسته                                                  |             |          |             |            |            |
| شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور                                 | ۷۴۰۷,۲۲۸    | ۳٪       | -           | ۱,۵۶۸,۸۹۹  | ۱٪         |
| توسعه تجارت دلفاراد                                                | ۳,۵۸۰,۵۱۱   | ۱٪       | -           | ۱۸۷,۹۵۷    | ۰٪         |
| شرکت نگین افق نیایش                                                | ۹۴۷,۲۸۸     | ۰٪       | -           | ۲۲,۰۰۰     | ۰٪         |
| حمل و نقل پرچم بار                                                 | ۴۰,۸۷۵      | ۰٪       | -           | ۱۴,۶۲۱,۹۲۰ | ۹٪         |
| مجتمع فولاد صنعت بناب                                              | -           | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| سایر اشخاص و شرکتها                                                | ۱۰,۹۷۵,۹۰۲  | ۴٪       | -           | ۱۴,۴۱۷,۵۷۹ | ۱۰٪        |
| شرکت مروارید سبز کاریز                                             | ۲۴,۰۸۸,۹۷۲  | ۹٪       | ۱۳,۸۲۰,۴۸۹  | ۱۰٪        |            |
| شرکت صنایع فولاد کاوه                                              | ۱,۷۷۳,۰۶۳   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت توسعه اتی تیوا                                                | ۱,۴۱۳,۰۲۴   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت فرهنگ سلامت باختر                                             | ۵۹۱,۳۷۲     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت بازرگانی توسعه ورزش آفریتان امین                              | ۴۷۵,۵۶۰     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| معذنی و صنعتی گل گهر                                               | ۱۸,۰۸۰,۹۸۷  | ۷٪       | ۱۶,۳۸۰,۵۸۳  | ۱۳٪        |            |
| شرکت فولاد خرم‌دشت تاختستان (سهامی خاص)                            | ۱۳,۸۹۶,۲۰۴  | ۵٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان (با مسئولیت محدود)                 | ۱۳,۷۶۶,۲۲۴  | ۵٪       | -           | -          | ۰٪         |
| مصطفی خواجویی                                                      | ۱۱,۶۴۲,۶۰۳  | ۴٪       | ۸۷۸,۱۷۱     | ۱٪         |            |
| فولاد بوتیای ایرانیان                                              | ۹,۱۴۵,۰۳۱   | ۴٪       | ۱,۷۵۶,۹۰۸   | ۱٪         |            |
| شرکت بین‌المللی اسمیران                                            | ۸,۲۹۹,۲۹۲   | ۳٪       | ۱۳,۵۹۳,۳۴۱  | ۱۰٪        |            |
| محمد پناه زاده حاتمیری (تبریز)                                     | ۶,۱۴۶,۲۱۶   | ۲٪       | ۷۷۷,۸۱۴     | ۱٪         |            |
| پیشگامان فولاد تجارت شهریار                                        | ۴,۵۶۲,۰۰۷   | ۲٪       | ۱,۰۰۴,۹۰۳   | ۱٪         |            |
| دنا تجارت امیر                                                     | ۴,۴۵۸,۴۲۱   | ۲٪       | ۵,۹۳۱,۴۱۷   | ۴٪         |            |
| شرکت آیش فولاد تبریز (سهامی خاص)                                   | ۴,۴۰۶,۰۲۹   | ۲٪       | -           | -          | ۰٪         |
| ساختمانی و تولید مصالح ساختمانی اتحاد بناب (سهامی خاص) - ثبت ۴۴۰۰۳ | ۳,۹۴۵,۵۷۱   | ۳٪       | -           | -          | ۰٪         |
| گلنگ سازان سیاهان                                                  | ۳,۸۰۸,۳۷۰   | ۱٪       | ۱,۳۷۵,۵۹۵   | ۱٪         |            |
| تولید فولاد تارا شمش یزد                                           | ۳,۵۳۴,۳۸۵   | ۱٪       | ۷۷۸,۷۵۸     | ۱٪         |            |
| آبادکا کاش ایرانیان                                                | ۳,۱۹۷,۸۰۲   | ۱٪       | ۱,۰۲۰,۳۶۱   | ۱٪         |            |
| پردیس صنعت زنده رود                                                | ۳,۰۳۵,۳۵۸   | ۱٪       | ۴,۷۷۸,۶۴۵   | ۳٪         |            |
| فولاد سیرجان ایرانیان                                              | ۳,۰۰۸,۶۶۹   | ۱٪       | ۲۶۸,۵۳۶     | ۰٪         |            |
| پدیده کاوش ایرانیان                                                | ۲,۶۶۶,۵۴۳   | ۱٪       | ۲,۰۳۴,۹۲۹   | ۱٪         |            |
| فجر حداد بناب                                                      | ۲,۶۶۴,۶۶۵   | ۱٪       | ۱,۱۱۸,۸۲۱   | ۱٪         |            |
| شرکت سپندان تجارت ساهی غرب سابلان (با مسئولیت محدود)               | ۲,۱۰۱,۳۵۴   | ۱٪       | ۶۹۹,۷۴۲     | ۰٪         |            |
| مجتمع فولاد روینا جنوب                                             | ۱,۹۹۹,۶۲۶   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| فولاد هرمزگان جنوب                                                 | ۱,۹۴۵,۴۷۷   | ۱٪       | ۷۹۴,۸۹۰     | ۱٪         |            |
| مجتمع فولاد البرز ناب آرش                                          | ۱,۹۰۰,۷۳۵   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| پاییزان فولاد پارس                                                 | ۱,۸۸۵,۷۷۹   | ۱٪       | ۵,۴۱۵,۱۱۷   | ۴٪         |            |
| فولاد البازی ایران                                                 | ۱,۷۶۱,۰۲۳   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت گوهر گانی زراوند                                              | ۱,۷۲۳,۹۹۷   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| جدید گستر ایساتیس                                                  | ۱,۳۹۳,۱۱۱   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| منا فولاد پارسین                                                   | ۱,۳۷۴,۶۴۷   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)                     | ۱,۳۱۷,۱۲۵   | ۱٪       | -           | -          | ۰٪         |
| دوب آهن و نورد کرمان                                               | ۱,۱۷۳,۱۴۶   | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| آیده آل شمش کویر                                                   | ۱,۱۵۵,۱۹۱   | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت الوند پایدار افق                                              | ۱,۰۵۴,۳۸۴   | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت آرتا فولاد مهر (سهامی خاص)                                    | ۹۵۱,۷۶۰     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| سدید شمش خاتم                                                      | ۹۱۶,۴۳۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت الوند پایدار افق (سهامی خاص)                                  | ۸۹۳,۵۴۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| جمال حسین زاده                                                     | ۸۱۶,۴۵۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| تعاونی ذوب و ریخته گری فولاد سفید دشت                              | ۷۸۶,۵۶۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| پارمیدا پولاد ایساتیس                                              | ۷۸۴,۳۳۷     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)                                        | ۷۷۴,۴۷۴     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| آترین صنعت کارو                                                    | ۷۲۲,۷۱۲     | ۰٪       | ۲,۱۵۴,۰۷۶   | ۲٪         |            |
| فولاد کاوه جنوب کیش                                                | ۶۴۴,۲۸۴     | ۰٪       | ۱,۲۲۲,۱۹۳   | ۱٪         |            |
| شرکت فولاد تمین رستاک خلیج فارس (سهامی خاص)                        | ۶۰۹,۰۹۷     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شکوه تجارت دورینکا                                                 | ۵۹۵,۷۴۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| صنعت تجارت پردیس آذربایجان                                         | ۵۸۰,۳۵۷     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| شرکت پرتو فلزات کیان (سهامی خاص)                                   | ۵۷۷,۶۹۹     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| مجتمع فولاد سامان یزد                                              | ۵۳۵,۲۲۷     | ۰٪       | -           | -          | ۰٪         |
| توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند                               | ۲۸۲,۳۲۹     | ۰٪       | ۱,۱۹۰,۱۲۹   | ۱٪         |            |
| پارس پولاد یازان                                                   | ۲۵۷,۶۰۹     | ۰٪       | ۴۴۴,۵۴۳     | ۰٪         |            |
| فولاد تانان کویر                                                   | ۲۳۴,۰۶۶     | ۰٪       | ۶۷۴,۷۲۴     | ۰٪         |            |
| مجتمع صنعتی اسفراین                                                | ۱۰۵,۶۶۳     | ۰٪       | ۴۵۰,۷۰۰     | ۰٪         |            |
| سایر اشخاص                                                         | ۶۸,۲۰۲,۸۹۹  | ۲٪       | ۴۸,۲۷۵,۲۰۷  | ۳٪         |            |
|                                                                    | ۲۴۸,۶۴۹,۹۵۷ | ۹۶٪      | ۱۲۶,۷۹۹,۵۹۱ | ۹۰٪        |            |
|                                                                    | ۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹ | ۱۰۰٪     | ۱۴۱,۳۱۷,۱۷۰ | ۱۰۰٪       |            |

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

۵-۱-۳- افزایش فروش در سال جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار و نرخ و بازه زمانی مورد گزارش می باشد. همچنین تحصیل سهام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و تبع آن افزایش فروش محصولات آن شرکت در این دوره، علت دیگر افزایش این حساب می باشد.

۵-۱-۴- درآمد امتیاز استخراج معدن ۵ گل گهر مربوط به قرارداد منعقد با سازمان ازمیدرو می باشد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

مبالغ به میلیون ریال

| گروه      |           |
|-----------|-----------|
| سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  |
| ۴,۲۸۱,۹۵۷ | ۱,۱۴۱,۴۸۱ |
| ۲۸,۱۶۲    | ۱۰۵,۴۴۴   |
| -         | ۴۸۵,۲۱۴   |
| ۶۱۸,۱۸۸   | -         |
| ۱۲۱,۴۰۹   | ۴۰,۴۱۴    |
| ۵,۰۴۹,۷۱۷ | ۱,۷۷۲,۵۵۳ |

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

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت | گروه      |           | شرکت       |            |
|---------|-----------|-----------|------------|------------|
|         | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲   | سال ۱۴۰۱   |
| ۵-۳-۱   | ۹۶۳,۶۰۷   | ۱۴۶,۶۱۰   | ۱۲,۱۸۷,۶۵۴ | ۱۲,۱۸۷,۶۵۴ |
| ۵-۳-۲   | ۴۰۶,۰۹۱   | ۱۰۵,۵۸۱   | ۴۵,۷۳۷     | ۵۵,۳۰۱     |
| ۵-۳-۳   | ۶,۴۷۸,۷۵۳ | ۲,۱۶۹,۹۱۷ | ۱,۷۸۲,۹۲۸  | ۹۸۳,۱۳۱    |
|         | ۷,۸۴۸,۴۵۱ | ۳,۴۲۲,۱۰۸ | ۱۴,۸۰۲,۵۹۱ | ۱۳,۲۲۶,۰۸۵ |

درآمد سود سهام  
درآمد سود تقسیمی شده  
سود حاصل از فروش سهام

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

مبالغ به میلیون ریال

| گروه     |          | شرکت      |           |
|----------|----------|-----------|-----------|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  |
| -        | -        | ۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۰۰,۰۰۰ |
| -        | -        | ۴,۵۱۵,۵۸۹ | ۵,۱۸۸,۰۸۳ |
| -        | -        | ۳۰۳,۸۴۹   | -         |
| -        | -        | ۲۳۳,۱۱۹   | ۲۲,۹۵۷    |
| -        | -        | ۹۹,۹۹۰    | -         |
| -        | -        | ۵۲,۲۸۲    | -         |
| -        | -        | ۱۱,۸۱۳    | ۱۶۳,۳۲۳   |
| -        | -        | ۸,۶۰۸     | ۵۶,۳۴۰    |
| -        | -        | ۶۹,۱۰۴    | ۱۲,۶۰۹    |

سود سهام شرکت‌های فرعی

شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات  
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانینان  
شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان  
شرکت لیزینگ گردشگری  
گروه بازرگانی دانا  
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات  
شرکت تندیس تجارت باختر  
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات  
سرمایه گذاری لقمان

سود سهام سایر شرکت ها

|                                  |         |         |            |
|----------------------------------|---------|---------|------------|
| بانک گردشگری                     | -       | ۶۹,۶۷۸  | ۶۲,۰۵۲     |
| کارگزاری توسعه سپهند             | ۲۱۶,۰۰۰ | -       | -          |
| فراورده های غذایی و قند چهارمحال | ۳,۵۸۱   | -       | -          |
| بانک ملت                         | ۲,۴۷۹   | ۳,۲۰۰   | ۳,۲۰۰      |
| صنایع غذایی مینو شرق             | ۱,۵۸۵   | -       | -          |
| تولید نیروی برق دماوند           | ۶,۱۱۸   | ۲۴,۸۹۷  | ۲۴,۸۹۷     |
| صنعتی مینو                       | ۹۴۲     | -       | -          |
| شرکت پارس مینو                   | ۹۲۳     | -       | -          |
| هلدینگ سرمایه گذاری البرز        | ۲۱۳     | ۸۱۹     | ۸۱۹        |
| گروه مینا                        | ۱۵۸     | ۱۰,۱۶   | ۱۰,۱۶      |
| زامیاد                           | ۸۵      | -       | -          |
| ملی صنایع مس ایران               | -       | -       | ۱۰,۸۵۰     |
| شرکت پالایش نفت اصفهان           | -       | ۶,۵۹۴   | ۶,۵۹۴      |
| سرمایه گذاری دارویی تامین        | -       | -       | ۶,۳۶۷      |
| سرمایه گذاری توسعه ملی           | -       | ۱۱,۵۲۰  | ۵,۷۶۰      |
| شرکت کالسیمین                    | -       | -       | ۵,۰۰۰      |
| نفت ایرانول                      | -       | ۴,۹۷۳   | ۴,۹۷۳      |
| فولاد خوزستان                    | -       | ۵,۶۹۶   | ۴,۰۴۶      |
| شرکت سیمان فارس خوزستان          | -       | ۳,۶۰۰   | ۳,۶۰۰      |
| پالایش نفت تهران                 | -       | -       | ۳,۲۷۱      |
| پارس آریان                       | -       | ۱۰,۱۱   | ۷۳۵        |
| شرکت نفت سپاهان                  | -       | ۶۰۰     | ۶۰۰        |
| ذوب آهن اصفهان                   | -       | ۴۸۰     | ۴۸۰        |
| پالایش نفت شیراز                 | -       | ۹۳      | ۹۳         |
| بانک صادرات                      | -       | ۸۰      | ۸۰         |
| شرکت ملی صنایع مس ایران          | -       | ۱۶,۴۵۰  | -          |
| سرمایه گذاری دارویی تامین        | -       | ۶,۲۶۷   | -          |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان         | ۲۳,۵۵۸  | ۱۷,۸۵۰  | -          |
| گسترش نفت و گاز پارسیان          | -       | ۷,۰۶۱   | -          |
| سرمایه گذاری غدیر                | -       | ۵,۷۹۰   | -          |
| سایر                             | ۷۰۸,۹۶۵ | ۲۸,۶۱۳  | -          |
|                                  | ۹۶۳,۶۰۷ | ۱۴۶,۶۱۰ | ۱۲,۱۸۷,۶۵۴ |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۵-۳-۲- سود تضمین شده به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال |          | گروه     |          | شرکت     |          |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| سال ۱۴۰۲             | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| ۳۵,۲۴۴               | ۵۰,۰۰۶   | ۳۴,۶۳۵   | ۲۰۸      | ۳۷۰,۸۴۷  | ۵۵,۰۹۳   |
| ۴۰۶,۰۹۱              | ۱۰۵,۵۸۱  | ۴۵,۷۲۷   | ۵۵,۳۰۱   |          |          |

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (صندوق کارخان)

سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

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

| مبالغ به میلیون ریال |           | گروه      |           | شرکت      |          |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| سال ۱۴۰۲             | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱ |
| ۴,۶۹۵,۸۲۵            | ۷۹۸,۶۸۰   | ۱,۷۸۲,۹۲۸ | ۹۸۳,۱۳۱   | ۶,۴۷۸,۷۵۳ | ۹۸۳,۱۳۱  |
| ۱,۷۸۲,۹۲۸            | ۱,۳۷۱,۳۳۷ | ۱,۷۸۲,۹۲۸ | ۱,۷۸۲,۹۲۸ |           |          |

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکت‌های پرتوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر درآمدها

۵-۳-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش تعداد ۶۱۸۰۹۶۹۴ سهم شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایران به ترتیب به تعداد ۱۴۷۲۰۲۵۹ سهم به شرکت جامد سازان آرمان، تعداد ۳۷۹۵۹۳۸۰ سهم به شرکت طلایه داران تجارت کاسپین و تعداد ۹۱۳۰۰۵۵ سهم به شرکت فرایند کمال پارسه ارزش طی قرارداد شماره ۰۲/۲۰۱/۵۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ در قبال خرید پروژه در جریان ساخت نوار ساحلی جزیره کیش (زله) توسط شرکت فرعی نگین گردشگری می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

| درآمد فروش املاک |            | گروه     |          | شرکت     |          |
|------------------|------------|----------|----------|----------|----------|
| سال ۱۴۰۲         | سال ۱۴۰۱   | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| ۵۹۴,۰۰۰          | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۲,۳۴۲,۴۰۰        | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰        | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۹۰۰,۰۰۰          | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۶۰۰,۰۰۰          | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۱۶۶,۹۵۷          | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۸۹,۰۲۰           | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۱۹۰,۶۸۰          | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۱۲,۰۸۵,۰۰۰       | ۰          | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |
| ۶,۰۸۳,۰۵۷        | ۱۲,۰۸۵,۰۰۰ | ۰        | ۰        | ۰        | ۰        |

۵-۴-۱- مبالغ مربوط به فروش املاک، مربوط به فروش ملک فرشته طی گزارش کارشناسی شماره ۷۰۶۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۶ و پروژه کوی فراز طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ به مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به بانک گردشگری (شرکت همگروه) و زمین نگهداری شده (بلند مدت) زائر سرای مشهد طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۲-۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ به شرکت یکتا سازه پهنه خراسان توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیس می باشد.

۵-۴-۲- شرکت فرعی پیشرو امید هامون در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ دو واحد از آپارتمان های مسکونی واقع در برج های سی سو کیش را بر اساس قیمت گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۴۰۲/۰۸/۲۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ به مبلغ ۵۹۴,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت پاتین بین الملل پردیس واگذار گردید.

۵-۴-۳- ملک فوق به استناد قرارداد منعقد با شرکت پیشواز بتن روز در ازای تسویه بخشی از قرارداد تأمین بتن و تجهیزات مربوط به یک دستگاه بچینگ پروژه تجاری اداری نگین افق نیایش به ایشان واگذار شده است لازم به ذکر است مطابق با مفاد قرارداد ملک فوق تحویل خریدار گردیده و لازم به ذکر است ملک فوق به بهای کارشناسی در زمان خرید واگذار شده است.

۵-۴-۴- مبلغ فوق شامل فروش یک واحد تجاری واقع در کیش در مجتمع تجاری - تفریحی میکامال کیش به شرکت برجهای مسکونی سی سو کیش واگذار شده است که به استناد مفاد قرارداد پس از اخذ پایان کار توسط شرکت پارس میکا کیش تشریفات تنظیم سند مالکیت صورت پذیرد لازم به ذکر است ملک فوق به بهای کارشناسی در زمان خرید واگذار شده است.

۵-۴-۵- ملک فوق به استناد مفاد قرارداد منعقد با شرکت پترو صنعت کوروش ایران در ازای خرید اقلام تناسبات مکانیکی و برقی پروژه تجاری اداری نگین افق نیایش طی معرفی نامه شماره ۱۱۷۸-۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ صادره توسط شرکت پترو صنعت کوروش ایران به آقای حسین ظفرقندی طی سند رسمی شماره ۱۲۳۴۷۰ در مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ منتقل گردیده است.

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

| مبالغ به میلیون ریال |          | گروه     |          | شرکت     |          |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| سال ۱۴۰۲             | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱ |
| (۷۴,۳۱۳)             | ۳۵۱,۵۸۸  | ۰        | ۸۹,۶۶۴   | (۷۴,۳۱۳) | ۸۹,۶۶۴   |
| (۷۴,۳۱۳)             | ۳۵۱,۵۸۸  | ۰        | ۸۹,۶۶۴   |          |          |

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



۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه

| یادداشت | سال ۱۴۰۲    |             |            |             | سال ۱۴۰۱    |             |            |             |
|---------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
|         | فروش        | ارائه خدمات | فروش املاک | مبلغ        | فروش        | ارائه خدمات | فروش املاک | مبلغ        |
| ۷-۱     | ۲۲۳,۸۹۶,۴۴۸ | ۴,۵۳۷,۹۲۴   | -          | ۲۲۸,۴۳۴,۳۷۲ | ۱۲۵,۵۸۵,۸۲۲ | ۱,۱۸۳,۲۸۸   | -          | ۱۲۶,۷۶۹,۱۲۰ |
|         | -           | -           | ۲,۴۵۶,۱۸۶  | ۲,۴۵۶,۱۸۶   | -           | -           | ۲,۷۱۴,۷۱۲  | ۲,۷۱۴,۷۱۲   |
|         | ۲۲۳,۸۹۶,۴۴۸ | ۴,۵۳۷,۹۲۴   | ۲,۴۵۶,۱۸۶  | ۲۳۰,۸۹۰,۵۵۹ | ۱۲۵,۵۸۵,۸۲۲ | ۱,۱۸۳,۲۸۸   | ۲,۷۱۴,۷۱۲  | ۱۲۹,۴۸۳,۸۳۲ |

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک

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

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت | سال ۱۴۰۲ |             |            |      | سال ۱۴۰۱ |             |            |      |
|---------|----------|-------------|------------|------|----------|-------------|------------|------|
|         | فروش     | ارائه خدمات | فروش املاک | مبلغ | فروش     | ارائه خدمات | فروش املاک | مبلغ |

گروه

موجودی کالا

خرید کالای ساخته شده جهت فروش

مواد مستقیم

مواد مستقیم

مواد شونده

دستمزد مستقیم

حقوق و دستمزد

سربار ساخت

حق السهم ایبیدرو

حقوق دولتی

مخارج استخراج و استهلاک معدن طی سال

سوخت و انرژی

استهلاک

هزینه نظارت

دستمزد غیر مستقیم

تعمیر و نگهداری

حق الزحمه و خرید خدمات

قطعات و اقلام مصرفی

اجاره

سایر

جمع هزینه های ساخت

هزینه های جذب نشده

بهای ضایعات تولیدی

شمش مصرف شده جهت تولید میلگرد از محل تولیدات خطوط ذوب

سایر اقلام (مصرف جهت دور تبدیل و ...)

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

واگذاری شرکت فرعی

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 ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شرکت                      | سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱ | گروه:                                           |
|-------------------------------|-------------|----------|-------------------------------------------------|
| <b>شرکت‌ها و اشخاص وابسته</b> |             |          |                                                 |
| گندله سنگ آهن                 | ۱۲,۵۶۳,۴۶۴  | ۷.۱۷٪    | سنگ آهن گهر زمین                                |
| سنگ آهن                       | ۶,۶۶۶,۶۷۱   | ۳.۸۱٪    | گهر بویس گام                                    |
| گندله سنگ آهن                 | ۵,۱۷۰,۵۱۵   | ۲.۹۵٪    | توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (سهامی خاص)       |
| گندله                         | ۸۳۱,۱۵۷     | ۰.۴۷٪    | دلفارد                                          |
|                               | ۲۵,۲۳۱,۸۰۷  | ۱۴.۴۰٪   |                                                 |
| <b>سایر اشخاص و شرکت‌ها</b>   |             |          |                                                 |
| قراضه و آهن اسفنجی            | ۷,۳۸۰,۱۹۱   | ۴.۲۱٪    | مرورید سبزکاریز                                 |
| امتیاز استخراج                | ۳۳,۹۹۸,۴۴۱  | ۱۹.۴۱٪   | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| آهن اسفنجی                    | ۱,۹۵۵,۷۴۶   | ۱.۱۲٪    | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| آهن اسفنجی                    | ۱,۲۶۴,۲۷۵   | ۰.۷۳٪    | شرکت پارس فولاد سبزوآر                          |
| آهن اسفنجی                    | ۲,۱۵۸,۰۹۱   | ۱.۲۳٪    | شرکت فولاد غدیر نی ریز                          |
| آهن اسفنجی                    | ۷۰۹,۷۳۲     | ۰.۴۱٪    | شرکت توسعه فولاد جدید خلیج فارس                 |
| آهن اسفنجی                    | ۲,۲۴۸,۹۳۲   | ۱.۲۸٪    | شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر                   |
| آهن اسفنجی                    | ۱,۰۱۳,۷۲۵   | ۰.۵۸٪    | شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد          |
| آهن اسفنجی                    | -           | ۰.۰۰٪    | توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند            |
| آهن اسفنجی                    | ۱,۲۹۴,۰۸۱   | ۰.۷۴٪    | شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان                  |
| آهن اسفنجی                    | -           | ۰.۰۰٪    | توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند            |
| آهن اسفنجی                    | ۶,۵۸۸,۵۶۱   | ۳.۷۶٪    | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو                      |
| گندله سنگ آهن                 | ۴۵۲,۴۸۰     | ۰.۲۶٪    | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو                      |
| گندله سنگ آهن                 | ۱۰,۳۳۱,۵۲۰  | ۵.۹۰٪    | مرورید سبزکاریز                                 |
| گندله سنگ آهن                 | ۱,۸۷۴,۶۲۶   | ۱.۰۷٪    | مصطفی خواجویی                                   |
| گندله سنگ آهن                 | ۱,۳۲۹,۸۱۰   | ۰.۷۶٪    | جلوه اقتصاد مترقی                               |
| گندله سنگ آهن                 | ۳,۲۹۲,۷۰۱   | ۱.۸۸٪    | دنا تجارت امیر                                  |
| گندله سنگ آهن                 | ۹,۱۲۶,۵۶۵   | ۵.۲۱٪    | معدنی و صنعتی گل گهر                            |
| گندله سنگ آهن                 | ۲,۸۸۰,۳۰۹   | ۱.۶۴٪    | دایا صنعت صدر                                   |
| گندله سنگ آهن                 | -           | ۰.۰۰٪    | پدیده کاوش ایرانیان                             |
| گندله سنگ آهن                 | ۱,۶۲۴,۸۷۰   | ۰.۹۳٪    | مهرا فولاد دنیای فردا                           |
| گندله سنگ آهن                 | ۴۹۳,۷۰۹     | ۰.۲۸٪    | توسعه تجارت دلفارد                              |
| گندله سنگ آهن                 | ۴۷۲,۰۲۰     | ۰.۲۷٪    | بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین                |
| گندله سنگ آهن                 | ۷۶۹,۰۳۲     | ۰.۴۴٪    | پاییزان فولاد پارس                              |
| گندله سنگ آهن                 | ۱,۶۰۸,۳۸۵   | ۰.۹۳٪    | رویدر                                           |
| ورق                           | -           | ۰.۰۰٪    | فولاد تجارت مطهر                                |
| آهن اسفنجی و شمش آهنی         | -           | ۰.۰۰٪    | مجتمع فولاد آذر جدید بناب شرکت                  |
| آهن اسفنجی و شمش آهنی         | -           | ۰.۰۰٪    | شرکت فولاد خوزستان                              |
| شمش آهنی                      | ۱۳,۳۵۴,۶۹۴  | ۷.۶۳٪    | شرکت فولاد خوزستان                              |
| شمش آهنی                      | ۱,۴۸۴,۷۰۷   | ۰.۸۵٪    | شرکت فولاد سپهر سبلان                           |
| شمش آهنی                      | ۴,۶۶۵,۶۷۲   | ۲.۶۶٪    | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو                      |
| شمش آهنی                      | ۷۸۷,۱۴۶     | ۰.۴۵٪    | شرکت فولاد کاوه جنوب کیش                        |
| شمش آهنی                      | ۱,۸۸۴,۷۶۲   | ۱.۰۸٪    | مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد                    |
| شمش آهنی                      | ۱,۳۱۵,۶۷۴   | ۰.۷۵٪    | شرکت فولاد سیرجان ایرانیان                      |
| شمش آهنی                      | ۳,۵۳۳,۳۷۱   | ۲.۰۳٪    | شرکت آرتین فولاد آذر                            |
| شمش آهنی                      | ۱,۶۹۵,۴۰۷   | ۰.۹۷٪    | ایران-شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان                |
| شمش آهنی                      | ۶۴۶,۹۷۵     | ۰.۳۷٪    | پرگاس فولاد کیهان (مسئولیت محدود)               |
| شمش آهنی                      | ۹۱۴,۸۴۸     | ۰.۵۳٪    | شرکت مجتمع فولاد آذر آبادگان ارس                |
| شمش آهنی                      | ۶۸۶,۰۲۷     | ۰.۳۹٪    | ایران-شرکت فولاد زرند ایرانیان                  |
| شمش آهنی                      | ۹۲۴,۲۶۹     | ۰.۵۳٪    | جهان فولاد سیرجان                               |
| شمش آهنی                      | ۱,۸۶۲,۳۹۰   | ۱.۰۶٪    | گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق               |
| شمش آهنی                      | ۱,۸۰۷,۱۱۵   | ۱.۰۳٪    | سپند صنعت کاوه ظفر بناب                         |
| شمش آهنی                      | -           | ۰.۰۰٪    | سایر اشخاص                                      |
|                               | ۱۲۸,۴۳۰,۷۵۹ | ۷۳.۳۳٪   | جمع نقل به صفحه بعد                             |
|                               | ۶۰,۳۷۶,۳۶۹  | ۳۴.۹۱٪   |                                                 |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام شرکت                                      | سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱   |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|
| جمع نقل از صفحه قبل                           | ۱۲۸,۴۳۰,۷۵۹ | ۶۰,۳۷۶,۳۶۹ |
| قراضه شرکت فجر حداد بناب (سهامی خاص)          | ۵۰۲,۲۶۱     | ۵۴۶,۴۹۰    |
| قراضه شرکت راهیان عرش فولاد (سهامی خاص)       | ۹۷۹,۹۹۹     | ۱۱,۷۰۶     |
| قراضه شرکت فولاد گستر آتیه سپاهان (سهامی خاص) | ۵۵۱,۴۹۰     | ۳۸۷,۷۷۱    |
| قراضه شرکت فوکا صنعت صبا (سهامی خاص)          | ۸۰۱,۳۷۵     | ۱۳۲,۵۴۸    |
| قراضه سایر اشخاص                              | ۵۰۹,۹۶۶     | ۵۰۳,۲۴۳    |
| میلگرد مجتمع فولاد خراسان                     | -           | ۲۰۳,۵۸۰    |
| میلگرد آهنگ پردیس ایرانیان                    | -           | ۴,۲۸۲      |
| میلگرد فولاد آذربایجان                        | -           | ۶,۱۷۸      |
| مواد آتش باری معدنی و صنعتی گل گهر            | -           | ۱,۹۷۹,۲۱۶  |
| قراضه و آهن اسفنجی سایر اشخاص                 | ۵۵۲,۱۵۷     | -          |
| هزینه حمل سایر اشخاص                          | ۶,۹۳۷,۷۰۰   | ۳,۰۴۸,۹۴۴  |
| گندله سنگ آهن سایر اشخاص                      | ۳,۷۴۸,۵۲۹   | ۱۷,۲۷۰,۴۶۸ |
| پشم و کرک سایر اشخاص                          | ۵۸,۰۰۲      | ۵۰,۲۱۳     |
| آهن اسفنجی سایر اشخاص                         | ۱,۰۹۴,۲۹۲   | -          |
| شمش آهنی سایر اشخاص                           | ۵,۷۶۶,۸۱۶   | ۲,۲۸۶,۰۶۱  |
| سایر اشخاص                                    | -           | ۲,۲۶۸,۰۳۸  |
|                                               | ۱۷۵,۱۶۵,۱۵۱ | ۹۳,۰۱۹,۰۹۷ |
|                                               | ۱۰۰٪        | ۱۰۰٪       |

۱-۲-۷- خریدها بر اساس تایید هیات مدیره و رعایت صرفه و صلاح شرکت های گروه انجام گردیده است. لازم بذکر است که افزایش میزان خرید نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش تولید و نیز لحاظ نمودن اقلام صورتهای مالی بناب به صورت کامل (یکساله) در صورتهای مالی تلفیقی بوده است. همچنین نحوه انتخاب تامین کنندگان بر اساس اعتبار سنجی آنها و مجوزات هیات مدیره صورت می‌پذیرد.



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

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| آهن اسفنجی       | تن                | ۷۶۵,۰۰۰                                     | ۷۶۶,۷۵۵                               |
|                  |                   | ۸۰۰,۰۰۰                                     | ۸۳۴,۶۵۹                               |

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

| واحد اندازه گیری             | ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| انواع میلگرد ، نبشی و تیرآهن | تن                | ۱,۶۵۵,۰۰۰                                   | ۵۸۲,۰۱۷                               |
|                              |                   | ۶۰۰,۰۰۰                                     | ۴۴۹,۶۴۹                               |
| انواع شمش فولادی             | تن                | ۴۵۰,۰۰۰                                     | ۴۱۰,۸۸۹                               |
|                              |                   | ۴۳۰,۰۰۰                                     | ۳۶۴,۳۹۸                               |
|                              |                   | ۲,۱۰۵,۰۰۰                                   | ۹۹۲,۹۰۶                               |
|                              |                   | ۱,۰۲۰,۰۰۰                                   | ۸۱۴,۰۴۷                               |

هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از عدم موجودی مواد اولیه و قطعی برق و گاز محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است. (لازم به ذکر است ظرفیت معمول برای سال مالی مورد گزارش متناسب با مدت زمان در دسترس بررسی و با کسر توقفات ناشی از تعمیرات و سایر توقفات لحاظ شده است)

درضمن کاهش هزینه های جذب نشده عمدتاً بدلیل افزایش تولید و جذب مقادیر بیشتر هزینه های ثابت می باشد

اقدامات لازم جهت اخذ و به روز رسانی پروانه بهره برداری در خصوص شرکت های ادغام شده در شرکت فرعی فولاد صنعت بناب به شرح زیر در جریان می باشد:



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| واحد اندازه گیری                                                             | ظرفیت اسمی | ظرفیت اسمی تعدیل شده                                               | استخراج واقعی | استخراج واقعی از ابتدا تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹                                                          |            |                                                                    |               |                                                              |
| آماده سازی و باطله برداری اکتشاف تکمیلی ، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن |            |                                                                    |               |                                                              |
| تن                                                                           | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۹۶۶,۸۸۴                                                          | ۸,۳۸۵,۹۸۶     | ۸,۳۸۵,۹۸۶                                                    |
| تن                                                                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۰۰,۰۰۰                                                          | ۲,۵۵۱,۳۲۳     | ۱۰,۹۳۷,۳۰۹                                                   |
| تن                                                                           | -          | ۱,۲۵۰,۰۰۰                                                          | ۳,۲۲۴,۶۴۸     | ۱۴,۱۶۱,۹۵۷                                                   |
| تن                                                                           | -          | ۲,۵۰۰,۰۰۰                                                          | -             | -                                                            |
| تن                                                                           | -          | ۱,۰۰۰,۰۰۰                                                          | -             | -                                                            |
| تن                                                                           | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | برچیدن کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان |               |                                                              |
| سال چهاردهم                                                                  |            |                                                                    |               |                                                              |

۶-۷- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۳,۲۲۴,۶۴۸ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۱ تا پایان سال ۱۴۰۲ می باشد. طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو معادل ۴۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن ( به دلار به نرخ آزاد ) پس از کسر هزینه های جانبی نظیر حمل می باشد. ضمناً به دلیل کاهش نرخ جهانی سنگ آهن در دوره مالی مورد گزارش بهای قدرالسهم افزایش چندانی نداشته است (بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد ) همچنین فاکتورهای صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ الی دوره مالی مورد گزارش از جانب ایشان بصورت علی الحساب بوده و اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

حقوق دولتی در سال مالی مورد گزارش بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۱۸٪ نرخ ثابت مبلغ ۱۸,۹۱۴,۹۵۷ ریال در تناژ استخراجی می باشد ، لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱/۱) در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است. ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش بصورت علی الحساب صادر گردیده و اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد .

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

| شرح فعالیت | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) سالانه | تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------------|------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| شستشو      | کیلوگرم          | ۳۱۵,۰۰۰    | ۲۸۰,۰۰۰                   | ۲۷۳,۹۶۷                               | ۲۸۰,۱۹۴                               |

۸-۷- افزایش عوامل تولید نظیر حقوق و دستمزد ، استهلاک ، تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت ، سوخت و انرژی و غیره عمدتاً بابت تحصیل شرکت فولاد صنعت بناب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ و همچنین افزایش های قانونی و افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۹-۷- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی گروه

|                                       | سال ۱۴۰۲           |                             | سال ۱۴۰۱          |                   |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | درآمد عملیاتی      | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص        | سود ناخالص        |
| درآمد فروش                            | ۲۵۹,۶۲۵,۸۵۹        | ۲۲۳,۸۹۶,۴۴۸                 | ۳۵,۷۲۹,۴۱۱        | ۱۵,۶۳۱,۳۳۸        |
| فروش املاک                            | ۶,۰۸۳,۰۵۷          | ۲,۴۵۶,۱۸۶                   | ۳,۶۲۶,۸۷۱         | ۹,۳۷۰,۲۸۸         |
| درآمد ارائه خدمات                     | ۵,۰۴۹,۷۱۷          | ۴,۵۳۷,۹۲۴                   | ۵۱۱,۷۹۲           | ۵۸۹,۲۶۵           |
| سود سرمایه گذاری ها                   | ۷,۸۴۸,۴۵۱          | -                           | ۷,۸۴۸,۴۵۱         | ۲,۴۲۲,۱۰۸         |
| سایر درآمدها                          | ۴۶۵,۶۷۳            | -                           | ۴۶۵,۶۷۳           | ۶۰۴,۷۲۳           |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها | (۷۴,۳۱۳)           | -                           | (۷۴,۳۱۳)          | ۳۵۱,۵۸۸           |
|                                       | <b>۲۷۸,۹۹۸,۴۴۳</b> | <b>۲۳۰,۸۹۰,۵۵۹</b>          | <b>۴۸,۱۰۷,۸۸۵</b> | <b>۲۸,۹۶۹,۳۱۹</b> |



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت     |          | گروه      |           | یادداشت                                         |
|----------|----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  |                                                 |
| ۱۵۲,۴۰۴  | ۲۰۷,۲۴۹  | ۱,۰۱۱,۵۶۸ | ۳,۰۳۷,۰۵۲ | حقوق و دستمزد و مزایا                           |
| ۱۶,۱۰۷   | ۱۹,۸۹۰   | ۸۴,۵۲۸    | ۶۲,۳۹۷    | حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری                   |
| ۲۳,۵۹۱   | ۱۶,۳۱۱   | ۶۸,۸۳۵    | ۹۰,۶۳۹    | بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان |
| ۶,۶۶۷    | ۱۰,۰۰۰   | ۳۷,۷۸۶    | ۹۷,۲۳۱    | یادداشت مدیران                                  |
| ۴,۷۰۹    | ۲۹,۹۰۲   | ۲۸,۸۶۰    | ۱۰۰,۱۴۰   | ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی            |
| ۱۴,۳۶۸   | ۱۲,۶۳۰   | ۱۱,۶۰۴    | ۲۴۵,۵۸۵   | سایر هزینه های کارکنان                          |
| ۲۰,۸۹۵   | ۵۶,۳۴۰   | ۵۶,۰۰۵    | ۷۸۴,۱۰۲   | حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی          |
| -        | -        | ۶۲,۰۱۱    | ۲۶,۲۸۳    | اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ                  |
| ۲,۹۴۰    | ۲,۶۷۹    | ۱۹,۶۸۹    | ۳۰,۶۷۲    | حق حضور اعضای هیات مدیره                        |
| ۱,۷۰۱    | ۵۰,۹۴    | ۱۸,۸۸۷    | ۱۳۳,۸۶۶   | ملزومات مصرفی و نوشت افزار                      |
| -        | -        | ۶۲۳,۸۲۲   | ۸۴۴,۶۶۵   | استهلاک                                         |
| -        | -        | ۳,۲۰۵     | ۳۱,۸۷۳    | آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات                |
| ۳,۰۹۶    | ۱۹,۲۲۵   | ۳۵,۲۵۲    | ۱۳۰,۹۲۰   | تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات                 |
| ۳,۹۷۸    | ۲۴,۰۹۵   | ۵,۲۰۴     | ۲۴,۰۹۵    | عوارض/حق عضویت استاندارد سازی                   |
| ۹۰۳      | ۳,۰۶۹    | ۲,۹۳۳     | ۵,۳۹۹     | آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن                |
| ۹,۹۸۷    | ۱۴,۱۱۵   | ۴۱,۹۴۰    | ۶۱,۲۳۷    | پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها              |
| ۴۶۳      | ۲,۶۶۶    | ۱۰,۵۲۰    | ۶,۹۲۸     | بیمه دارایی های ثابت                            |
| ۴,۰۶۰    | ۷,۳۷۲    | ۵۵,۴۳۲    | ۸۱,۱۷۴    | حسابرسی                                         |
| ۳,۱۴۹    | ۸,۸۲۰    | ۳۷,۰۶۳    | ۳۴,۸۰۸    | ثبتي و حق تمير سرمايه                           |
| -        | -        | ۶۵,۱۹۰    | ۵,۱۰۳     | هزینه چاپ و تکثیر                               |
| -        | -        | ۵۸,۵۱۳    | ۴۲۰,۲۹۲   | مالیات حقوق و تکلیفی                            |
| -        | ۱۵,۰۰۰   | ۱۲۷,۰۸۵   | ۲۸۹,۴۷۲   | هزینه کمک به موسسات خیریه                       |
| ۱۴,۹۸۸   | ۱۴,۸۶۰   | ۳۱۵,۴۰۷   | ۴۴۳,۸۶۷   | کارمزد بانکی / کارگزاری / ضمانت نامه ها         |
| -        | -        | -         | ۲۴۰,۳۹۵   | کارمزد خرید و فروش سهام                         |
| -        | -        | -         | ۲,۳۶۱     | هزینه های فروش صادراتی و بورس کالا              |
| ۲,۰۶۰    | ۳۶,۰۴۸   | ۳۶۱,۷۵۱   | ۱,۷۶۶,۳۱۴ | سایر                                            |
| ۲۸۶,۰۶۵  | ۵۰۵,۳۶۷  | ۳,۶۴۶,۱۳۶ | ۷,۹۹۶,۷۷۱ |                                                 |
| -        | -        | -         | (۲۱۵,۶۰۹) | انتقال به دارایی های در جریان ساخت              |
| ۲۸۶,۰۶۵  | ۵۰۵,۳۶۷  | ۳,۶۴۶,۱۳۶ | ۷,۷۸۱,۱۶۱ |                                                 |

۸-۱- افزایش هزینه های گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (که در دوره مقایسه ای جزو شرکتهای مشمول تلفیق نبوده است) می باشد.

۸-۲- مبالغ پرداختی عمدتاً بابت کمک های اهدایی و نذورات درخصوص مسئولیتهای اجتماعی بر اساس مصوبات مجامع می باشد. (پرداخت به بنیاد نیکوکاری)

۸-۳- مبلغ فوق باستناد مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه به اعضای هیأت مدیره پرداخت شده است.

۸-۴- با توجه به خرید ساختمان در شرکت اصلی در اواخر سال مال قبل، هزینه های مرتبط با تعمیر و نگهداری و شارژ ساختمان موجب افزایش هزینه نسبت به سال مالی قبل گردیده است.



## ۹- آثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم ایمیدرو

مبالغ به میلیون ریال

| گروه     |            |
|----------|------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲   |
| ۰        | ۱۳,۴۹۴,۸۲۶ |
| ۰        | ۱۳,۴۹۴,۸۲۶ |

یادداشت

۹-۱

تعدیلات حق السهم ایمیدرو در معدن شماره ۵

۹-۱- آثار ناشی از تعدیلات حق السهم ایمیدرو مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان بوده و با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت‌های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت‌های جهانی و نظر به اعمال تحریم‌ها و افزایش نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و قیمت گذاری تعرفه ای اعمال شده توسط دولت الزاماً موجب ایجاد هزینه هایی در این واحدهای معدنی گردیده است. براین اساس و با درخواست شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان که با عنایت به نامه شماره ۵۰۰ / ۱۹۱۳۹۴ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ بازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسباتی حق السهم ایمیدرو طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ ناکارا تشخیص داده شده و با توجه به مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، کمیته امور معادن با همراهی معاونت معادن و فرآوری مواد وزارت صمت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تدوین تا بر اساس آن از اختلاف محاسباتی دو فرمول مذکور حق السهم ایمیدرو اصلاح گردید که این موضوع به ایمیدرو ابلاغ و مقرر شد ظرف مدت یک ماه ما به التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳,۴۹۵ میلیارد ریال (که بر اساس میزان برداشت شرکت صنایع و معادن که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶,۷ میلیون تن بوده است) را از بدهی شرکت کسر و تسویه حساب لازم را تا پایان سال ۱۴۰۰ به عمل آورد در این خصوص محاسبات مزبور مربوط به عملکرد تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بوده و تغییری در مفاد قرارداد ایجاد نمی‌نماید و تصمیم گیری در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱ و بعد از آن منوط به تشکیل جلسه کارشناسی با حضور مقام محترم ناظر و بررسی شرایط آیین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و ... خواهد بود.

## ۱۰-۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبالغ - میلیون ریال

| گروه      |             |
|-----------|-------------|
| سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲    |
| (۷۱۷,۳۱۹) | (۲,۱۰۸,۵۹۸) |
| ۰         | ۱,۴۸۸,۳۶۹   |
| ۷۸۶,۰۹۹   | ۱,۶۲۳,۷۴۰   |
| ۰         | (۴۶۵,۷۶۳)   |
| ۰         | (۸۴,۷۲۶)    |
| ۵۳,۱۳۹    | ۱۳۸,۶۷۴     |
| ۱۲۱,۹۱۹   | ۵۹۱,۶۹۶     |

یادداشت

۱۰-۱-۱

استهلاک سرقفلی

سود خرید زیر قیمت

فروش ضایعات

خرید و اکتشافات معادن جدید

هزینه های جذب نشده

سایر

۱۰-۱-۱- فروش ضایعات مربوط به نرمه گندله و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در سال ۱۴۰۲ از طریق مزایده واگذار گردیده است. ضمناً با در نظر گرفتن نرخ میانگین شمش فولاد خوزستان و در دوره جاری محقق گردیده است. ضایعات فوق الذکر به طور معمول ۳ درصد تولید می باشد.

## ۱۰-۲- سود خالص عملیات متوقف شده

مبالغ به میلیون ریال

| گروه     |           |
|----------|-----------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲  |
| ۰        | ۳۸۰,۰۰۰   |
| ۰        | (۲۰۹,۱۹۱) |
| ۰        | ۱۷۰,۸۰۹   |

یادداشت

۲۹

درآمد حاصل از فروش

دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- هزینه های مالی

| مبالغ به میلیون ریال |             | گروه      |           | شرکت                                         |
|----------------------|-------------|-----------|-----------|----------------------------------------------|
| سال ۱۴۰۲             | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  |                                              |
| ۲,۲۱۹,۹۶۱            | ۹,۹۴۱,۸۹۳   | ۵۵,۴۷۹    | ۱۳۹,۸۳۶   | هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات |
| ۲۵,۷۸۵,۶۲۰           | .           | .         | .         | کارمزد تسهیلات بانک گردشگری                  |
| ۱,۳۴۹,۱۹۲            | ۱۴۹,۵۷۹     | .         | .         | هزینه مالی اوراق سلف                         |
| .                    | ۵۵,۵۹۸      | .         | .         | هزینه مالی شرکت های گروه                     |
| ۷۲۴,۷۶۳              | ۷۲۴,۳۸۳     | ۷۲۴,۷۶۳   | ۷۲۴,۳۸۲   | هزینه مالی اوراق تبعی                        |
| ۱۷۲,۳۶۴              | .           | ۱۷۲,۳۶۴   | .         | هزینه مالی متفرقه                            |
| ۸۴۰,۲۷۴              | ۲,۹۲۲,۳۶۴   | ۱۶۰,۰۴۵   | ۲,۳۸۲,۳۹۵ | سایر هزینه های مالی                          |
| .                    | (۶۸,۶۷۰)    | .         | .         | سهم هزینه مالی شرکتهای گروه از تسهیلات       |
| (۱,۲۴۰,۳۷۳)          | (۱,۰۵۳,۶۸۳) | .         | .         | انتقال به پروژه در جریان ساخت                |
| ۲۹,۸۵۱,۸۰۲           | ۱۲,۶۷۱,۴۶۴  | ۱,۱۱۲,۶۵۲ | ۳,۲۴۶,۶۱۳ |                                              |

۱۱-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش استفاده از تسهیلات شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| مبالغ به میلیون ریال |             | گروه      |           | شرکت | یادداشت                                            |
|----------------------|-------------|-----------|-----------|------|----------------------------------------------------|
| سال ۱۴۰۲             | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲  | سال ۱۴۰۱  |      |                                                    |
| ۱۵,۳۹۰,۰۰۱           | .           | .         | .         | -    | سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت فرعی               |
| ۳,۴۶۳,۹۹۱            | .           | .         | .         | -    | سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت وابسته        |
| ۱,۷۵۵,۲۸۲            | ۳۶۷,۱۴۱     | ۶۶۴,۷۰۰   | .         | .    | سود حاصل از فروش دارائی ها                         |
| ۱,۴۶۲,۳۸۴            | .           | .         | .         | -    | سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی          |
| ۲۲۱,۴۸۸              | .           | .         | .         | .    | درآمد مالی                                         |
| ۱۶۱,۷۱۱              | .           | ۱۰۵,۶۱۹   | .         | .    | درآمد اجاره                                        |
| ۴۴,۳۱۸               | ۵۲,۵۶۶      | ۹۲۳       | ۲,۳۱۷     |      | سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز                       |
| .                    | ۳۲,۴۶۸,۳۶۵  | ۵۲۱,۷۴۵   | ۲,۰۸۹,۵۹۸ |      | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی و وابسته |
| .                    | ۵,۹۹۸,۷۹۷   | .         | .         |      | مالیات برگشتی سنوات قبل                            |
| .                    | ۱۴۱,۵۲۷     | .         | .         |      | سود حاصل از سپرده های بانکی                        |
| .                    | .           | ۵۶۰,۲۸۴   | .         |      | سود حاصل از فروش پروژه سیرجان                      |
| (۲۹۷,۷۰۴)            | (۱,۳۸۶,۴۸۱) | .         | .         |      | هزینه کاهش ارزش دارایی ها                          |
| ۴۱۳,۹۳۵              | ۴۶,۵۷۸      | .         | ۹,۴۱۲     |      | سایر                                               |
| ۲۲,۶۱۵,۴۰۷           | ۳۷,۶۸۸,۴۹۳  | ۱,۸۵۳,۲۷۰ | ۲,۱۰۱,۲۲۷ |      |                                                    |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۳- مینای محاسبه سود (زیان) هر سهم

| شرکت        |            | گروه         |              |
|-------------|------------|--------------|--------------|
| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲   | سال ۱۴۰۱     | سال ۱۴۰۲     |
| ۱۳,۳۱۴,۱۴۹  | ۱۴,۴۵۱,۹۶۹ | ۲۵,۴۴۵,۱۰۲   | ۵۴,۴۱۳,۲۴۶   |
| .           | .          | (۴۵۲,۰۹۲)    | (۲,۶۷۱,۵۲۶)  |
| .           | .          | (۱۹,۹۸۰,۰۶۲) | (۴۱,۰۱۲,۱۷۰) |
| ۱۳,۳۱۴,۱۴۹  | ۱۴,۴۵۱,۹۶۹ | ۵,۰۱۲,۹۴۸    | ۱۰,۷۲۹,۵۴۹   |
| (۱,۱۴۵,۳۸۶) | ۷۴۰,۶۱۹    | ۲۱,۲۳۱,۹۴۱   | (۱,۵۸۱,۵۷۸)  |
| .           | (۵۶,۲۹۰)   | (۱۹,۶۴۷)     | (۵۶,۹۲۲)     |
| .           | .          | (۲,۴۹۵,۱۸۹)  | ۹,۷۱۴,۲۷۵    |
| (۱,۱۴۵,۳۸۶) | ۶۸۴,۳۲۹    | ۱۸,۷۱۷,۱۰۵   | ۸,۰۷۵,۷۷۵    |
| .           | .          | .            | ۱۷۰,۸۰۹      |
| .           | .          | .            | .            |
| .           | .          | .            | (۲۲,۷۳۵)     |
| .           | .          | .            | ۱۴۸,۰۷۴      |
| ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸ | ۴۶,۲۰۵,۳۰۴   | ۵۰,۲۷۴,۰۲۸   |
| .           | (۵۶,۲۹۰)   | (۴۷۱,۷۳۹)    | (۲,۷۲۸,۴۴۸)  |
| .           | .          | (۲۲,۴۷۵,۲۵۱) | (۳۱,۳۲۰,۶۳۰) |
| ۱۲,۱۶۸,۷۶۳  | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸ | ۲۳,۷۳۰,۰۵۳   | ۱۸,۹۵۳,۳۹۷   |

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

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

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

اثر مالیاتی

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

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

سود ناشی از عملیات متوقف شده

اثر مالیاتی

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

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

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

| شرکت           |                | گروه           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| سال ۱۴۰۱       | سال ۱۴۰۲       | سال ۱۴۰۱       | سال ۱۴۰۲       |
| تعداد          | تعداد          | تعداد          | تعداد          |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -              | -              | (۳۰۸,۱۹۷,۹۴۸)  | (۵۱۰,۰۴۹,۰۰۷)  |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹,۶۹۱,۸۰۲,۰۵۲ | ۱۹,۴۸۹,۹۵۰,۹۹۴ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارائی های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین                           | معادن       | ساختمان    | مجتمع تجاری | کارانسرای وکیل | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاث و منسوبات | ابزار آلات و تاسیسات | جمع         | دارائی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت سرمایه ای و اقلام نزد انبیا | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع         |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------|----------------|----------------------|-------------|----------------|----------------------|-------------|---------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-------------|
| ۱۴-۱-۲                         | ۱۴-۱-۱      |            |             |                |                      |             |                |                      |             | ۱۴-۱-۳                    | ۱۴-۱-۴                                 |                          |             |
| یادداشت                        |             |            |             |                |                      |             |                |                      |             |                           |                                        |                          |             |
| بهای تمام شده                  |             |            |             |                |                      |             |                |                      |             |                           |                                        |                          |             |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱            | ۲,۹۵۲,۸۱۰   | ۵,۹۸۱,۳۰۰  | ۵,۸۹۷,۲۵۲   | -              | ۲۱,۳۵۵,۴۶۹           | ۲۲۰,۳۳۴     | ۳۷۸,۵۷۷        | ۴,۴۳۵,۰۶۹            | ۴۱,۳۴۱,۰۱۱  | ۱۴,۹۰۰,۲۴۷                | ۸,۳۰۴,۷۲۴                              | ۱,۰۰۰۰۰                  | ۶۴,۵۴۶,۹۸۷  |
| افزایش                         | ۸,۳۴۴,۰۲۲   | ۳,۹۸۶,۹۳۸  | ۷۷۲,۳۵۳     | -              | ۳۵۱,۹۱۶              | ۸۸,۴۸۲      | ۲۸۹,۵۸۹        | ۷۷۱,۷۰۸              | ۱۴,۴۸۵,۰۰۸  | ۲۰,۷۳۹,۷۷۵                | ۴,۵۷۷,۰۴۴                              | ۹۰,۹۸۸                   | ۳۹,۸۱۲,۸۱۵  |
| واگذار شده                     | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | (۴,۱۳۲)        | -                    | (۴,۱۳۲)     | -                         | -                                      | -                        | (۴,۱۳۲)     |
| انتقال به موجودی املاک         | (۳۲,۸۲۵)    | -          | -           | -              | -                    | -           | -              | (۳۲,۸۲۵)             | (۳۲,۸۲۵)    | (۹,۴۱۱,۷۳۴)               | (۷۲,۶۲۵)                               | -                        | (۹,۵۱۸,۱۸۴) |
| افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی | ۳,۱۵۴,۵۲۶   | -          | ۱۱,۴۹۸,۲۱۸  | -              | ۹۷,۶۰۲,۲۸۸           | ۱۰۷,۳۲۷     | ۳۶۴,۲۲۲        | ۶,۳۶۵,۲۷۴            | ۱۱۸,۹۹۲,۷۲۵ | ۶,۰۸۶,۵۷۳                 | ۱۲۵,۹۳۰                                | -                        | ۱۲۵,۲۰۵,۲۲۸ |
| کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | (۴,۶۲۰)        | (۴,۶۲۰)              | (۴,۶۲۰)     | -                         | -                                      | -                        | (۴,۶۲۰)     |
| سایر نقل و تحولات و تغییرات    | ۵۳۶         | -          | ۹۳۸,۸۴۵     | -              | ۱۲,۳۹۴               | ۲۸,۱۰۹      | ۳۸,۷۹۰         | ۱۶۳,۳۴۱              | ۱,۱۸۲,۰۰۵   | ۳,۳۴۱,۱۵۶                 | (۳,۳۳۸,۲۹۹)                            | (۶۷,۶۵۴)                 | ۲۷,۲۰۸      |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | ۱۴,۳۹۹,۰۵۹  | ۹,۹۶۸,۳۳۸  | ۱۹,۱۰۶,۸۶۸  | -              | ۱۱۹,۲۲۲,۷۰۷          | ۵۶۴,۲۶۲     | ۱,۰۶۲,۶۴۶      | ۱۱,۶۳۵,۳۳۲           | ۱۷۵,۹۵۹,۱۷۲ | ۴۴,۵۵۶,۰۱۷                | ۹,۶۰۵,۷۷۴                              | ۲۴,۳۳۹                   | ۲۲۰,۱۲۵,۳۰۲ |
| افزایش                         | ۳۶,۳۲۷      | -          | ۷,۶۹۴       | -              | ۹۲,۸۷۹               | ۴۱۳,۱۲۷     | ۸۷۳,۳۵۴        | ۳۰۸,۵۵۴              | ۱,۷۳۵,۶۳۴   | ۲۶,۲۷۲,۷۶۴                | ۲۱,۷۴۴,۸۸۶                             | ۸۸,۵۵۳                   | ۴۹,۸۲۱,۳۳۸  |
| انتقال از موجودی املاک         | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | -              | ۳,۶۸۵                | ۳,۶۸۵       | ۱۰۰,۸۶۹,۰۰۳               | ۱۵۸                                    | -                        | ۱۰۰,۹۰۰,۷۲۷ |
| انتقال به موجودی املاک         | (۳,۶۵۴,۰۰۰) | -          | (۱,۶۶۰,۰۰۰) | -              | (۵۰,۰۰۰)             | -           | -              | (۳,۸۷۰,۰۰۰)          | (۳,۸۷۰,۰۰۰) | -                         | -                                      | -                        | (۳,۸۷۰,۰۰۰) |
| انتقال از پیش پرداختها         | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | -              | -                    | -           | -                         | ۳۶۷,۹۸۹                                | -                        | ۳۶۷,۹۸۹     |
| افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی | ۳,۲۲۹,۰۹۳   | -          | ۲۰,۹۲۸,۲۷۵  | -              | ۳۱,۴۴۹               | ۳,۱۴۷,۲۲۳   | ۴۶۰,۴۰۱        | ۷,۱۸۲,۵۲۳            | ۴۴,۹۷۹,۵۸۲  | ۲۵,۷۶۵,۳۵۳                | ۲۲۸,۹۹۳                                | ۲۴,۹۷۰                   | ۶۱۰,۰۰۸,۹۰۰ |
| کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی | (۱,۰۰۵,۰۵۳) | -          | (۱,۰۰۵,۲۶۰) | -              | (۱۷,۲۸۰)             | (۳۶۰,۰۰۳)   | (۵۸,۷۷۵)       | -                    | (۲,۳۱۳,۷۱۱) | (۱۰,۳۵۰)                  | -                                      | -                        | (۲,۳۱۳,۹۶۱) |
| واگذار شده                     | -           | -          | (۴,۴۶۳)     | -              | (۹,۴۴۲)              | (۲۳,۴۶۲)    | (۱۳,۰۶۲)       | (۸۶,۵۱۷)             | (۸۶,۵۱۷)    | -                         | -                                      | -                        | (۸۶,۵۱۷)    |
| اثر تفاوت تسعیر ارز            | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | -              | -                    | -           | ۱,۸۲۷,۱۶۵                 | -                                      | -                        | ۱,۸۲۷,۱۶۵   |
| سایر تغییرات                   | -           | -          | -           | -              | (۶۱۶)                | (۲۸۶)       | (۱,۳۱۹)        | (۱۴)                 | (۲,۳۳۵)     | ۳۱۸,۶۹۰                   | ۱,۲۸۷,۸۱۷                              | -                        | ۱,۶۰۴,۳۷۲   |
| سایر نقل و تحولات              | ۲۷۵,۹۳۹     | -          | ۱,۸۰۳,۷۲۱   | -              | ۸۶,۸۶۲               | ۱,۶۱۱,۶۰۹   | ۸۶,۸۶۲         | ۱۰۹,۴۲۷              | ۱۵,۲۴۹,۱۸۳  | (۱۳,۹۱۴,۷۹۶)              | (۸,۳۵۹,۴۳۱)                            | (۹۶,۳۸۹)                 | (۶۰,۲۱,۲۲۴) |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹            | ۱۳,۲۲۷,۳۶۵  | ۹,۹۶۸,۳۳۸  | ۴۰,۶۲۳,۴۹۴  | -              | ۱۱۹,۳۵۷,۰۰۹          | ۲,۰۵۵,۰۶۲   | ۲,۴۴۶,۶۸۲      | ۲۱,۶۱۸,۰۶۲           | ۲۲۱,۷۵۴,۷۹۶ | ۸۵,۹۰۱,۸۴۷                | ۲۴,۹۸۵,۷۸۵                             | ۴۱,۴۷۲                   | ۲۲۲,۶۸۳,۹۰۱ |
| استهلاک انباشته                |             |            |             |                |                      |             |                |                      |             |                           |                                        |                          |             |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱            | -           | ۱,۱۲۸,۱۹۸  | ۵۸۹,۸۲۶     | -              | ۲,۴۲۲,۵۱۰            | ۷۳,۶۹۸      | ۹۹,۰۲۸         | ۵۵۲,۱۹۲              | ۴,۸۶۵,۴۸۲   | -                         | -                                      | -                        | ۴,۸۶۵,۴۸۲   |
| استهلاک                        | -           | ۱,۲۲۴,۳۵۹  | ۶۰۰,۶۲۹     | -              | ۳,۸۰۲,۰۱۵            | ۷۱,۵۳۶      | ۸۹,۸۸۵         | ۵۹۷,۷۲۷              | ۶۶۰,۶۲۵۱    | -                         | -                                      | -                        | ۶۶۰,۶۲۵۱    |
| افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی | -           | -          | ۸۰۴,۵۷۶     | -              | ۳,۶۵۳,۱۷۲            | ۲۶,۴۶۷      | ۱۳۴,۹۷۳        | ۳۰۳,۶۸۴              | ۴,۸۱۲,۷۷۳   | -                         | -                                      | -                        | ۴,۸۱۲,۷۷۳   |
| واگذار شده                     | -           | -          | -           | -              | -                    | -           | (۱,۴۲۸)        | -                    | (۱,۴۲۸)     | -                         | -                                      | -                        | (۱,۴۲۸)     |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | -           | ۲,۵۷۲,۶۵۷  | ۱,۹۹۵,۰۴۱   | -              | ۹,۸۷۷,۶۹۸            | ۱۷۱,۶۰۱     | ۲۲۲,۲۷۸        | ۱,۴۵۲,۶۰۳            | ۱۶,۴۹۳,۰۷۸  | -                         | -                                      | -                        | ۱۶,۴۹۳,۰۷۸  |
| استهلاک                        | -           | ۱,۶۷۴,۸۰۱  | ۱,۱۱۱,۰۸۷   | ۵۴,۶۶۶         | ۸,۶۷۶,۳۲۷            | ۱۰۶,۰۶۲     | ۲۲۵,۶۰۷        | ۱,۳۰۴,۹۹۳            | ۱۳,۲۲۱,۵۱۱  | -                         | -                                      | -                        | ۱۳,۲۲۱,۵۱۱  |
| افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی | -           | -          | ۱,۰۹۷,۰۰۲   | -              | ۵,۸۳۹                | ۱۶۳,۵۹۲     | ۳۳۰,۰۰۰        | ۴۸۰,۰۰۲              | ۱,۶۴۴,۴۶۵   | -                         | -                                      | -                        | ۱,۶۴۴,۴۶۵   |
| کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی | -           | -          | (۳۹,۷۱۱)    | -              | (۳,۵۶۹)              | (۵,۱۱۱)     | (۲۹,۱۳۸)       | -                    | (۷۶,۵۲۹)    | -                         | -                                      | -                        | (۷۶,۵۲۹)    |
| واگذار شده                     | -           | -          | (۵۲۸)       | -              | (۷,۵۵۰)              | (۱۲,۳۰۶)    | (۷,۸۱۵)        | (۱۵,۰۷۰)             | (۴۳,۳۶۹)    | -                         | -                                      | -                        | (۴۳,۳۶۹)    |
| سایر تغییرات                   | -           | ۱۳۲,۳۰۲    | ۷           | -              | ۶۹۲,۹۱۷              | ۱۷,۳۹۰      | ۴۰,۲۲۲         | ۱۳۷,۰۱۸              | ۱,۰۰۹,۸۵۸   | -                         | -                                      | -                        | ۱,۰۰۹,۸۵۸   |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹            | -           | ۴,۳۶۹,۷۶۱  | ۴,۱۶۳,۸۹۷   | ۵۴,۶۶۶         | ۱۹,۳۲۴,۵۷۳           | ۴۲۰,۲۲۸     | ۸۹۳,۳۹۵        | ۲,۳۲۷,۵۴۶            | ۲۲,۱۴۹,۱۱۴  | -                         | -                                      | -                        | ۲۲,۱۴۹,۱۱۴  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       | ۱۳,۲۲۷,۳۶۵  | ۱۳,۲۲۷,۳۶۵ | ۴۶,۴۰۰,۵۹۷  | -              | ۱۰۰,۱۱۴,۲۴۶          | ۳,۶۱۴,۸۲۴   | ۱۰,۱۱۴,۲۴۶     | ۱۸,۶۹۰,۵۱۶           | ۱۸۹,۶۰۵,۶۸۲ | ۸۵,۹۰۱,۸۴۷                | ۲۴,۹۸۵,۷۸۵                             | ۴۱,۴۷۲                   | ۳۰۰,۵۲۴,۷۸۷ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۳,۳۹۹,۰۵۹  | ۷,۳۹۵,۵۸۱  | ۱۷,۱۱۱,۸۲۷  | -              | ۱۰,۹۳۵,۰۰۹           | ۳۹۲,۶۶۱     | ۷۲۰,۱۶۸        | ۱۰,۱۸۱,۷۸۹           | ۱۵۹,۵۶۶,۰۹۴ | ۴۴,۵۵۶,۰۱۷                | ۹,۶۰۵,۷۷۴                              | ۲۴,۳۳۹                   | ۳۰۳,۷۵۲,۲۲۴ |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین                          | ساختمان     | کاروانسرای وکیل | تجهیزات  | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع         | پیش پرداخت سرمایه ای | جمع         |
|-------------------------------|-------------|-----------------|----------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|-------------|
| •                             | •           | •               | •        | ۲۴,۴۶۲      | ۷,۴۳۲           | ۳۱,۸۹۵      | •                    | ۳۱,۸۹۵      |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱           | •           | •               | •        | ۸,۹۵۴       | ۲,۵۵۳           | ۸,۰۶۱,۵۰۷   | ۱,۵۳۹,۲۲۹            | ۹,۶۰۰,۷۳۶   |
| افزایش                        | ۵۷۲,۰۰۰     | •               | ۵۰,۰۰۰   | •           | •               | •           | •                    | •           |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۵۷۲,۰۰۰     | •               | ۵۰,۰۰۰   | ۳۳,۴۱۷      | ۹,۹۸۵           | ۸,۰۹۳,۴۰۲   | ۱,۵۳۹,۲۲۹            | ۹,۶۳۲,۶۳۱   |
| افزایش                        | •           | •               | •        | ۶۰,۲۵۳      | ۱,۲۸۸           | ۶۱,۵۴۱      | ۱۰۰,۷۵۰              | ۱۶۲,۲۹۱     |
| واگذار شده                    | (۳,۵۴۰,۰۰۰) | •               | (۵۰,۰۰۰) | •           | •               | (۳,۸۷۰,۰۰۰) | •                    | (۳,۸۷۰,۰۰۰) |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | •           | ۱,۶۳۹,۹۷۹       | •        | •           | •               | ۱,۶۳۹,۹۷۹   | (۱,۶۳۹,۹۷۹)          | •           |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           | ۴۰۶,۰۰۰     | ۱,۶۳۹,۹۷۹       | •        | ۹۳,۶۷۰      | ۱۱,۲۷۳          | ۵,۹۲۴,۹۲۲   | •                    | ۵,۹۲۴,۹۲۲   |
| استهلاک انباشته               | •           | •               | •        | •           | •               | •           | •                    | •           |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱           | •           | •               | •        | •           | •               | •           | •                    | •           |
| استهلاک                       | •           | •               | •        | •           | •               | •           | •                    | •           |
| افزایش                        | •           | •               | •        | •           | •               | •           | •                    | •           |
| استهلاک                       | ۱۶,۲۴۰      | ۵۴,۶۶۶          | •        | ۱۳,۶۱۱      | ۱,۸۴۸           | ۸۶,۳۶۵      | •                    | ۱۳,۲۷۱      |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           | ۱۶,۲۴۰      | ۵۴,۶۶۶          | •        | ۲۱,۵۶۷      | ۷,۱۶۳           | ۹۹,۶۳۶      | •                    | ۹۹,۶۳۶      |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۳۸۹,۷۶۰     | ۱,۵۸۵,۳۱۳       | •        | ۷۳,۱۰۳      | ۴,۱۱۰           | ۵,۸۲۵,۲۸۶   | •                    | ۵,۸۲۵,۲۸۶   |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      | ۵۷۲,۰۰۰     | •               | ۵۰,۰۰۰   | ۲۵,۴۶۱      | ۴,۶۷۰           | ۸,۰۸۰,۱۳۱   | ۱,۵۳۹,۲۲۹            | ۹,۶۱۹,۳۶۰   |

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان، تجهیزات و اثاثه و منصوبات تا مبلغ ۲,۱۰۵,۰۰۰ میلیون ریال و کاروانسرای وکیل تا مبلغ ۱,۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر حوادث احتمالی می باشند.

۱۴-۲-۲- طی سال مالی تعداد سه واحد از ساختمان ویرا به موجب مبادعه نامه و پراساس اخذ نظر کارشناسی به شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان واگذار شده است. مراتب جهت انتقال مالکیت واحدها به نام شرکت مذکور در جریان 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 ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- مبالغ مندرج در سرفصل معدن شامل هزینه های قبل از بهره برداری به مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیارد ریال و افزایش مجدد ناشی از اضافه باطله برداری به مبلغ ۸۷۵۳ میلیارد ریال در سنوات گذشته 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.

### ۱-۲-۱۴- زمین:

۱-۲-۱-۱۴- بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ سه جاتبه 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.

۱-۲-۲-۱۴- زمین شرکت توسعه فرآوری ماهان سیرجان جهت احداث کارخانه کنسانتره و خریداری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱-۲-۳-۱۴- اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت بناب جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشند. و الوثقی اسناد مالکیت مفقود شده زمین های شرکت های اقدام شده با توجه پیگیری های انجام شده اخذ گردیده و به نام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب منتقل شده است.

### ۱-۳-۱۴- دارایی در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۲۲,۲۱۵,۶۹۵ | ۲۸,۴۶۰,۲۵۲ | ۱-۳-۱۴  |
| ۲,۸۴۶,۴۵۳  | ۱۰,۴۶۷,۴۹۷ | ۱-۳-۲۱۴ |
| ۶,۰۸۶,۵۷۲  | ۵,۸۷۳,۹۷۸  | ۱-۳-۳۱۴ |
| ۱,۶۱۷,۶۹۱  | ۲,۲۷۴,۲۹۰  | ۱-۳-۴۱۴ |
| ۸۹۷,۴۷۱    | ۷,۱۸۸,۴۸۳  | ۱-۳-۵۱۴ |
| -          | ۴,۴۱۹      |         |
| ۸۹۲,۱۳۴    | -          | ۱-۳-۶۱۴ |
| -          | -          |         |
| -          | ۵,۹۲۱,۳۹۸  | ۱-۳-۷۱۴ |
| -          | ۲۵,۷۲۱,۷۸۱ | ۱-۳-۸۱۴ |
| -          | (۱۰,۲۵۰)   |         |
| ۳۴,۵۵۶,۰۱۶ | ۸۵,۹۰۱,۸۴۷ |         |

### گروه:

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 - ستاره بام کویر

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پرچم بار

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - جمیل کرک بافت

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

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش

تعديلات تلفیق - واگذاری شرکت فرعی



| یادداشت                                  | درصد تکمیل - فیزیکی | برآورد    | کل برآورد   | مخارج انباشته - واقعی |             | برنامه ای   | تأثیر پروژه بر عملیات           |
|------------------------------------------|---------------------|-----------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|---------------------------------|
|                                          |                     |           |             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             |                                 |
|                                          | واقعی               | برنامه ای | مخارج تکمیل | یورو                  | میلیون ریال | میلیون ریال | مخارج باقی مانده تا پایان پروژه |
| فاز ۲                                    |                     |           |             |                       |             |             |                                 |
| ۱-۳-۱-۱۴-۱-۱ احداث خط تولید احیا شماره ۲ | ۹۵.۹۶٪              | ۹۹.۱۰٪    | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  | ۱۰۵,۸۰۲,۳۶۵           | ۲۳,۴۰۷,۳۵۲  | ۱۴,۴۶۷,۱۶۸  | ۳۴,۱۹۷,۷۳۵                      |
| گندله سازی                               | ۴۶۰٪                | ۴۶۰٪      | ۱۴۰۵/۰۳/۰۱  | ۴,۹۵۵,۹۰۱             | ۲,۳۳۷,۹۷۰   | ۱,۴۹۵,۸۹۴   | ۹۵,۴۰۴,۰۹۹                      |
| خط انتقال گاز و ایستگاه تقلیل            | -                   | -         | -           | -                     | ۳,۷۷۸,۳۳۸   | ۵,۶۰۸,۲۲۱   | -                               |
| ذخیره کاهش ارزش گندله سازی               | -                   | -         | -           | -                     | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | -           | -                               |
| فاز ۱                                    |                     |           |             |                       |             |             |                                 |
| سیستم تصفیه فاضلاب بهداشتی و پساب        | -                   | -         | -           | -                     | ۳۶,۶۰۳      | ۶۴۴,۲۱۲     | -                               |
|                                          |                     |           |             | ۱۱۰,۳۹۸,۱۶۶           | ۲۸,۴۶۰,۲۵۲  | ۲۲,۲۱۵,۶۹۵  | ۱۲۹,۶۰۱,۸۳۴                     |
|                                          |                     |           |             | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰           |             |             | ۶۱,۰۰۶,۳۸۵                      |

۱-۳-۱-۱۴-۱-۱ بر اساس قرارداد، مهندسی، نصب و اجرا و راه اندازی (EPC) به شماره ۹۹-۰۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ فیملین شرکت احیا استیل فولاد بافت و قرارداد سازندگی خاتم مقرر گردید ساخت کارخانه احیا ۲ (واحد ۸۰۰ هزار تنی آهن اسفنجی) توسط ایشان صورت پذیرد ضمناً در جدول فوق موارد مربوط به زمان بهره برداری برآورد مخارج تکمیل و درصد تکمیل پروژه براساس گزارش شرکت مهندسی مشاور برسو منعکس گردیده است. لازم به ذکر است مبنای محاسبه نرخ ارز سامانه سنا بوده و منابع لازم برای تکمیل پروژه عمدتاً از محل تأمین مالی سهامداران و با توجه به سودآوری شرکت از محل سود سهام مصوب طی سالیهای آتی تأمین خواهد شد. لازم به ذکر است در ارتباط با پروژه مذکور ادعایی به مبلغ ۳۶ میلیون یورو توسط قرارداد خاتم انبیا - موسسه ثارالله (پیمانکار) پروژه عمدتاً به واسطه نوسانات نرخ ارز، تغییرات حقوق دستمزد و حقوق وردی تجهیزات مورد نیاز پروژه مطرح گردیده که پس از بررسی توسط مشاور پروژه شرکت مهندسی برسو مبلغ ۲۱۵۲۴۶۹۹ یورو تأیید و به شرکت مکاتبه گردید که در این راستا مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ تشکیل تا در این خصوص تصمیم گیری گردد بر اساس تصمیمات اتخاذ شده مقرر گردید که تا میزان ۱۰ میلیون یورو به عنوان علی الحساب به پیمانکار پرداخت گردد. شایان ذکر است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۸ میلیون یورو بابت عملیات جاری مازاد بر آن ۱۰ میلیون یورو به پیمانکار پرداخت گردیده است. در نظر است که پروژه مذکور با احتساب ادعای پیمانکار نهایتاً به ۱۴۰ میلیون یورو بر اساس مفاد قرارداد مبنی بر افزایش به میزان ۲۵/تسبیت به مبلغ اولیه به موجب نامه ابلاغ به پیمانکار، به اتمام خواهد رسید.

۱-۳-۱-۱۴-۱-۲ مبلغ فوق ۸ فقره صورت وضعیت ارسالی موسسه ثارالله بابت قرارداد ساخت کارخانه تولید گندله به ظرفیت ۲/۵ میلیون تن در سال بوده که پیشرفت پروژه در بخش مهندسی، خاکبرداری و تسطیح بوده است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ قرارداد گندله سازی با توجه به تحمیل نشدن هزینه اضافی از سوی پیمانکار به واسطه مشترک بودن تجهیز کارگاه، قرارداد مذکور ۳ ماه دیگر تعلیق تا در این خصوص توسط صاحبان سهام تصمیم گیری شود.

۱-۳-۱-۱۴-۱-۳ هرچند فاز ۱ در سنوات قبل به بهره برداری رسیده دارایی در جریان شامل مخارج ساخت تکمیلی پروژه از جمله تصفیه پساب، ساختمانها، تاسیسات، تصفیه فاضلاب بهداشتی و سیستم آبیاری قطره ای می باشد.

| درصد تکمیل | برآورد تاریخ | برآورد مخارج تکمیل |             | مخارج انباشته |            | تأثیر پروژه بر عملیات                                                   | دلایل تأخیر                                                                           |
|------------|--------------|--------------------|-------------|---------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   | ارزی               | ریالی       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                                                         |                                                                                       |
|            |              | یورو               | میلیون ریال | میلیون ریال   | یورو       |                                                                         |                                                                                       |
| ۵۶٪        | ۳۹.۹۲٪       | ۱۶,۴۷۳,۶۰۰         | ۷,۷۵۲,۳۷۷   | ۴,۲۳۷,۵۹۹     | ۹,۱۵۹,۸۸۴  | تولید گاز اکسیژن: ۵۰۰۰ نرمال متر مکعب در ساعت                           | عدم امکان ترخیص به موقع ماشین آلات و تجهیزات پروژه از گمرک و تأمین مالی توسط پیمانکار |
| ۲۳٪        | ۶۰.۸۰٪       | ۱۰,۸۶۷,۰۱۹         | ۵,۹۷۵,۹۹۱   | ۱,۲۲۴,۹۰۹     | ۴۲۶,۱۳۴    | تولید مایع نیتروژن: ۱۳۲ کیلوگرم در ساعت                                 | تولید مایع اکسیژن: ۲۵۰ کیلوگرم در ساعت                                                |
| ۳۸٪        | ۱۲.۳۴٪       | ۵,۷۶۸,۸۳۸          | ۲,۷۱۴,۷۸۱   | ۲,۳۹۰,۰۴۹     | ۲,۸۳۸,۰۱۳  | تولید مایع آرگون: ۲۵۰ کیلوگرم در ساعت                                   | تولید گاز نیتروژن: ۳۶۲۳ نرمال متر مکعب در ساعت                                        |
| ۹۸.۳۴٪     | ۱۰۰٪         | ۱,۴۴۷,۰۳۴          | ۱,۲۴۰,۰۰۰   | -             | ۱,۲۹۷,۱۰۳  | تولید گاز نیتروژن: ۱۲۵۰۰ تن در سال                                      | تولید میکرو سیلیکا: ۴۰۰۰ تن در سال                                                    |
| -          | -            | -                  | -           | -             | -          | تولید فروسیلیسیم ۷۵/۱۲۵۰۰ تن در سال                                     | سرباره و ته پاتیل: متناسب با میزان تولید                                              |
| -          | -            | -                  | -           | ۲۵۰۰,۰۰۰      | ۲۹,۳۱۸     | تأمین برق مورد نیاز کارخانه‌های در حال احداث و کسری برق مجتمع           | عدم تأمین مالی پروژه از سوی پیمانکار                                                  |
| -          | -            | -                  | -           | ۱,۲۴۰,۰۰۰     | ۱,۲۴۰,۰۰۰  | حمل و جابه جایی مواد اولیه و محصولات تولیدی به ظرفیت ۶ میلیون تن در سال | عدم تأمین مالی پروژه از سوی پیمانکار                                                  |
| -          | -            | -                  | -           | -             | -          | سایر پروژه ها و مراکز مشترک                                             |                                                                                       |
|            |              | ۳۴,۵۵۶,۴۹۱         | ۱۶,۸۶۳,۳۲۲  | ۱۰,۴۶۷,۴۹۷    | ۱۴,۳۸۷,۳۷۹ |                                                                         |                                                                                       |
|            |              | ۱۷,۶۸۳,۱۴۹         |             |               |            |                                                                         |                                                                                       |

۱-۳-۱-۱۴-۲ با توجه به پروانه‌های تأیید اخذ شده در اواخر سال ۱۳۹۲ و آماده بودن امکانات اولیه اجرای طرح، طی قرارداد منعقد در اتمام سال ۱۳۹۹ فیملین گروه مالی گردشگری و قرارداد سازندگی خاتم الانبیا (ص) طی ۵ سال مشتمل بر احداث کارخانه فروآلیاژ (فروسیلیس، فروسیلیکومگنز و فرومگنز)، اکسیژن پلنت، خط آهن ریلی و ... منعقد گردید. لازم به ذکر است براساس طرح توجیهی استخراج شده برای پروژه‌های مزبور و باتوجه به شاخص‌های ارزیابی مالی طرح از بازدهی مناسب توجیه اقتصادی برخوردار می‌باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۱۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب

(مبالغ به میلیون ریال)

| تأثیر پروژه بر عملیات                 | مخارج اثبات شده |            | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |            |
|---------------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------------------|------------|------------|
|                                       | ۱۴۰۱/۱۰/۳۰      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                    |                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| بابت بهبود نظارت و حفاظت فیزیکی       | ۱۷۶,۱۷۸         | ۲۳۳,۲۵۳    | ۳۰,۰۰۰             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۸۵         | ۹۵         |
| افزایش ظرفیت تولید                    | ۱۵,۰۵۹          | ۱۷,۶۹۸     | ۱۸,۱۲۵,۰۰۵         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۷۵         | ۱۵         |
| افزایش ظرفیت تولید                    | ۱۳,۱۲۳          | ۱۷,۶۹۸     | ۳۱,۶۹۷,۵۴۶         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱          | ۱۵         |
|                                       | ۱۳,۱۲۳          | ۱۵,۰۵۹     | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۱          | رآکد       |
|                                       | ۵,۷۰۹           | ۵,۷۰۹      | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۳۵         | رآکد       |
| کاهش الایندگی                         | ۹۷,۶۲۲          | -          | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۹۰         |            |
| بهبود انجام امور مالی، اداری و تولیدی | ۱۱۰,۲۹۷         | -          | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۷۵         |            |
|                                       | ۶۰,۹۰۰          | -          | -                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹               | ۸۵         |            |
| بهبود و افزایش بهروری تولید           | ۵,۵۹۴,۵۶۱       | ۵,۵۹۴,۵۶۱  | -                  |                          |            |            |
|                                       | ۶۰,۸۶۵,۵۷۲      | ۵,۸۷۳,۹۷۸  | ۳۹,۸۵۳,۵۵۱         |                          |            |            |

زیر ساخت شبکه کامپیوتری و سیستم نظارت تصویری  
پوشش سقف اسکرب پارد ذوب شاهین  
پروژه زیر سقفی ۱۸ استند  
پروژه زیر سقفی ذوب شاهین  
پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت  
پروژه سیستم تصفیه دود (دداستینگ) خط ذوب القایی  
ساختمان ICT  
سامانه جامع smart factory شرکت کمند افراز آریا  
افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری

۳-۱-۱۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر

(مبالغ به میلیون ریال)

| برنامه ای                       | مخارج اثبات شده - واقعی |            | کل برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل - فیزیکی |            | یادداشت                                 |
|---------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------|
|                                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                       |                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                         |
| مخارج باقی مانده تا پایان پروژه |                         |            |                       |                          |                     |            |                                         |
| ۲,۷۶۰,۰۰۰                       | ۱,۱۴۸,۹۵۹               | ۲,۳۳۹,۵۸۹  | ۵,۰۹۹,۵۸۹             | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱               | ۶۸٪                 | ۷۶٪        | پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت         |
| -                               | -                       | (۵۳۴,۰۳۱)  | -                     | -                        | -                   | -          | انتقال به دارایی                        |
| ۲,۷۶۰,۰۰۰                       | ۱,۱۴۸,۹۵۹               | ۱,۸۰۵,۵۵۸  | ۵,۰۹۹,۵۸۹             |                          |                     |            |                                         |
| -                               | ۴۶۸,۷۳۲                 | ۴۶۸,۷۳۲    | -                     | -                        | -                   | -          | افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری |
| ۲,۷۶۰,۰۰۰                       | ۱,۶۱۷,۶۹۱               | ۲,۲۷۴,۲۹۰  | ۵,۰۹۹,۵۸۹             |                          |                     |            |                                         |

۳-۱-۱۴-۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

(مبالغ به میلیون ریال)

| برنامه ای                       | مخارج اثبات شده - واقعی |            | کل برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل - فیزیکی |            | یادداشت                                                        |
|---------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------|----------------------------------------------------------------|
|                                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                       |                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                                |
| مخارج باقی مانده تا پایان پروژه |                         |            |                       |                          |                     |            |                                                                |
| ۱۸۵,۱۱۸                         | ۸۹۵,۱۹۳                 | ۷,۰۶۴,۸۸۲  | ۷,۲۵۰,۰۰۰             | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰               | ۹۰٪                 | ۹۰٪        | پروژه سنگ شکن                                                  |
| ۲,۸۴۲                           | ۲,۲۷۸                   | ۷۶,۳۷۷     | ۲,۸۴۲                 | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰               | ۷۰٪                 | ۹۰٪        | پروژه های (سالن ورزشی، نمازخانه، سایت اداری، اتاق سرور و سایر) |
| -                               | -                       | ۴۴,۱۴۴     | -                     | -                        | -                   | -          | پروژه کنسترت                                                   |
| -                               | -                       | ۵۰۰        | -                     | -                        | -                   | -          | پروژه گندله سازی                                               |
| -                               | -                       | ۲,۵۷۹      | -                     | -                        | -                   | -          | سایر                                                           |
| ۱۸۷,۹۵۹                         | ۸۹۷,۴۷۱                 | ۷,۱۸۸,۲۸۲  | ۷,۲۵۲,۸۴۲             |                          |                     |            |                                                                |

پروژه سنگ شکن  
پروژه های (سالن ورزشی، نمازخانه، سایت اداری، اتاق سرور و سایر)  
پروژه کنسترت  
پروژه گندله سازی  
سایر

۳-۱-۱۴-۵-۱- شرکت به استناد صورتجلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی مورد گزارش تصمیم به احداث واحد کنسترتز نموده است که مجوز احداث کنسترتز را دریافت نموده است که اقدامات لازم در خصوص عقد قرارداد با فرارگاه در جریان می باشد و نیز در این ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت اسه صنعت منعقد شده و پیمانکار اصلی پروژه سنگ شکن (شرکت پدیده صنعت اوج) می باشد که موضوع قرارداد با ایشان انجام خدمات مهندسی مصالح و تجهیزات کارخانه واحد سنگ شکن و پیش فراوری سنگ آهن است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پارس زیگورات بافت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                           | درصد تکمیل - فیزیکی |            | برآورد تاریخ بهره برداری | کل برآورد مخارج تکمیل | مخارج انباشته - واقعی |            | برنامه ای مخارج باقی مانده تا پایان پروژه |
|---------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------|
|                                                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                          |                       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                           |
| ۱۴-۵-۶-۱                                          | ۱۰۰٪                | ۹۵٪        | تیر ماه سال ۱۴۰۲         | -                     | ۱,۵۷۱,۴۵۰             | ۸۹۲,۱۳۴    | -                                         |
| احداث و ساخت و بهره برداری مجتمع انتقال به دارایی |                     |            |                          |                       | (۱,۵۷۱,۴۵۰)           | -          | -                                         |
|                                                   |                     |            |                          |                       | -                     | ۸۹۲,۱۳۴    | -                                         |

۱۴-۵-۶-۱- به استناد صورت جلسه تحویل پیمانکاران و همچنین تایید مشاور پروژه تمامی قسمت های پروژه با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبنی بر تعیین بهای هر قسمت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ به دارایی های ثابت منتقل گردیده و به بهره برداری رسیده است.

۱۴-۱-۳-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - خدمات رفاهی پارس زیگورات

مبالغ به میلیون ریال

|                        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  |
|------------------------|-------------|------------|--|
| انتقال از موجودی املاک | ۱۰,۰۸۶,۹۰۳  | -          |  |
| افزایش                 | ۴,۶۴۸,۱۹۷   | -          |  |
| نقل و انتقالات - مجتمع | (۸,۸۵۷,۲۷۴) | -          |  |
| تعدیلات تلفیق          | ۴۳,۵۷۲      | -          |  |
|                        | ۵,۹۲۱,۳۹۸   | -          |  |

۱۴-۱-۳-۷-۱- سایر اطلاعات مربوط به پروژه

| شرح                       | واحد اندازه گیری | پروژه سیرجان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | پروژه سیرجان ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|---------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| تعداد واحد های تجاری      | دستگاه           | ۸۰                      | ۸۰                      |
| متراژ کل                  | متر مربع         | ۳۸,۲۹۰                  | ۳۸,۲۹۰                  |
| متراژ قابل فروش           | متر مربع         | ۱۲,۶۰۰                  | ۱۲,۶۰۰                  |
| تعداد پارکینگ             | عدد              | ۴۶۲                     | ۴۶۲                     |
| درصد پیشرفت فیزیکی هتل    | درصد             | ۹۹,۵۰                   | ۹۹,۵۰                   |
| تعداد اتاق های هتل سیرجان | واحد             | ۱۵۴                     | ۱۵۴                     |
| متراژ کل                  | متر مربع         | ۲۵,۲۴۶                  | ۲۵,۲۴۶                  |
| درصد پیشرفت فیزیکی        | درصد             | ۶۶,۷۰                   | ۴۱,۷۵                   |
| برآورد مخارج تکمیل تالار  | میلیون ریال      | ۸,۱۹۲,۵۷۷               | ۶,۷۷۰,۷۲۵               |
| متراژ تالار               | متر مربع         | ۸,۹۰۲                   | ۸,۹۰۲                   |
| درصد پیشرفت فیزیکی        | درصد             | ۴۰                      | ۴۰                      |
| برآورد مخارج تکمیل        | میلیون ریال      | ۱,۵۷۹,۷۲۳               | ۱,۳۰۵,۵۵۶               |

۱۴-۱-۳-۷-۱-۱ لازم به ذکر است زمان اتمام پروژه هتل و تالار پایان سال ۱۴۰۳ یش بینی شده است همچنین با عنایت به اخذ صورتحساب تحویل موقت مبنی بر اتمام پروژه بخش تجاری ، دارایی مذکور از سرفصل دارایی در جریان تکمیل خارج شده است و لذا متناسب با زمان بهره برداری ، هزینه های استهلاک و هزینه مالی در صورت سود و زیان انعکاس یافته است

۱۴-۱-۳-۷-۱-۲ 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.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۳-۱۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش به شرح زیر می باشد:

| یادداشت                                                                 | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|
| بهای پیش فروش RH بحرین به اشخاص                                         | ۵۳۱,۸۶۰    |
| مواد و مصالح و سایر هزینه های مرتبط با پروژه                            | ۲,۵۳۲,۴۰۶  |
| هزینه تامین مالی و تفاوت تسعیر تسهیلات ارزی                             | ۱,۳۰۷,۶۵۴  |
| هزینه جرایم تاخیر                                                       | ۵۲۴,۱۵۲    |
| صورت وضعیت مهستان                                                       | ۳۳۸,۰۴۲    |
| سهامداران شرکت RH بحرینی بابت واگذاری سهام                              | ۲۶۶,۷۹۷    |
| صورت وضعیت سایتال ساخت                                                  | ۲۲۱,۳۷۳    |
| صورت وضعیت تابیران                                                      | ۲۰۵,۱۴۱    |
| خرید پنج دستگاه دیزل ژنراتور از شرکت توسعه یک مینا                      | ۱۶۶,۷۲۹    |
| هزینه مدیریت پیمان شرکت آباد گران مارگون                                | ۱۲۸,۷۰۰    |
| پرداخت به شرکت RH بحرین بابت تعهدات بخشی از وام سهامداران RH            | ۱۱۶,۹۶۷    |
| صورت وضعیت پیمانکاران                                                   | ۱,۵۴۹,۹۴۱  |
| صورت وضعیت آراوات فرات                                                  | ۷۸,۹۶۹     |
| خرید آسانسور                                                            | ۶۷,۷۱۱     |
| خرید چیلر                                                               | ۶۶,۷۱۴     |
| اجاره زمین شماره ۲۰۱ و ۳ مجاور پروژه و اجاره زمین اوقاف کربلا و نخلستان | ۴۵,۱۱۳     |
| انشعاب برق                                                              | ۲۴,۶۶۹     |
| هزینه حقوق وعیدی و پاداش و سفر و فوق العاده ماموریت                     | ۵۵۲,۸۴۰    |
| خرید فرش                                                                | ۱۲,۵۸۸     |
| پرداخت مالیات نقل و انتقال زمین کربلا                                   | ۱۱,۹۶۵     |
| سیستم اعلام حریق، شبکه، IPTV و VOIP، دوربین مدار بسته و ...             | ۱۱,۳۵۸     |
| هزینه بیمه پروژه                                                        | ۱۵,۱۹۵     |
| هزینه مدیریت و نگهداری پروژه                                            | ۹,۸۱۶      |
| طراح داخلی - آقای باقر زاده                                             | ۸,۳۴۱      |
| صورت وضعیت هتل های بین المللی پارسیان                                   | ۵,۴۴۸      |
| هزینه انجام شده قبل از انتقال پروژه                                     | ۴,۸۰۹      |
| هزینه خرید چادر و لوله و داربست و ...                                   | ۴,۷۰۷      |
| حق الزحمه مشاورین حقوقی                                                 | ۴,۲۳۶      |
| حق الزحمه شرکت حدائق الروضتین                                           | ۴۹۵        |
| خرید ورق گالوانیزه                                                      | ۲,۷۷۳      |
| هزینه پرداختی بابت کاهش مالیات نقل و انتقال زمین                        | ۱,۷۵۰      |
| هزینه عوارض دولتی                                                       | ۱,۳۶۲      |
| هزینه نظارت عالیه و کارگاهی شرکت پیمان غدیر                             | ۱,۰۳۵      |
| هزینه مسابقه طراحی                                                      | ۴۲۱        |
| سایر هزینه ها                                                           | ۷۸,۳۰۹     |
| تخفیفات دستگاه بچینگ و ضایعات                                           | ۸,۹۰۰,۱۸۶  |
|                                                                         | (۱۷,۷۷۱)   |
|                                                                         | ۸,۸۸۲,۴۱۵  |
|                                                                         | ۱۶,۸۳۹,۳۶۶ |
|                                                                         | ۲۵,۷۲۱,۷۸۱ |

تعدیلات تلفیق



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

5A

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۳-۸-۲- خرید زمین پروژه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

| مبلغ        | مبلغ ارزی     | نوع ارز | مترای |                                     |
|-------------|---------------|---------|-------|-------------------------------------|
| میلیون ریال |               |         |       | مانده ابتدای دوره                   |
| ۹۳۱,۲۰۶     | ۴,۶۰۰,۰۰۰     | دلار    | ۶,۶۶۰ | بابت ۱۰٪ باقی مانده زمین پروژه      |
| ۱۸۹,۲۰۶     | ۳,۷۵۰,۰۰۰     | دلار    | ۷۴۰   | بهای خرید زمین مجاور                |
| ۲۱۵,۴۷۸     | ۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | دینار   | ۱,۶۶۷ | خرید زمین شماره ۱۷۰ از دادگاه کربلا |
| ۳۷۴,۷۰۰     | ۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | دینار   | ۴,۲۷۵ | زمین مجموعه ورزشی                   |
| ۵۸۶,۴۹۹     | ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | دینار   | ۲,۴۷۳ | خرید زمین پارکینگ طبقاتی            |
| ۶۵۶,۸۵۵     | ۲,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰ | دینار   | ۲,۰۷۸ |                                     |
| ۲,۹۵۳,۹۴۴   |               |         |       |                                     |

۱۴-۱-۳-۸-۳- در ارتباط با خرید سهام و هزینه های رفع موارد نقص شده مبلغ ۲۶۶,۷۹۷ میلیون ریال به شرح ذیل به حساب پروژه در جریان منظور شده است.

| مبلغ        | جمع       | هزینه های رفع موارد نقصی شده | خرید سهام |                      |
|-------------|-----------|------------------------------|-----------|----------------------|
| میلیون ریال | دلار      | دلار                         | دلار      | پرداخت های انجام شده |
| ۲۶۶,۷۹۷     | ۶,۵۲۶,۳۱۷ | ۱۹۳,۸۱۷                      | ۶,۳۳۲,۵۰۰ |                      |

۱۴-۱-۳-۸-۳-۱- تعهدات شناسایی شده بابت مطالبات یک نفر از سهامداران شرکت بحرینی (آقای ابراهیم الدعسی) به مبلغ ۲۳۲,۶۵۳ میلیون ریال می باشد که در سال مالی مورد رسیدگی بصورت کامل تسویه شده است.

۱۴-۱-۳-۸-۴- بابت تسویه طلب سهامداران از شرکت RH بحرین، مبلغ ۲,۴۷۷,۵۱۴ دلار پرداخت گردیده است.

۱۴-۱-۳-۸-۵- مبلغ مزبور بابت کارکرد پیمانکاری اجرای پروژه تهیه و اجرای نما و پنجره های هتل الروشتین کربلا با ۹۰,۴ درصد پیشرفت فیزیکی و بر اساس صورت وضعیتهای ارائه شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۶- مبلغ مزبور عمدتاً بابت خرید مواد و مصالح ساختمانی، دستمزد پرسنل مستقر در پروژه و سایر هزینه های سربار می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۷- مبلغ مزبور بابت کارکرد پیمانکار اجرای عملیات تاسیسات برقی و مکانیکی فاز یک هتل کربلا با ۹۵,۵ درصد پیشرفت فیزیکی براساس صورت وضعیت های ارائه شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۸- مبلغ مزبور بابت خرید ۱۴ دستگاه آسانسور به مبلغ ۱,۷۷۰,۷۰۰ دلار بر اساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت حدائق الروشتین و شرکت پیک عراق که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۶۳۶,۹۵۵ دلار آن پرداخت و با توجه به نصب آسانسورهای خریداری شده در سنوات قبل، مبلغ ۱۳۳,۷۴۵ دلار هزینه های نصب آسانسور ها (معادل ۳۶,۵۱۳ میلیون ریال) می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۹- طبق متمم شماره ۳ قرارداد مدیریت پیمان، حداقل حق الزحمه مدیر پیمان از تاریخ انعقاد قرارداد ۱۳۹۴/۴/۱ تا پایان سال ۱۳۹۴ ماهیانه مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال و از ابتدای سال ۱۳۹۵ ماهیانه مبلغ ۲,۸۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ شورای مدیریت کربلا و مصوبه هیات مدیره شرکت و از تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۱ ماهیانه مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال و از تاریخ ۹۷/۰۴/۰۱ ماهیانه مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال به عنوان حق الزحمه شرکت آبادگران مارگون در نظر گرفته شده است.

۱۴-۱-۳-۸-۱۰- مبلغ مزبور بابت کارکرد پیمانکار تهیه و تامین مصالح مورد نیاز و اجرای بخشی از عملیات نازک کاری و فینیشینگ فاز یک هتل کربلا با حق الزحمه ای به ۲۵۰ میلیارد براساس صورت وضعیتهای ارائه شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ می باشد. طبق صورتجلسه منعقد شده فی مابین شرکت مهستان با این شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ در خصوص تعیین تکلیف حسابهای فی مابین، کارکرد پیمانکار قطعی شده و خاتمه یافته است.

۱۴-۱-۳-۸-۱۱- مبلغ مزبور بابت خرید ۷ دستگاه چیلرها خنک به مبلغ ۱,۵۷۱,۹۲۵ دلار (معادل ۶۲,۹۹۵ میلیون ریال) بر اساس قرارداد منعقد فی مابین شرکت حدائق الروشتین و شرکت تهران آسای به تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۴، مبلغ ۳,۲۶۸ میلیون ریال (معادل ۸۴,۳۲۳ دلار) بابت هزینه های ترخیص چیلر و مبلغ ۴۵۱ میلیون ریال بابت هزینه بازرسی از دستگاه ها می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۱۲- مبلغ فوق بابت تامین کلیه تجهیزات نیروگاه CHP به ظرفیت ۹ مگا وات در هتل الروشتین (مبلغ ارزی قرارداد به مبلغ ۱,۵۷۵,۵۰۰ یورو) و طراحی، مهندسی، نصب و راه اندازی نیروگاه طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۸ می باشد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۸۲,۴۸۰ یورو از تعهدات پرداخت نشده که با نرخ سامانه سنا در حساب ها منظور شده است.

۱۴-۱-۳-۸-۱۴- هزینه مالی اختصاص یافته به پروژه از ابتدا مبلغ ۱,۳۰۷,۶۵۶۴ مربوط سود تضمین شده تسهیلات ریالی و ارزی بانکها تفاوت های تسعیر تسهیلات ارزی جرایم تاخیر مالکیت های زمانی ارزی بوده که جهت تامین مالی پروژه دریافت شده که طبق الزامات استانداردهای ۱۳ و بند ۲۹ استاندارد ۱۶ حسابداری پس از کسر درآمد سود سپرده بانکی (بابت گردش مبلغ تسهیلات دریافتی در حسابهای پشتیبان)، و مبلغ ۵۲۴,۱۵۲ میلیون ریال جرایم تاخیر فروش مالکیت زمانی میباشد.

۱۴-۱-۳-۸-۱۴- مبلغ فوق بابت کارکرد صورت وضعیت پیمانکاران عمده و جزئی در هتل رکسان کربلا می باشد.

۱۴-۱-۳-۸-۱۵- مبلغ فوق بابت کارکرد صورت وضعیت پیمانکار مربوطه درخصوص کارهای کثاف هتل رکسان کربلا می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۸-۳-۱۴- مشخصات کلی دارایی های رنج هاسپیتالیتی :

الف ( مشخصات عرصه :

عرصه هتل کربلا زمینی با مساحت دو دونم و ۲۴ اولک (برابر با دو مساحت ۲۵۰۰ متر مربعی و ۲۴ مساحت ۱۰۰ متر مربعی ، معادل ۷۴۰۰ متر مربع) قطعه ۶۹ استان شماره ۱۹ الهیای شهر کربلای عراق و متعلق به وزارت مالی بوده که طی سند مالکیت شماره ۱۱۷۷ مورخ ۱۰ می سال ۲۰۱۵ میزان ۱۰ سهم آن زمین به شرکت حدائق الروضتین انتقال یافته است .

در ضمن کلیه زمین های خریداری شده توسط شرکت حدائق به به موجب مبیاعه نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ به این شرکت منتقل شده است. و با توجه به محدودیت های قانونی کشور عراق سند مالکیت قانونی آن به این شرکت منتقل نشده است.

ب ( مشخصات بنای در دست احداث مورد ارزیابی به شرح زیر می باشد :

عملیات اجرایی هتل در دست احداث مورد ارزیابی در سال ۲۰۱۰ آغاز و با وقفه بوجود آمده در زمان تنظیم گزارش ادامه داشت .

عمده مصالح مصرفی در پروژه شامل :

اجزای اسکلت و پی بتنی ، اسکلت فولادی پیچ و مهره ای طبقات بالاتر، سقف های دال بتنی ، کف طبقات و کف لابی سرامیک و دیوار لابی سنگ، پله های بتنی ، درب های ضد سرقت و ...

پ ( فاز بندی اجرای پروژه به شرح زیر می باشد:

پروژه ساخت هتل مبین کربلا در ۵ بلوک و دو فاز شامل فاز ۱ ( بلوک A و B۱ ) و فاز ۲ ( بلوک B۲ و B۳ و C ) به شرح زیر می باشد :

|                | فاز اول |                  |           | فاز دوم |                  |           | جمع کل |                  |           |
|----------------|---------|------------------|-----------|---------|------------------|-----------|--------|------------------|-----------|
|                | تعداد   | متر مربع هر واحد | جمع مساحت | تعداد   | متر مربع هر واحد | جمع مساحت | تعداد  | متر مربع هر واحد | جمع مساحت |
| سوئیت          | ۳۶۳     | ۳۶               | ۱۳,۰۶۸    | ۵۲۸     | ۳۶               | ۱۹,۰۰۸    | ۸۹۱    | ۳۶               | ۳۲,۰۷۶    |
| سوئیت          | -       | -                | -         | ۲۲      | ۵۴               | ۱,۱۸۸     | ۲۲     | ۵۴               | ۱,۱۸۸     |
| واحد آپارتمانی | ۱۸      | ۱۲۰              | ۲,۱۶۰     | -       | -                | -         | ۱۸     | ۱۲۰              | ۲,۱۶۰     |
| واحد آپارتمانی | -       | -                | -         | ۲۲      | ۱۱۰              | ۲,۴۲۰     | ۲۲     | ۱۱۰              | ۲,۴۲۰     |
| واحد آپارتمانی | ۲       | ۲۴۰              | ۴۸۰       | -       | -                | -         | ۲      | ۲۴۰              | ۴۸۰       |
|                | ۳۸۳     |                  | ۱۵,۷۰۸    | ۵۷۲     |                  | ۲۲,۶۱۶    | ۹۵۵    |                  | ۳۸,۳۲۴    |

ث ( وضعیت پروژه به شرح زیر می باشد :

مطابق بازدید صورت پذیرفته در طبقات دوم تا هشتم و طبقات یازدهم و دوازدهم بلوک های A و B (فاز اول) عمده عملیات نازک کاری انجام و حتی کاشی و سرامیک سرویس ها و همچنین لوله کشی ها و لوله های فاضلاب نیز صورت پذیرفته و اجرای نقاشی مشاعات و برخی واحد ها در حال انجام بود . شیر آلات و کلید و پریز ها نصب نشده بود .

در طبقات اول بلوک های A و B۱ (فاز اول) که رستوران های پروژه را در برداشت ، سرامیک کف و کناف دیوارها و سقف بطور کامل اجرا شده و در مرحله نقاشی بود .

در طبقات اول بلوک های A و B۱ (فاز اول) تنها دیوارهای پیرامونی اجرا شده و در فضاهای داخلی هیچ عملیاتی صورت نپذیرفته بود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ث) سطوح و کاربری ها به شرح زیر می باشد :

طبقه زیر زمین : شامل تاسیسات ، انبارها، طاق های کنترل و برق ، مخازن آب ، لاندری، غذا خوری و رختکن و ... می باشد.

طبقه همکف : شامل لابی و پذیرش هتل ، کافی شاپ ، رستوران ، سرویس ، بخش اداری ، فضاهای تجاری و ... می باشد .

نیم طبقه : شامل اتاق هواساز ،اطاق مونیتورینگ و نمازخانه می باشد .

طبقه اول : شامل پنج رستوران و یک کافی شاپ به انضمام سرویس ها و آشپزخانه های مربوطه می باشد .

طبقه دوم تا دوازدهم : به فضاهای اقامتی تخصیص یافته است .

طبقه سیزدهم : شامل فضا بازی و نگهداری کودکان ، سالن ورزش و اتاق رزرواتی می باشد .

طبقه چهاردهم : به انبار عمومی اختصاص یافته است .

هواسازی پروژه نیز در قطعه زمین خریداری شده جهت دسترسی و بر روی سازه فلزی استقرار یافته و از طریق فرنج بتنی که بخش عمده آن اجرا شده به هتل وصل خواهند شد

ج) برآورد مخارج آتی تا تکمیل طرح به شرح زیر می باشد :

| بلوکهای A,B1 | بلوکهای B2,B3<br>C | جمع        |
|--------------|--------------------|------------|
| -            | -                  | -          |
| -            | ۵۰۰,۰۰۰            | ۵۰۰,۰۰۰    |
| ۱۴,۷۰۰       | ۵۸,۸۰۰             | ۷۳,۵۰۰     |
| ۴۱۳,۸۲۷      | ۲۴۳,۰۴۱            | ۶۵۶,۸۶۸    |
| ۷,۴۱۲        | ۱۱,۱۱۸             | ۱۸,۵۳۰     |
| ۴,۷۳۶,۱۵۴    | ۲,۶۸۹,۸۸۴          | ۷,۴۲۶,۰۳۸  |
| ۲,۳۴۴,۸۰۷    | ۳,۰۶۴,۵۶۲          | ۵,۴۰۹,۳۶۹  |
| ۲۵۸,۵۵۲      | ۴۸۰,۱۶۸            | ۷۳۸,۷۲۰    |
| ۸۲,۶۲۰       | ۳۳۰,۴۸۰            | ۴۱۳,۱۰۰    |
| ۹۳۷,۵۰۰      | ۳۱۲,۵۰۰            | ۱,۲۵۰,۰۰۰  |
| ۳,۹۰۰,۰۰۰    | ۲,۱۰۰,۰۰۰          | ۶,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۲,۶۹۵,۵۷۲   | ۹,۷۹۰,۵۵۳          | ۲۲,۴۸۶,۱۲۵ |

ج) پیش بینی می شود فاز اول پروژه در پایان سال ۱۴۰۳ و فاز دوم در پایان سال ۱۴۰۴ به بهره برداری برسد .



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱-۴- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای

| گروه:                              | یادداشت                                                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | افزایش     | کاهش        | (مبالغ به میلیون ریال) |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------------------|
| <b>شرکت احیاء استیل فولاد بافت</b> |                                                                   |            |            |             |                        |
|                                    | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه (موسسه ثارالله)                 | -          | -          | (۹۵۹,۴۲۳)   | ۹۵۹,۴۲۳                |
| ۱۴-۱-۴-۱                           | علی الحساب سرمایه‌ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه فاز ۲ احیا | ۱۲,۹۵۴,۶۰۰ | ۱۲,۳۵۴,۶۰۰ | -           | ۶۰۰,۰۰۰                |
| <b>KARA</b>                        |                                                                   |            |            |             |                        |
|                                    | نماد صنعت سازان آری                                               | ۲۸۰,۵۰۴    | ۴۲۲,۳۸۲    | (۳,۸۰۵,۴۱۲) | ۳,۸۰۵,۴۱۲              |
|                                    | نوین آریا پترو نیر                                                | ۲۰۶,۷۸۰    | ۲۰۶,۷۸۰    | -           | -                      |
|                                    | گمان هزاره سوم                                                    | ۱۱,۱۸۴     | ۱۱,۱۸۴     | -           | -                      |
|                                    | پتروشیمی پردیس پندار                                              | ۱۲۹,۸۵۰    | -          | -           | ۱۲۹,۸۵۰                |
|                                    | پترو گاز پارسا                                                    | -          | -          | (۲۱,۹۷۴)    | ۲۱,۹۷۴                 |
|                                    | سایر                                                              | -          | -          | (۱۴۵,۸۶۴)   | ۱۴۵,۸۶۴                |
|                                    |                                                                   | ۱۴,۰۰۵,۳۰۰ | ۱۳,۲۷۵,۴۵۰ | (۴,۹۳۲,۶۷۳) | ۵,۶۶۲,۵۲۳              |

|                                |                                       |           |           |           |           |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>شرکت گسترش فولاد شهریار</b> |                                       |           |           |           |           |
| ۱۴-۱-۴-۲                       | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه     | ۳,۶۶۵,۸۰۶ | ۲,۱۱۰,۳۲۹ | (۸۱۰,۶۵۸) | ۲,۳۶۶,۱۳۵ |
|                                | شرکت مهندسی برسو                      | ۲,۶۶۸     | -         | (۱۴,۵۵۵)  | ۱۷,۲۲۳    |
|                                | شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن | -         | -         | (۴,۶۹۸)   | ۴,۶۹۸     |
|                                | شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراغه      | ۲,۶۲۵     | -         | -         | ۲,۶۲۵     |
|                                | سایر                                  | ۹۹۶       | -         | -         | ۹۹۶       |
|                                |                                       | ۳,۶۷۲,۰۹۴ | ۲,۱۱۰,۳۲۹ | (۸۲۹,۹۱۱) | ۲,۳۹۱,۶۷۶ |

|                                                     |                                    |           |           |           |         |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| <b>شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان</b> |                                    |           |           |           |         |
| ۱۴-۱-۴-۳                                            | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا       | ۷,۱۰۰,۰۰۰ | ۷,۱۰۰,۰۰۰ | -         | -       |
|                                                     | شرکت کنترل گستر جاهد               | ۷۳,۵۴۲    | ۷۳,۵۴۲    | -         | -       |
|                                                     | شرکت فولاد تجهیز پاسارگاد          | ۴۶,۸۶۲    | ۴۶,۸۶۲    | -         | -       |
|                                                     | شرکت تجهیز آمیتیس کیان             | ۵۰,۹۴۱    | ۵۰,۹۴۱    | -         | -       |
|                                                     | سایر (پروژه خردایش)                | ۵۹,۷۰۶    | ۵۹,۷۰۶    | -         | -       |
|                                                     | شرکت پدیده صنعت اوج (پروژه خردایش) | -         | -         | (۵۱۷,۴۱۵) | ۵۱۷,۴۱۵ |
|                                                     |                                    | ۷,۳۳۱,۰۵۱ | ۷,۳۳۱,۰۵۱ | (۵۱۷,۴۱۵) | ۵۱۷,۴۱۵ |

|                                   |                                                                     |         |           |           |         |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|---------|
| <b>شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب</b> |                                                                     |         |           |           |         |
|                                   | شرکت کاوش زیست شایان صنعت - خرید تجهیزات تصفیه دود                  | -       | ۱۲,۸۸۸    | (۱۲۶,۵۲۲) | ۱۱۳,۶۳۴ |
|                                   | شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) (بابت خرید راکتور)          | ۷۴,۲۰۲  | ۷۴,۲۰۲    | -         | -       |
|                                   | شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی                                   | ۷,۳۶۹   | ۳۷,۵۰۹    | (۳۰,۱۴۰)  | -       |
|                                   | شرکت کاربرد فن اوشن (بامسئولیت محدود) (دستگاه آنالیز کربن و سولفور) | ۱۶,۰۲۳  | ۱۶,۰۲۳    | -         | -       |
|                                   | سایر                                                                | ۶۳۱,۶۹۶ | (۱۰۵,۸۳۷) | ۱۰۵,۸۳۷   | ۱۲,۳۹۶  |
|                                   |                                                                     | ۷۲۹,۲۹۰ | ۲۴,۷۸۵    | (۵۰,۸۲۵)  | ۱۲۵,۹۳۰ |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه پیش پرداخت های سرمایه ای

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |            |             |                                           |
|------------------------|-------------|------------|-------------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | کاهش        | افزایش     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | شرکت ستاره بام کویر                       |
| ۱۹,۹۰۰                 | (۷۵,۶۹۷)    | ۷۹,۶۵۱     | ۲۳,۸۵۴      | سایر                                      |
|                        |             |            |             |                                           |
| ۵۴,۳۵۱                 | (۱۳۴,۵۰۰)   | ۸۷,۸۷۲     | ۷,۷۲۴       | شرکت پارس زیگورات بافت                    |
|                        |             |            |             | سایر                                      |
|                        |             |            |             |                                           |
| -                      | -           | ۱۵۸        | ۱۵۸         | شرکت حمل و نقل پرچم بار                   |
|                        |             |            |             | سایر                                      |
|                        |             |            |             |                                           |
| ۷۵۲,۸۹۷                | -           | -          | ۷۵۲,۸۹۷     | شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان            |
| ۵۰,۰۰۰                 | -           | -          | ۵۰,۰۰۰      | پیش پرداخت اعتبار اسنادی                  |
| ۱۲۵,۴۱۸                | -           | -          | ۱۲۵,۴۱۸     | پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل        |
| ۹۲۸,۳۱۵                | -           | -          | ۹۲۸,۳۱۵     | هزینه تعهد اعتبار اسنادی                  |
|                        |             |            |             |                                           |
| -                      | -           | -          | -           | سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران |
| ۱,۵۱۰,۸۵۶              | (۱,۶۱۱,۶۰۳) | ۱۰۰,۷۴۷    | (۰)         | پیش پرداخت ساخت دارایی                    |
| ۱,۵۱۰,۸۵۶              | (۱,۶۱۱,۶۰۳) | ۱۰۰,۷۴۷    | (۰)         | پروژه کاروانسرای وکیل                     |
| ۱۰۶,۸۰۸                | (۱۰۶,۸۰۸)   | -          | -           | سایر                                      |
| (۱,۷۱۲,۰۰۰)            | -           | -          | (۱,۷۱۲,۰۰۰) | ذخیره کاهش ارزش                           |
| ۹,۶۰۵,۷۷۴              | (۸,۲۵۹,۴۳۱) | ۲۳,۰۳۲,۴۶۱ | ۲۴,۹۸۵,۷۸۵  |                                           |



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴-۱-۱-۱۴- مبالغ فوق بابت فاز ۲ احیا با نرخ های متفاوت در فواصل مختلف به شرح زیر به ایشان پرداخت شده و متناظر با مبلغ هر صورت وضعیت مستهلک می شود.

| شرح                                                     | یادداشت    | مبلغ ارزی - یورو  | مبلغ - میلیون ریال |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|
| واریزی (بابت ادعا و علی الحساب در قبال اخذ ضمانت نامه)  | ۱۴-۱-۴-۱-۱ | ۲۱,۴۴۴,۲۶۹        | ۹,۵۶۷,۳۱۸          |
| خرید خارجی به نیابت از پیمانکار (برابر با مفاد قرارداد) | ۱۴-۱-۴-۱-۲ | ۸,۰۰۲,۹۰۴         | ۳,۳۸۷,۲۸۲          |
|                                                         |            | <b>۲۹,۴۴۷,۱۷۳</b> | <b>۱۲,۹۵۴,۶۰۰</b>  |

۱-۴-۱-۴-۱-۱۴- مبلغ ۱۰ میلیون یورو بابت ادعای پیمانکار به موجب صورت جلسه مجمع و تایید مشاور و مابقی مربوط به عملیات جاری در قبال اخذ تضمین می باشد.

۱-۴-۱-۴-۱-۲-۱۴- این مبلغ بابت تجهیزاتی می باشد که تامین آن به عهده پیمانکار بوده که توسط خود شرکت نهیه و در قبال صورت وضعیت های ارسالی تسویه خواهد شد.

۱-۴-۱-۴-۲-۱۴- مقادیر ارزی و ریالی پیش پرداخت به قرارگاه سازندگی خاتم به شرح زیر است:

| ارزی             | معادل ریالی      | ریالی            | جمع              |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| یورو             | میلیون ریال      | میلیون ریال      | میلیون ریال      |
| ۱,۴۶۷,۱۹۸        | ۴۳۵,۸۹۴          | -                | ۴۳۵,۸۹۴          |
| ۲۳,۰۹۵           | ۷,۵۰۸            | -                | ۷,۵۰۸            |
| -                | -                | ۳۳۵,۴۲۲          | ۳۳۵,۴۲۲          |
| ۴۶۱,۵۰۸          | ۲۱۱,۷۷۲          | -                | ۲۱۱,۷۷۲          |
| -                | -                | ۲,۱۳۶,۹۵۲        | ۲,۱۳۶,۹۵۲        |
| ۱,۸۷۶,۱۲۲        | ۵۳۸,۲۵۹          | -                | ۵۳۸,۲۵۹          |
| <b>۳,۸۲۷,۹۲۳</b> | <b>۱,۱۹۳,۴۳۲</b> | <b>۲,۴۷۲,۳۷۴</b> | <b>۳,۶۶۵,۸۰۶</b> |

۱-۴-۱-۴-۳-۱۴- مبلغ فوق بابت عملیات عمرانی پروژه مجتمع خدمات رفاهی بین راهی شرکت فرعی پارس زیگورات بافت پرداخت شده است.

۱-۴-۱-۴-۴-۱۴- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

| گروه                                | ارزی - یوان | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|-------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| ۷/۵/ پیش پرداخت                     | ۸۶,۵۱۵,۷۳۲  | ۴۰۸,۰۹۵        | ۴۰۸,۰۹۵        |
| حق مدیریت                           | ۸,۵۳۴,۳۶۶   | ۲۴,۱۵۴         | ۲۴,۱۵۴         |
| حق بیمه                             | ۱۲,۸۲۷,۱۵۲  | ۳۶,۳۰۳         | ۳۶,۳۰۳         |
| کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه ها |             | ۲۸۴,۳۴۵        | ۲۸۴,۳۴۵        |
|                                     |             | <b>۷۵۲,۸۹۷</b> | <b>۷۵۲,۸۹۷</b> |

مبالغ فوق به منظور گشایش اعتبار اسنادی براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد

سازان نوین آیریک جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لکن با عنایت به عدم امکان استفاده از اعتبار اسنادی

مذکور و نامه نگاری های صورت گرفته توسط ایمیدور، بانک صنعت و معدن و بانک مرکزی، اقدامات لازم در راستای عودت مبالغ پرداخت شده با لحاظ ارزش روز یوان در جریان می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱۴- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

دارایی های ثابت گروه اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۱۵۳.۳۵۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. از بابت کارخانه شماره ۲ احیاف با توجه به اینکه قرارگاه خاتم الانبیا کل پروژه را به ارزش ۲۸.۵۹۲ میلیارد ریال بیمه تمام خطر نموده است از پوشش مناسب برخوردار می باشد.

دارایی های ثابت شرکت خدمات رفاهی پارس زیگورات شامل مرکز تجاری تا مبلغ ۱۱۶۶۳ میلیارد ریال و هتل تا مبلغ ۹.۳۶۹ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.

دارایی در جریان تکمیل شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش تامین‌ان مبلغ ۹,۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال واثاثه ومنصوبات مبلغ ۱۵,۲۹۲ میلیون ریال وسایل نقلیه مبلغ ۵۷,۸۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

دارایی های ثابت مشهود شرکت نفت و گاز لاوان در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای مکفی برخوردار می باشد. همچنین وسایل نقلیه ار پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

دارایی های ثابت مشهود شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات از پوشش بیمه ای تاسقف ۴,۶۱۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد.

دارایی های ثابت مشهود شرکت گروه بازرگانی دانا در برابر خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است. (طبق بیمه نامه شماره ۱۱۰۲/۱۴۰۱/۰۰۰۹۰۰/۰۳۲۴۴۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ ساختمان فرهنگ ۲ به همراه اثاثه، تاسیسات و ... توسط بانک گردشگری به مبلغ ۶,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است)

در شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان دارائیهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

دارایی های ثابت مشهود شرکت لیزینگ گردشگری که شامل اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری به بهای تمام شده ۱۳,۹۵۰ میلیون ریال که تا ارزش ۱۳,۵۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ای مکفی می باشند.

دارایی های ثابت شرکت فرعی تندیس تجارت باختر از پوشش بیمه ای کافی به ارزش ۱,۱۵۳,۵۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد. مضافاً سایر دارایی ها شامل ابزارآلات و ماشین آلات و تجهیزات در محل سایت کارفرمایان می باشد که تحت پوشش بیمه ای ایشان قرار دارند.

دارایی های ثابت مشهود شرکت سفرهای کپکشان دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی می باشد.

۶-۱۴- وسایل نقلیه در شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی کیش شامل ۳ دستگاه خودرو (دودستگاه سراتو و یک دستگاه ماکسیم) می باشد که شرکت در حال استفاده از آنها می باشد. که مالکیت آن به شرکت مذکور انتقال نیافته است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه‌گذاری در املاک

| مبالغ به میلیون ریال | شرکت       |            | گروه       |            | یادداشت |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|---------|
|                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
|                      | .          | .          | ۵,۷۷۷,۳۳۶  | ۲۲,۵۹۶,۳۴۶ | ۱۵-۱    |
|                      | .          | .          | ۸۶۸,۴۰۱    | .          |         |
|                      | ۸۹۲,۹۳۸    | .          | ۸۹۲,۹۳۸    | .          |         |
|                      | .          | .          | ۱,۸۳۱,۰۷۳  | .          |         |
|                      |            |            | .          | ۱۴۹,۴۴۵    | ۱۵-۲    |
|                      | ۸۹۲,۹۳۸    | .          | ۹,۳۶۹,۷۴۸  | ۲۲,۷۴۵,۷۹۱ |         |

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

واحد خدماتی با کاربری خدماتی در کیش

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران

| مبالغ به میلیون ریال | شرکت       |            | یادداشت |
|----------------------|------------|------------|---------|
|                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
| .                    | .          | ۹,۹۳۱,۴۱۲  | ۱۵-۱-۱  |
| .                    | .          | ۳,۸۶۵,۳۰۰  | ۱۵-۱-۲  |
| .                    | .          | ۲,۴۵۳,۹۸۸  | ۱۵-۱-۳  |
| ۱,۹۳۱,۸۸۲            | .          | ۲,۰۷۷,۶۶۴  | ۱۵-۱-۴  |
| .                    | .          | ۱,۱۶۸,۶۹۸  | ۱۵-۱-۳  |
| .                    | .          | ۱,۱۴۶,۸۰۰  | ۱۵-۱-۳  |
| .                    | .          | ۸۵۵,۰۰۰    | ۱۵-۱-۵  |
| .                    | .          | ۵۱۹,۷۳۲    | ۱۵-۱-۶  |
| ۳۰۸,۰۰۰              | .          | ۳۰۸,۰۰۰    | ۱۵-۱-۷  |
| ۳,۱۰۲,۶۹۶            | .          | ۲۶۳,۸۹۶    | ۱۵-۱-۸  |
| ۵,۸۵۶                | .          | ۵,۸۵۶      | ۱۵-۱-۹  |
| ۴۲۸,۹۰۲              | .          | .          |         |
| ۵,۷۷۷,۳۳۶            | .          | ۲۲,۵۹۶,۳۴۶ |         |

زمین جزیره کیش (ژله)

ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)

ملک بروجردی

املاک میکا مال کیش

ساختمان میرداماد

ملک آپرسان تبریز

ملک ساری

برج های مسکونی سی سو کیش

هتل پنج ستاره کربلا

زمین سیرجان

ملک مولوی

مجتمع تجاری فرشته

۱۵-۱-۱- مبلغ فوق بابت خرید یک قطعه زمین در جریان ساخت در اراضی توسعه نوار سیاحتی جزیره کیش به مساحت ۲۰۲۵ متر مربع طی قرارداد شماره ۱۲۲۸/ت ک/۲-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۴/۰۶ مشروط به اتمام عملیات اجرایی ظرف مدت ۲۴ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد در قبال واگذاری سهام شرکت توسعه سیاحتی سوزمین ایرانیان از شرکت پلدر آزاد کیش می باشد. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۵-۱-۲- مبلغ فوق بابت خرید ۳ واحد تجاری ملک یوسف آباد طی قرارداد شماره ۲۵/۲۰۳/۰۱ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۱۰۰ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۱/۲۶ از شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران می باشد. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۵-۱-۳- سرمایه گذاری های مذکور در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان به شرح ذیل می باشد:

تحصیل شش واحد آپارتمان مسکونی و ۱ واحد تجاری از شرکت های فرایند کمال پارسه ارزش (سهامی خاص) به متراژ ۱,۳۳۵ در ۷ طبقه به مبلغ کارشناسی ۱,۱۴۶,۸۰۰ میلیون ریال. تحصیل سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۹۸ میلیون ریال از شرکت رایان ارتباط شاهنگ. تحصیل یک قطعه زمین با ساختمانی مشتمل بر ۲۴ واحد مسکونی در ۸ طبقه و ۶ واحد تجاری به مبلغ ۲,۷۹۶,۷۷۴ میلیون ریال از شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات که تماماً به موجب مجوز هیات مدیره انجام شده است. و فرایند انتقال سند رسمی به نام شرکت در مورد ملک فرمانیه صورت پذیرفته و الباقی در جریان می باشد.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۱۵- شرکت فرعی نگین گردشگری ایرانیان، شش واحد تجاری میکا مال کیش را در سال مالی قبل طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ طی قرارداد شماره ۰۰۱/۲۰۱/۳۸۵ تعداد ۴ واحد به شرکت فرعی صنایع و معادن ماهان سیرجان واگذار گردیده است. ساختمان‌ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند. و نیز نقل و انتقال سند مالکیت به نام شرکت انجام نشده است.

۵-۱-۱۵- مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵.۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۰۰۲-۲۰۱-۱۰۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت نگین گردشگری ایرانیان صادر گردیده است.

۶-۱-۱۵- طی سال جاری شرکت پیشرو امید هامون در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ تعداد سه واحد آپارتمان مسکونی سی سو کیش از شرکتهای گردشگری سفر خوش کام و تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان جمعاً به مبلغ ۵۱۹.۷۳۲ میلیون ریال خریداری گردید. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۷-۱-۱۵- مبلغ فوق بابت خریداری حق انتفاع ۴ واحد هتل ۵ ستاره کربلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هاسپیتالیته امید کیش می باشد. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۸-۱-۱۵- شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طبق قرارداد منعقد به شماره م-پ/۱۴/۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ یک قطعه زمین واقع در استان کرمان شهرستان سیرجان به مساحت ۵.۲۷۷/۹۲ بر اساس ارزیابی قیمت صورت پذیرفته توسط کارشناس رسمی دادگستری طی گزارش شماره ۴۰۰/۱۳۰ 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 انتقال و واگذاری به نام شرکت نیز صورت پذیرفته است.

۹-۱-۱۵- ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ادنان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵۸۵۶ مالکیت شرکت درآمده است.

۲-۱۵- طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ شرکت و توافقنامه شماره ۱۱۱۱/۳۱۴-۳/م ۱۴۰۲/۱۰/۰۵، تسهیلات اعطایی بازپرداخت نشده شرکت های گروه سرمایه گذاری پارس میکاکیش (اشخاص وابسته) جمعاً به مبلغ ۲۰۱.۹۸۶ میلیون ریال (بابت فروش اقساطی ۴۰ دستگاه ون و خرید تجهیزات) با خرید شش دانگ یک ملک با کاربری خدماتی و کلیه منافع متصله و منفصله اعم از سرقفلی و حق کسب و پیشه و تجارت و ... به متراژ ۵۰.۵۲ متر مربع در جزیره کیش به مبلغ ۱۴۹.۴۴۵ میلیون ریال (ارزش کارشناسی ۱۶۱.۰۴۰ میلیون ریال) و دریافت یک فقره چک به شماره ۹۸۵۱۹۷ به مبلغ ۲۲.۵۴۱ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ و واریز نقدی مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۶ تسویه گردیده است و ملک خریداری شده طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ به شرکت تحویل شده است. ملک مذکور فاقد پایانکار و سند رسمی است. و طبق مفاد قرارداد فی مابین فروشنده مکلف شده است مدارک مربوط به پایانکار را ۱۸ ماه پس از تحویل واحد موضوع قرارداد به خریدار ارائه دهد و حداکثر ظرف ۵ سال از اخذ گواهی پایانکار، در دفتر حقوقی سازمان منطقه آزاد کیش و حسب اعلام خریدار در دفاتر اسناد رسمی نسبت به تنظیم سند ملک مورد اشاره به نام خریدار یا هر شخصی که خریدار معرفی کنند، اقدام نماید.

مبالغ به میلیون ریال

### ۱۶- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

| یادداشت      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|--------------|------------|------------|
| زمین مشهد    | ۱۶-۱       | ۱۸۳.۷۲۲    |
| زمین باغستان | ۱۶-۱       | ۴۴۷.۱۹۵    |
|              |            | ۶۳۰.۹۱۷    |

۱-۱۶- ملک زائر سرای مشهد طی سال مورد گزارش بفروش رسیده است. مالکیت زمینهای مشهد تا تاریخ این گزارش به نام شرکت پارس کیمیا انتقال یافته و پیگیریها در خصوص انتقال مالکیت پروژه باغستان در حال انجام میباشد.

### ۱۷- سرقفلی

| بهای تمام شده در ابتدای سال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|------------|------------|
| افزایش طی سال               | ۴۰.۴۸۲.۶۰۹ | ۵.۷۵۴.۲۱۷  |
| خروج شرکت فرعی از تلفیق     | ۳.۵۵۳.۲۹۶  | ۲۴.۷۳۱.۰۵۹ |
| بهای تمام شده در پایان دوره | ۴۳.۸۴۲.۵۵۲ | ۴۰.۴۸۲.۶۰۹ |
| استهلاک انباشته ابتدای دوره | ۷۶۸.۵۶۲    | ۵۴.۸۷۱     |
| استهلاک دوره                | ۱.۹۴۱.۱۳۱  | ۷۱۷.۵۵۳    |
| خروج شرکت فرعی              | (۶۸.۸۶۳)   | (۱.۸۶۲)    |
| سایر تغییرات                | ۴۳۳.۳۱۲    | ۰          |
| استهلاک انباشته پایان دوره  | ۳.۰۷۴.۱۴۲  | ۷۶۸.۵۶۲    |
| مبلغ دفتری                  | ۴۰.۷۶۸.۴۱۰ | ۳۹.۷۱۴.۰۴۷ |



۱۸- دارایی‌های نامشهود

۱۸-۱- گروه

| دانش فنی  | مجوز کارخانه | حق الامتیاز | نرم افزارها | جمع         | دارایی‌های در جریان تکمیل | بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای | مبالغ به میلیون ریال |
|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| جمع       |              |             |             |             |                           |                          |                      |
| ۷۵۵,۳۰۰   | ۲۲,۲۲۲       | ۱,۲۲۴,۵۶۳   | ۹۵,۴۷۶      | ۲,۰۹۷,۵۶۱   | ۰                         | ۰                        | ۲,۰۹۷,۵۶۱            |
| ۰         | ۰            | ۵۰۵,۱۵۲     | ۱۰,۱۷۱      | ۵۱۵,۳۲۳     | ۰                         | ۰                        | ۵۱۵,۳۲۳              |
| ۲۵,۶۹۲    | ۰            | ۶,۷۲۶,۹۷۹   | ۱,۶۱۰       | ۶,۷۵۴,۲۸۱   | ۰                         | ۰                        | ۶,۷۵۴,۲۸۱            |
| ۰         | ۰            | ۰           | (۵۲۸)       | (۵۲۸)       | ۰                         | ۰                        | (۵۲۸)                |
| ۷۸۰,۹۹۲   | ۲۲,۲۲۲       | ۸,۴۵۶,۶۹۴   | ۱۰۶,۷۲۹     | ۹,۳۴۶,۶۳۷   | ۰                         | ۰                        | ۹,۳۴۶,۶۳۷            |
| ۰         | ۰            | ۲۶۳         | ۳۲۹,۰۰۸     | ۳۲۹,۲۷۱     | ۷۵۰,۶۳۲                   | ۰                        | ۱,۰۷۹,۹۰۳            |
| ۰         | ۱۰۰,۰۰۰      | ۰           | ۶۹,۵۸۳      | ۱۶۹,۵۸۳     | ۰                         | ۰                        | ۱۶۹,۵۸۳              |
| (۷,۹۶۰)   | ۰            | (۱,۷۹۹,۷۳۰) | ۰           | (۱,۸۰۷,۶۹۰) | ۰                         | ۰                        | (۱,۸۰۷,۶۹۰)          |
| (۲۰,۲۹۲)  | ۰            | (۱۸۳,۸۰۰)   | ۴۶,۳۶۱      | (۱۵۶,۷۳۱)   | ۱۸,۴۶۶                    | ۱,۱۷۵                    | (۱۳۷,۰۹۰)            |
| ۷۵۲,۷۴۰   | ۱۲۲,۲۲۲      | ۶,۴۷۴,۴۲۷   | ۵۵۱,۶۸۱     | ۷,۹۰۱,۰۷۰   | ۷۶۹,۰۹۸                   | ۱,۱۷۵                    | ۸,۶۷۱,۳۴۳            |
| ۲۱۷,۴۴۰   | ۰            | ۱۹۳,۰۷۹     | ۴۱,۲۲۱      | ۴۵۱,۷۴۰     | ۰                         | ۰                        | ۴۵۱,۷۴۰              |
| ۲۱۷,۴۴۰   | ۰            | ۱۹۳,۰۹۲     | ۲۹,۱۲۰      | ۴۳۹,۶۵۲     | ۰                         | ۰                        | ۴۳۹,۶۵۲              |
| ۰         | ۰            | ۰           | ۶,۸۳۲       | ۶,۸۳۲       | ۰                         | ۰                        | ۶,۸۳۲                |
| ۰         | ۰            | ۰           | (۲۱۹)       | (۲۱۹)       | ۰                         | ۰                        | (۲۱۹)                |
| ۴۳۴,۸۸۰   | ۰            | ۳۸۶,۱۷۱     | ۷۶,۹۵۴      | ۸۹۸,۰۰۵     | ۰                         | ۰                        | ۸۹۸,۰۰۵              |
| ۶۵۲,۳۲۰   | ۰            | ۵۷۹,۲۳۶     | ۴۲,۴۴۸      | ۱,۲۷۴,۰۰۴   | ۰                         | ۰                        | ۱,۲۷۴,۰۰۴            |
| (۴۳۴,۴۷۴) | ۰            | (۳۸۶,۱۳۳)   | (۲,۳۸۶)     | (۸۲۲,۹۹۳)   | ۰                         | ۰                        | (۸۲۲,۹۹۳)            |
| ۶۵۲,۷۲۶   | ۰            | ۵۷۹,۲۷۴     | ۱۱۷,۰۱۶     | ۱,۳۴۹,۰۱۶   | ۰                         | ۰                        | ۱,۳۴۹,۰۱۶            |
| ۱۰۰,۰۱۴   | ۱۲۲,۲۲۲      | ۵,۸۹۵,۱۵۳   | ۴۳۴,۶۶۵     | ۶,۵۵۲,۰۵۴   | ۷۶۹,۰۹۸                   | ۱,۱۷۵                    | ۷,۳۲۲,۳۲۷            |
| ۳۴۲,۱۱۲   | ۲۲,۲۲۲       | ۸,۰۷۰,۵۲۳   | ۲۹,۷۷۵      | ۸,۴۶۸,۶۳۲   | ۰                         | ۰                        | ۸,۴۶۸,۶۳۲            |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

واگذاری شرکت فرعی

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

تحصیل شرکت فرعی

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

سایر تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۸-۱-۱ سرفصل دانش فنی و حق الامتیاز عمدتاً بابت گروه شرکت فولاد احیا استیل بافت و ماهان سیرجان می باشد.

۱۸-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال

| نرم افزارها | جمع |
|-------------|-----|
| ۶۶۵         | ۶۶۵ |
| ۰           | ۰   |
| ۶۶۵         | ۶۶۵ |
| ۰           | ۰   |
| ۶۶۵         | ۶۶۵ |
| ۰           | ۰   |
| ۵۷۸         | ۵۷۸ |
| ۳۷          | ۳۷  |
| ۶۱۴         | ۶۱۴ |
| ۰           | ۰   |
| ۶۱۴         | ۶۱۴ |
| ۵۱          | ۵۱  |
| ۵۱          | ۵۱  |

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

| مبالغ به میلیون ریال |            |               | کاهش      |           |               | افزایش        |               |            |               |                                           |
|----------------------|------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|-------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |            |               | کاهش ارزش |           |               | خرید/انتقالات |               |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |                                           |
| درصد مالکیت          | مبلغ       | تعداد         | مبلغ      | مبلغ      | تعداد         | مبلغ          | تعداد         | مبلغ       | تعداد         |                                           |
|                      |            |               |           |           |               |               |               |            |               | اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان             |
| ۳۷.۸۹                | ۳۱,۱۳۵,۶۹۸ | ۱,۱۵۱,۵۹۷,۱۹۰ | -         | ۲۲۳,۹۰۳   | ۶۱۳,۴۹۳,۵۹۹   | ۱,۱۲۷,۱۵۱     | ۶۳۱,۲۹۸,۵۸۳   | ۲۰,۲۳۳,۴۵۱ | ۱,۱۴۲,۷۹۱,۲۰۶ |                                           |
| ۶۳.۷                 | ۱۰,۹۹۰,۱۴۹ | ۱,۹۱۰,۹۹۸,۰۰۰ | -         | -         | -             | ۱۰,۹۹۰,۱۴۹    | ۱,۹۱۰,۹۹۸,۰۰۰ | -          | -             | گروه هتل های بین المللی رکسان             |
| ۰                    | -          | -             | -         | ۱,۸۲۹,۴۳۰ | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۷,۶۸۷         | ۱۲۷,۴۳۲,۸۸۰   | ۱,۸۲۱,۷۴۳  | ۴۴۷,۵۶۷,۱۲۰   | کارگزاری توسعه سهند                       |
| ۷۸/۳۵                | ۱,۶۳۰,۵۰۰  | ۷۸,۳۵۰,۰۰۰    | -         | -         | -             | -             | -             | ۱,۶۳۰,۵۰۰  | ۷۸,۳۵۰,۰۰۰    | توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات |
| ۳.۳۹                 | -          | -             | -         | ۹۴۲,۸۶۶   | ۷۴۱,۳۴۳,۷۳۲   | ۵۵۲,۶۶۹       | ۶۱۵,۲۵۳,۱۱۰   | ۳۹۰,۱۹۷    | ۱۲۶,۰۹۰,۶۲۲   | سرمایه گذاری لقمان                        |
| ۱۰.۱۶                | -          | -             | -         | ۱۴۶,۶۵۰   | ۵۵۱,۸۰۷,۷۹۹   | ۱۴۶,۶۵۰       | ۵۵۱,۸۰۷,۷۹۹   | -          | -             | حق تقدم سرمایه گذاری لقمان                |
| ۷۰                   | ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰         | -         | -         | -             | ۷,۰۰۰         | ۷,۰۰۰         | -          | -             | تلاشگران اندیشه کاراد                     |
| ۲۰                   | ۸۴۴,۹۲۲    | ۸۳,۶۵۱,۵۷۳    | -         | -         | -             | ۸۴۴,۹۲۲       | ۸۳,۶۵۱,۵۷۳    | -          | -             | توسعه گردشگری آریا زیگورات                |
| ۱                    | ۵۰,۶۹۴     | ۳۹,۹۰۱,۰۰۰    | -         | -         | -             | ۵۰,۶۹۴        | ۳۹,۹۰۱,۰۰۰    | -          | -             | رنج هاسپیتالیتی امید کیش                  |
| ۵۴/۶۶                | ۳۸۹,۸۴۷    | ۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱   | -         | -         | -             | -             | -             | ۳۸۹,۸۴۷    | ۲۷۳,۲۹۳,۱۱۱   | لیزینگ گردشگری                            |
| ۲۰                   | ۲۷۸,۹۹۹    | ۱۴,۹۹۹,۹۸۳    | -         | -         | -             | ۲۷۸,۹۹۹       | ۱۴,۹۹۹,۹۸۳    | -          | -             | گروه بازرگانی گردشگری دانا                |
| ۶۰                   | ۱۲۸,۴۰۰    | ۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰   | -         | -         | -             | -             | -             | ۱۲۸,۴۰۰    | ۱۲۸,۴۰۰,۰۰۰   | تندیس تجارت باختر                         |
| ۱۰۰                  | ۲۳,۰۰۰     | ۲,۳۰۰,۰۰۰     | -         | -         | -             | -             | -             | ۲۳,۰۰۰     | ۲,۳۰۰,۰۰۰     | تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات        |
|                      |            |               |           |           |               |               |               |            |               | پیش پرداخت سرمایه گذاری                   |
|                      | ۵۴۶,۵۸۶    | -             | -         | -         | -             | ۵۴۶,۵۸۶       | -             | -          | -             | لیزینگ گردشگری                            |
|                      | ۳۵۰,۰۰۰    | -             | -         | -         | -             | ۳۵۰,۰۰۰       | -             | -          | -             | گروه بازرگانی گردشگری دانا                |
|                      | ۳۶,۳۷۵,۷۹۵ | ۳,۶۸۳,۳۹۷,۸۵۷ |           | ۳,۱۴۲,۸۵۰ | ۲,۴۸۰,۶۴۴,۱۳۰ | ۱۴,۹۰۲,۵۰۷    | ۳,۹۶۵,۳۴۹,۹۲۸ | ۲۴,۶۱۶,۱۳۸ | ۲,۱۹۸,۶۹۲,۰۵۹ |                                           |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- شرکت های فرعی

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

| نام شرکت                                     |       | نسبت منافع مالکیت/ حق رای |           |            |                                                                                     |       |           |
|----------------------------------------------|-------|---------------------------|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|
|                                              |       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                                                                                     |       |           |
|                                              |       | گروه                      | شرکت اصلی | گروه       | شرکت اصلی                                                                           |       |           |
| شرکت مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات     | ۸۶.۶۳ | ۷۸                        | ۸۶.۶۳     | ۷۸         | خدمات رفاهی و گردشگری                                                               | ایران | اثرماه    |
| شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان           | ۳۹    | ۳۸                        | ۳۹        | ۳۸         | سرمایه گذاری                                                                        | ایران | دی ماه    |
| شرکت تندیس تجارت باختر                       | ۷۳    | ۶۰                        | ۷۳        | ۶۰         | پیمانکاری                                                                           | ایران | اثرماه    |
| شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات      | ۱۰۰   | ۱۰۰                       | ۱۰۰       | ۱۰۰        | سرمایه گذاری                                                                        | ایران | اسفند ماه |
| شرکت تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات       | ۱۰۰   | ۰                         | ۱۰۰       | ۰          | سرمایه گذاری                                                                        | ایران | اسفند ماه |
| شرکت لیزینگ گردشگری                          | ۷۴    | ۵۴.۶۶                     | ۷۴        | ۵۴.۶۶      | تهیه کالا اعم از منقول و غیر منقول و واگذاری آن به مشتریان                          | ایران | اسفند ماه |
| شرکت بهره برداری و تامین هتل های رکان        | ۱۰۰   | ۰                         | ۱۰۰       | ۰          | بهره برداری از اماکن و هتلها                                                        | ایران | اسفند ماه |
| توسعه گردشگری آریا زیگورات                   | ۶۸.۶۹ | ۲۰.۹۱                     | ۲۰.۹۱     | ۲۰.۹۱      | بهره برداری از اماکن و هتلها                                                        | ایران | اسفند ماه |
| گروه هتل های بین المللی رکان                 | ۶۳.۷۰ | ۶۳.۷۰                     | ۰         | ۰          | بهره برداری از اماکن و هتلها                                                        | ایران | اسفند ماه |
| شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان | ۵۶.۴۴ | ۰                         | ۵۶.۴۴     | ۰          | انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی                        | ایران | اثرماه    |
| شرکت فولاد سازان نوین آبریک                  | ۵۲.۰۵ | ۰                         | ۵۲.۰۵     | ۰          | تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از صادرات و واردات             | ایران | اثرماه    |
| شرکت احیاء استیل فولاد بافت                  | ۳۳.۹۱ | ۰                         | ۳۳.۹۱     | ۰          | انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن                                  | ایران | اثرماه    |
| شرکت جمیل کرک بافت                           | ۵۶    | ۰                         | ۵۶        | ۰          | شست و شو و موکشی انواع کرک و پشم بز و گوسفند و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص      | ایران | اثرماه    |
| شرکت حمل و نقل پرچم بار                      | ۶۸    | ۰                         | ۰.۰۰      | ۰          | ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه                                                | ایران | اثرماه    |
| مجتمع فولاد صنعت بناب                        | ۲۹    | ۰                         | ۲۹.۱۲     | ۰          | تولید میلگرد و شمش آهنی                                                             | ایران | اثرماه    |
| شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا              | ۳۵.۵۲ | ۰                         | ۷۲.۴۶     | ۰          | واردات و صادرات                                                                     | ایران | اثرماه    |
| شرکت گسترش فولاد شهریار                      | ۳۴    | ۰                         | ۳۴        | ۰          | احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره             | ایران | اثرماه    |
| شرکت توسعه راهبر بافت                        | ۵۵.۹۵ | ۰                         | ۵۵.۹۵     | ۰          | تامین نیروی انسانی و خدمات پشتیبانی و عمومی                                         | ایران | اثرماه    |
| شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان        | ۳۵.۵۲ | ۰                         | ۴۵.۲۲     | ۰          | ساخت و اجرای پروژه های صنعتی ، آب ، برق و انرژی های نوین نفتی و گاز و پتروشیمی      | ایران | اثرماه    |
| شرکت پارس زیگورات بافت                       | ۲۹    | ۰                         | ۲۹        | ۰          | احداث مجتمع خدماتی بین راهی                                                         | ایران | اثرماه    |
| شرکت ستاره بام کویر                          | ۵۷    | ۰                         | ۵۷        | ۰          | احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری                                    | ایران | اثرماه    |
| شرکت کارت گردشگری پارس                       | ۵۳    | ۰                         | ۹۷.۰۰     | ۰          | سرمایه گذاری در سهام و املاک                                                        | ایران | اثرماه    |
| شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان               | ۵۷.۰۹ | ۰                         | ۵۷.۰۹     | ۰          | سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی | ایران | اثرماه    |
| شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری            | ۳۸.۵  | ۰                         | ۴۴        | ۰          | سرمایه گذاری در سهام و املاک                                                        | ایران | اثرماه    |
| شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا         | ۳۸.۵  | ۰                         | ۴۴        | ۰          | سرمایه گذاری در سهام و املاک                                                        | ایران | اثرماه    |
| شرکت پیشرو امید هامون                        | ۳۸.۵  | ۰                         | ۰         | ۰          | سرمایه گذاری در سهام و املاک                                                        | ایران | اثرماه    |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت اقتصادی نگین | شرکت اقتصادی نگین |
|-------------------|-------------------|
| گردشگری ایرانیان  | گردشگری ایرانیان  |
| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰        | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰        |
| ۱۰۰,۶۵۶,۶۱۳       | ۱۴۶,۶۱۱,۹۱۱       |
| ۲۵۶,۱۹۳,۵۹۶       | ۳۴۲,۶۵۳,۴۵۱       |
| ۱۵۲,۲۷۹,۹۹۷       | ۲۴۷,۲۰۲,۳۱۴       |
| ۹۳,۵۷۴,۱۳۱        | ۱۰۳,۴۸۸,۰۲۱       |
| ۱۴,۵۹۶,۱۷۱        | ۴۱,۳۷۷,۷۹۳        |
| ۹۶,۳۹۹,۹۱۰        | ۹۷,۱۹۷,۲۳۳        |
| ۱۴۰۱/۱۰/۳۰        | ۱۴۰۲/۱۰/۳۰        |
| ۱۵,۸۴۸,۲۶۵        | ۲۶۴,۹۷۸,۰۴۷       |
| ۳۲۴,۶۷۸           | ۴۱,۴۸۶,۹۶۵        |
| (۲۵۹,۶۲۸)         | ۲۵,۴۰۵,۲۷۸        |
| ۵۸۴,۳۰۶           | ۱۶,۰۸۱,۶۸۷        |
| (۲۵۹,۶۲۸)         | ۲۵,۴۰۵,۲۷۸        |
| ۵۸۴,۳۰۶           | ۱۶,۰۸۱,۶۸۷        |
| ۳۲۴,۶۷۸           | ۴۱,۴۸۶,۹۶۵        |
| (۸,۸۲۶,۵۱۰)       | ۱۵,۳۷۲,۱۲۹        |
| (۲,۲۴۶,۴۰۱)       | (۴۳,۶۶۰,۰۷۱)      |
| ۱۱,۰۸۰,۵۶۸        | ۲۷,۳۴۶,۶۲۱        |
| ۷,۶۵۷             | (۹۴۱,۳۲۲)         |

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

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 ۱۴۰۲

۱۹-۳- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۹-۳-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

گروه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱، ۱۰۰ درصد سهام دارای حق رای شرکت فرعی پیشرو امید هامون، در تاریخ ۱۴۰۲، ۶۸ درصد از سهام دارای حق رای شرکت فرعی حمل و نقل پرچم بار، در پایان دوره مالی ۶۳/۷۰ درصد سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان را تحصیل نموده است و با تحصیل شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان، مالک ۱۰۰ درصد سهام شرکت های رنج هاسپیتالیتی، توسعه گردشگری آریا زیگورات و سفرهای کپکشان گردید. اطلاعات واحدهای تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| حمل و نقل پرچم بار | پیشرو امید هامون | گروه هتل های بین المللی رکسان | رنج هاسپیتالیتی | توسعه گردشگری آریا زیگورات | سفرهای کپکشان |
|--------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|----------------------------|---------------|
| ۳۷۴,۰۰۰            | ۶,۵۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۹۹۰,۱۴۹                    | ۱۰,۱۲۳,۰۰۶      | ۱۶,۷۶۷,۰۲۵                 | ۱۰,۰۰۰        |
| ۳,۲۱۵,۳۵۶          | ۰                | ۳۱,۰۷۹                        | ۲۸,۹۸۵,۵۳۱      | ۲۷,۱۳۰,۸۴۵                 | ۱,۶۲۳         |
| -                  | ۴۹۰,۴۵۲          | ۰                             | ۰               | ۰                          | ۰             |
| ۵۶۳                | ۱۰۰,۰۰۰          | ۳,۲۴۰                         | ۱۹۶             | ۰                          | ۶۵,۵۸۴        |
| -                  | ۱,۹۱۷,۹۶۲        | ۲۳,۱۵۲,۱۸۱                    | ۸۶۲             | ۰                          | ۰             |
| -                  | ۰                | ۱,۱۰۶,۶۱۷                     | ۰               | ۰                          | ۴,۹۱۹         |
| ۱۲,۵۱۲             | ۰                | ۱۶,۵۲۱                        | ۹۱۷             | ۳,۹۹۵                      | ۶,۸۴۷         |
| ۹۷۴,۴۰۳            | ۲۵,۸۷۵           | ۱۲۸,۴۶۹                       | ۱۲,۲۲۲          | ۴۴۹,۷۰۰                    | ۵۵,۳۰۶        |
| ۲۸,۱۱۴             | ۰                | ۲۴,۲۸۵                        | ۰               | ۱۶,۲۲۸                     | ۰             |
| -                  | ۳,۵۵۶,۱۵۱        | ۳۲۷,۱۱۷                       | ۰               | ۰                          | ۰             |
| ۹,۷۶۳              | ۲۲۳              | ۱۳,۷۴۰                        | ۹,۶۵۲           | ۵۱۱,۶۱۰                    | ۲۲,۸۸۳        |
| ۰                  | ۰                | ۰                             | (۳,۷۷۷,۷۲۶)     | ۰                          | ۰             |
| (۴۳,۷۵۶)           | ۰                | (۶,۳۵۹,۰۱۵)                   | ۰               | ۰                          | ۰             |
| (۹,۳۵۶)            | ۰                | (۹,۰۹۴)                       | (۸,۷۹۶)         | (۵۲,۶۳۱)                   | (۶,۰۱۱)       |
| (۲,۹۹۶,۹۳۷)        | (۶۰۷,۳۴۰)        | (۲۸۱,۳۰۷)                     | (۲,۶۱۱,۴۹۱)     | (۹۰۹,۹۲۵)                  | (۲۲۵,۴۸۱)     |
| ۰                  | ۰                | (۷,۰۲۸)                       | (۱۲,۰۲۴,۶۶۴)    | ۰                          | ۰             |
| ۰                  | ۰                | ۰                             | ۰               | (۹۷۰,۴۷۳)                  | ۰             |
| ۰                  | ۰                | ۰                             | ۰               | ۰                          | (۲۰)          |
| (۸۰,۴۰۶)           | ۰                | ۰                             | ۰               | ۰                          | (۳,۶۳۷)       |
| ۱,۱۱۰,۲۵۷          | ۵,۴۸۳,۳۲۳        | ۱۸,۱۴۶,۸۰۵                    | ۱۰,۵۸۶,۷۰۳      | ۲۶,۱۷۹,۳۴۹                 | (۷۷,۹۸۷)      |
| (۴۳۲,۱۷۷)          | ۰                | (۷,۱۵۶,۶۵۶)                   | (۲,۹۱۲,۳۳۰)     | (۷,۹۲۳,۹۵۵)                | ۰             |
| ۶۷۸,۰۸۰            | ۵,۴۸۳,۳۲۳        | ۱۰,۹۹۰,۱۴۹                    | ۷,۶۷۴,۲۷۳       | ۱۸,۲۵۵,۳۹۴                 | (۷۷,۹۸۷)      |
| (۳۰۴,۰۸۰)          | ۱۰,۱۶,۶۷۷        | ۰                             | ۲,۴۴۸,۶۳۳       | (۱,۴۸۸,۳۶۹)                | ۸۷,۹۸۷        |
| ۳۷۴,۰۰۰            | ۵,۳۶۵,۹۸۷        | ۴۹۰,۰۰۰                       | ۰               | ۰                          | ۰             |
| (۹,۷۶۳)            | (۲۲۳)            | (۱۳,۷۴۰)                      | (۹,۶۵۲)         | (۵۱۱,۶۱۰)                  | (۲۲,۸۸۳)      |
| ۳۶۴,۲۲۷            | ۵,۳۶۵,۷۶۴        | ۴۷۶,۲۶۰                       | (۹,۶۵۲)         | (۵۱۱,۶۱۰)                  | (۲۲,۸۸۳)      |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۴- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

گروه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶، ۸۱ درصد سهام شرکت عمران پی ژبوار و ۵۵ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری لقمان و ۵۴ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری سهند را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی‌ها (شامل سرقفلی) و بدهی‌های شرکت‌های فوق‌الذکر و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال)                                        |              |                     |                 |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| عمران پی ژبوار                                                | لقمان        | کارگزاری توسعه سهند |                 |
| دارایی‌های ثابت مشهود                                         | ۰            | ۸۶۸,۱۷۴             | ۱,۲۷۹,۲۵۸       |
| دارایی‌های نامشهود                                            | ۰            | ۱,۸۰۷,۱۶۴           | ۵۲۶             |
| سرمایه گذاری‌های بلندمدت                                      | ۱۰,۱۸۰,۷۳۲   | ۴۶۴,۶۳۲             | ۲,۸۹۶,۴۱۵       |
| پیش پرداخت‌ها                                                 | ۰            | ۰                   | ۱,۶۰۰           |
| دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها                           | ۱۷,۸۵۷,۴۰۷   | ۳,۸۵۰,۱۰۶           | ۶۳۱,۷۹۰         |
| سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت                                    | ۵۶۲,۱۸۸      | ۱۰,۷۸,۶۲۸           | ۲,۶۲۵,۱۵۰       |
| موجودی نقد                                                    | ۳۷           | ۷۷۱,۹۲۲             | ۱۵,۸۶۶          |
| سرقفلی (یادداشت ۱۷)                                           | ۱,۰۱۶,۶۰۴    | ۰                   | ۳۸۹,۸۸۰         |
| آثار معامله با منافع فاقد حق کنترل                            | ۰            | ۰                   | (۷۳۳,۶۶۸)       |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                               | ۰            | (۲۹,۴۵۵)            | -۱۰,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها                           | (۹,۹۸۷,۹۵۸)  | (۲,۲۷۹,۸۰۲)         | (۴۵۶,۱۹۰)       |
| مالیات پرداختی                                                | ۰            | (۴۰,۹۳۳)            | ۰               |
| سود سهام پرداختی                                              | (۱,۲۸۵,۶۰۰)  | ۰                   | (۴,۹۹۱)         |
| تسهیلات مالی                                                  | (۲۵,۹۶۹,۶۵۸) | (۲,۱۵۰,۰۰۰)         | ۰               |
| خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل                     | (۷,۶۲۶,۲۴۸)  | ۴,۳۴۰,۴۳۷           | ۶,۶۳۵,۱۸۰       |
| منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل                | -            | (۱,۲۵۴,۳۵۹)         | (۳,۶۴۶,۴۷۸)     |
| منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل     | (۷,۶۲۶,۲۴۸)  | ۳,۰۸۶,۰۷۸           | ۲,۹۸۸,۷۰۲       |
| مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری                                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۴,۸۵۷,۵۲۶           | (۲۵۰,۴۴۹)       |
| مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل | ۷,۰۰۲,۸۰۱    | (۴,۸۳۳,۶۹۵)         | (۳۸۶,۱۸۲)       |
| سود (زیان) شناسایی شده ناشی از واگذاری (یادداشت ۱۱)           | ۱۶,۰۰۲,۸۰۱   | ۲۳,۸۳۱              | (۶۳۶,۶۳۱)       |
| ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده (۳۷,۵۶ درصد)              | ۰            | ۰                   | ۳,۹۴۴,۶۴۵       |
| مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقیمانده                             | ۰            | ۰                   | (۲,۴۸۲,۲۶۱)     |
| سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی لقمان (یادداشت ۱۱)  | ۰            | ۰                   | ۱,۴۶۲,۳۸۴       |
| خالص جریان‌های نقدی حاصل از واگذاری:                          | ۴۵۰,۰۰۰      | ۰                   | ۸۷۰,۲۵۸         |
| دریافت‌های نقدی                                               | (۳۷)         | (۷۷۱,۹۲۲)           | (۱۵,۸۶۶)        |
| موجودی نقدی شرکت فرعی در تاریخ از دست دادن کنترل              | ۴۴۹,۹۶۳      | (۷۷۱,۹۲۲)           | ۸۵۴,۳۹۲         |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد                                |              |                     |                 |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

| شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار | تعداد سهام                                        | درصد سرمایه‌گذاری | ارزش ویژه/بهای تمام شده |            | کاهش ارزش<br>آتیافته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | مبلغ به میلیون ریال |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------|----------------------|------------|------------|------------|---------------------|
|                                           |                                                   |                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                      |            |            |            |                     |
| گروه                                      | شرکت هولارچی                                      | ۴۹٪               | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴              | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴ | -                    | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴ | -          | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴ | -                   |
|                                           | شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانتیان               | ۲۸٪               | ۲۴,۱۴۲,۸۱۵              | ۲۴,۱۴۲,۸۱۵ | -                    | ۲۴,۱۴۲,۸۱۵ | ۱۹,۶۲۲,۰۲۹ | -          | -                   |
|                                           | بانک گردشگری                                      | ۹۵٪               | ۲,۸۴۳,۷۷۲,۳۳۶           | ۵,۹۹۰,۶۶۷  | -                    | ۵,۹۹۰,۶۶۷  | -          | -          | -                   |
|                                           | شرکت سرمایه گذاری لقمان                           | ۳۷٪               | ۳,۰۳۹,۶۳۰,۲۰۹           | ۳,۸۴۷,۴۱۳  | -                    | ۳,۸۴۷,۴۱۳  | -          | -          | -                   |
|                                           | شرکت فرایند کمال پارسه ارزش                       | ۲۵٪               | ۲۷,۹۰۰,۰۰۰              | ۹۶۵,۷۹۱    | -                    | ۹۶۵,۷۹۱    | -          | -          | ۱,۰۰۰,۸۰۱           |
|                                           | شرکت پاتین بین المللی پردیس                       | ۴۵٪               | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۸۹۲,۳۳۲    | -                    | ۸۹۲,۳۳۲    | -          | -          | -                   |
|                                           | شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه              | ۳۰٪               | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۵۱۳,۳۸۱    | -                    | ۵۱۳,۳۸۱    | -          | -          | ۱,۱۲۴,۶۹۱           |
|                                           | گروه انرژی تابان افروز آپادانا (با مسئولیت محدود) | ۳۵٪               | -                       | ۳۰۴,۱۷۸    | -                    | ۳۰۴,۱۷۸    | -          | ۳۴۹,۹۵۸    | -                   |
|                                           | شرکت گروه صنعتی ایرانتیان پارتیان آرارات          | ۴۹٪               | ۱,۴۷۰,۰۰۰               | -          | -                    | -          | -          | -          | -                   |
|                                           | شرکت توسعه بازرگانی ایرانتیان نواور               | ۴۰٪               | -                       | ۷۴,۸۴۳     | -                    | ۷۴,۸۴۳     | -          | -          | -                   |
|                                           | بهره برداری و تامین هتل های رکسان                 | ۱۰٪               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰             | ۱۰۰,۰۰۰    | -                    | ۱۰۰,۰۰۰    | -          | -          | -                   |
|                                           | شرکت کشت و صنعت قلند                              | ۴۰٪               | ۴۰۰,۰۰۰                 | ۲۰         | -                    | ۲۰         | -          | -          | ۶,۱۴۵,۵۳۰           |
|                                           | شرکت جامد سازان آرمان                             | ۰٪                | -                       | -          | -                    | -          | -          | -          | ۱۹۲,۴۷۰             |
|                                           | شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات                   | -                 | -                       | -          | -                    | -          | -          | -          | ۴۸,۶۸۹,۴۲۳          |

شرکت

|                                      |               |       |           |   |           |            |           |
|--------------------------------------|---------------|-------|-----------|---|-----------|------------|-----------|
| بانک گردشگری                         | ۲,۴۱۳,۸۷۷,۰۶۸ | ۸.۱٪  | ۵,۹۶۸,۳۷۲ | - | ۵,۹۶۸,۳۷۲ | ۱۶,۶۵۵,۷۵۲ | ۷,۱۰۱,۷۳۴ |
| بانک گردشگری - حق تقدم               | ۱,۲۲۰,۶۸۸,۵۳۴ | ۰.۰٪  | ۱,۲۲۰,۰۰۰ | - | ۱,۲۲۰,۰۰۰ | ۱,۲۲۰,۰۰۰  | ۱,۲۲۰,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری لقمان              | ۶۹۱,۰۴۳,۷۷۲   | ۱۲.۷۹ | ۸۷۴,۹۶۶   | - | ۸۷۴,۹۶۶   | -          | -         |
| شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت مهر و ماه | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۰٪   | ۴۰۰,۸۵۶۴  | - | ۴۰۰,۸۵۶۴  | -          | ۴۰۰,۸۵۶۴  |
| شرکت کشت و صنعت قلند                 | ۱۰۰,۰۰۰       | ۱٪    | ۱۰        | - | ۱۰        | -          | ۱۰        |
| شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات      | -             | -     | -         | - | -         | -          | ۸۴۴,۸۲۲   |
| بنگاه گردشگری                        | -             | -     | -         | - | -         | -          | ۱۲,۰۰۰    |
|                                      |               |       | ۸,۴۶۱,۹۴۳ | - | ۸,۴۶۱,۹۴۳ | ۱۶,۶۵۵,۷۵۲ | ۹,۸۶۰,۹۰۸ |

۲۰-۱- مشخصات شرکت های سرمایه پذیر وابسته به شرح زیر است:

| موضوع فعالیت                                     | آفاندگاه | درصد سرمایه‌گذاری |            |
|--------------------------------------------------|----------|-------------------|------------|
|                                                  |          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| سرمایه گذاری در سهام و املاک                     | ایران    | ۴۹                | ۴۹         |
| احداث مجتمع های رفاهی-ورزشی و سیاحتی             | ایران    | ۲۸                | -          |
| بانکداری                                         | ایران    | ۹۵                | ۱۱         |
| سرمایه گذاری در سهام                             | ایران    | ۳۷                | ۱۲         |
| سرمایه گذاری در سهام و املاک                     | ایران    | ۲۵                | ۲۵         |
| هتلداری                                          | ایران    | ۲۰                | ۲۰         |
| ساخت و نصب و راه اندازی و بهره برداری از نیروگاه | ایران    | ۳۵                | -          |
| های انرژی های تجدید پذیر و خورشیدی               | ایران    | ۴۹                | -          |
| سرمایه گذاری در سهام و املاک                     | ایران    | -                 | ۴۹         |

۲۰-۱-۱- در خصوص افعال روش ارزش ویژه بابت شرکت های وابسته شرکت بانک گردشگری، توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه اطلاعات حسابرسی نشده استفاده گردیده است.

۲۰-۱-۲- شرکت فرعی اقتصادی تکین گردشگری طی دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۳۰ درصد از سهام شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانتیان را از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸/تو/۲۰ و گزارش کارشناسی شماره ۲۲۴/ت مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۰ همچنین تعداد ۱,۴۷۰,۰۰۰ سهم معادل ۴۹ درصد از سهام گروه صنعتی ایرانتیان پارتیان آرارات را از شرکت کارت گردشگری پارس طی قرارداد شماره ۲۱/ک/۲۱۶- به بهای تمام شده خریداری نمود.

۲۰-۱-۳- مالکیت تعداد ۱۱,۶۱۵,۳۹۸ سهم مربوط به سرمایه گذاری در سهام بانک گردشگری (شامل سهام حق تقدم و سهام جایزه) تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است. بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار انتقال مالکیت سهام مزبور صرفاً از طریق معامله در بورس اوراق بهادار امکان پذیر خواهد بود.



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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

| شرکت هولارچی | شرکت توسعه سیاحتان سرزمین<br>ایرانیان | بانک گردشگری | شرکت سرمایه گذاری لقمان | شرکت فرآیند کمال پارسه آروژ | شرکت بائین بین الملل پردیس | شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت<br>مهر و ماه | گروه انرژی خورشیدی تپان افروز<br>آبادان (با مسئولیت محدود) | گروه صنعتی ایرانیان پارسین<br>آرازات | شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان<br>توآور | (مبالغ به میلیون ریال) |
|--------------|---------------------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۲/۱۲/۳۰                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             |
| ۴۸,۳۲۳,۳۱۲   | ۷۳۱,۳۸۳                               | ۱۳,۷۴۵,۵۶۶   | -                       | ۷,۴۰۹,۷۴۰                   | ۹۸۹,۱۳۰,۵۸۰                | ۱,۸۵۵,۵۷۷,۱۶۲                           | ۱۳۷,۰۹۷                                                    | ۱۳۵,۷۳۸                              | ۹,۴۵۰,۶۱۲                             | -                      |
| ۱۹,۷۵۲,۸۳۵   | ۷۲,۹۴۴,۶۲۵                            | ۱,۸۸۰,۹۰۸    | -                       | ۴,۹۲۷,۲۷۷                   | ۲۴۸,۶۲۶,۵۲۴                | ۴۶۲,۳۷۷,۲۱۴                             | ۱,۶۸۶,۲۲۳                                                  | ۱۹,۲۲۵,۳۹۱                           | ۱۲,۵۳۰                                | -                      |
| ۹,۳۲۵,۲۲۷    | ۲۰,۶۱۶,۸۸۰                            | ۱۱,۱۳۰,۸۴۱   | -                       | ۳,۵۲۴,۵۲۳                   | ۱,۳۶۲,۵۲۰,۵۳۸              | ۲,۱۹۶,۱۷۹,۸۸۲                           | ۵۹۱,۷۳۵                                                    | ۱۰,۷۲۵,۳۵۵                           | ۹,۲۷۶,۹۹۱                             | -                      |
| ۶۲,۸۶۲,۰۸۹   | ۶۸,۳۲۳,۱۶۱                            | -            | -                       | ۲۶,۳۲۵                      | ۱,۵۷۴,۸۷۷                  | ۲,۳۰۱,۸۹۸                               | ۲۳,۳۷۹,۶۹۵                                                 | ۲۳,۳۷۹,۶۹۵                           | -                                     | -                      |
| ۲۰,۵۱۶,۲۲۷   | (۹۳,۳۲۴)                              | (۱۶۸,۹۲۳)    | -                       | ۲,۳۷۱,۴۴۴                   | ۱۵۶,۸۵۷,۲۰۰                | ۱۹۹,۹۶۶,۷۷۳                             | ۱۸۹,۰۹۰                                                    | ۳۱۲,۷۰۹                              | ۹,۹۲۸,۷۱۵                             | -                      |
| ۱۱,۱۷۱,۷۶۶   | (۷,۵۵۳,۳۴۸)                           | (۱۶۳,۱۰۱)    | -                       | ۱,۴۶۹,۵۶۵                   | ۱۵,۷۷۰,۰۴۴                 | ۴۴,۳۰۸,۳۸۲                              | ۳۲,۳۹۹                                                     | (۹,۵۷۰,۸۲۷)                          | ۱۷۷,۱۵۷                               | -                      |
| ۱۱,۱۷۱,۷۶۶   | (۷,۵۵۳,۳۴۸)                           | (۱۶۳,۱۰۱)    | -                       | ۱,۴۶۹,۵۶۵                   | ۱۵,۷۷۰,۰۴۴                 | ۴۴,۳۰۸,۳۸۲                              | ۳۲,۳۹۹                                                     | (۹,۵۷۰,۸۲۷)                          | ۱۷۷,۱۵۷                               | -                      |

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

| شرکت هولارچی | شرکت توسعه سیاحتان سرزمین<br>ایرانیان | بانک گردشگری | شرکت سرمایه گذاری لقمان | شرکت فرآیند کمال پارسه آروژ | شرکت بائین بین الملل پردیس | شرکت سرمایه گذاری زیر ساخت<br>مهر و ماه | گروه انرژی خورشیدی تپان افروز<br>آبادان (با مسئولیت محدود) | گروه صنعتی ایرانیان پارسین<br>آرازات | شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان<br>توآور | درصد سرمایه گذاری |
|--------------|---------------------------------------|--------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹              | ۱۴۰۲/۱۲/۳۰                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                              | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                                                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
| ۴۹٪          | ۴۹٪                                   | ۹٪           | ۳۷٪                     | ۳۵,۰٪                       | ۴۵٪                        | ۲۰٪                                     | ۳۵٪                                                        | ۴۹٪                                  | ۴۰٪                                   | -                 |
| (۴۰,۹۱۲,۳۶۸) | (۱۵,۳۶۳,۰۳۳)                          | ۴,۳۹۵,۶۳۳    | -                       | ۸,۷۶۶,۲۴۹                   | ۲۲,۱۷۸,۸۸۸                 | ۷۴,۷۲۶,۶۱۲                              | ۸۴۶,۶۸۱                                                    | (۱۹,۲۵۹,۰۳۱)                         | ۱۸۶,۱۵۳                               | -                 |
| (۲,۰۰۴,۷۲۱)  | (۷,۴۷۸,۸۸۶)                           | ۱,۲۵۶,۰۶۵    | -                       | ۳,۲۲۶,۹۸۷                   | ۳,۰۲۹,۳۲۶                  | ۷,۰۸۳,۵۱۶                               | ۵۲۱,۱۸۴                                                    | (۹,۲۴۶,۹۲۵)                          | ۷۴,۶۶۱                                | -                 |
| ۱,۴۱۹,۳۲۲    | ۱,۵۰۵,۲۳۵                             | -            | -                       | ۵,۲۰۹,۷۶۲                   | ۵,۲۰۹,۷۶۲                  | -                                       | ۷,۶۶۶                                                      | ۱,۲۲۲,۹۶۲                            | ۳۸۱                                   | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| ۳۹,۸۷۵,۹۸۴   | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴                            | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| -            | -                                     | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| ۵۸۵,۴۹۹      | ۵۸۵,۴۹۹                               | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |
| ۳۹,۸۷۵,۹۸۴   | ۳۹,۸۷۵,۹۸۴                            | -            | -                       | -                           | -                          | -                                       | -                                                          | -                                    | -                                     | -                 |

۲-۳- تغییر در منافع مالکیت گروه در یکی از شرکت‌های وابسته

گروه در دوره گذشته مالکیت ۲۱ درصد شرکت وابسته توسعه گردشگری آریا زیگورات را در اختیار داشت و آن را به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته تلفیق می نمود در پایان سال مالی با تحصیل شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان، مالک ۹۶ درصد سهام شرکت وابسته مذکور گردید و آن را به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های فرعی محسوب میکند که ارزش منصفانه آن در تاریخ تحصیل مبلغ ۳۶۵۶,۴۶۲ میلیون ریال بوده که براساس گزارش کارشناسی تعیین شده است این معامله منجر به شناسایی سود در صورت سود و زیان دوره به مبلغ ۳,۴۶۲,۹۹۱ میلیون ریال شده که به شرح زیر محاسبه شده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

|           |
|-----------|
| ۳,۶۵۶,۴۶۲ |
| (۱۹۲,۴۷۱) |
| ۳,۴۶۲,۹۹۱ |

ارزش منصفانه سرمایه گذاری در تاریخ تغییر منافع از نفوذ قابل ملاحظه به کنترل  
مبلغ دفتری سهام در تاریخ تغییر منافع از نفوذ قابل ملاحظه به کنترل  
سود تغییرات ارزش (بازداشت ۱۱)

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

| مبالغ به میلیون ریال |            |                   |               |                                       |   |             |                                                 |
|----------------------|------------|-------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |               | شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/افرابورس |   | تعداد سهام  | درصد سرمایه‌گذاری                               |
| مبلغ دفتری           | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |                                       |   |             |                                                 |
| ۲,۲۰۰,۹۹۸            | ۲,۶۲۴,۳۹۷  | (۱۷۷,۳۳۱)         | ۲,۸۰۱,۷۲۸     | ۰٪                                    | ✓ | ۱۷۲,۰۴۳     | ۲۱-۱                                            |
| ۰                    | ۲,۸۳۱,۷۹۸  | -                 | ۲,۸۳۱,۷۹۸     | ۱۶٪                                   |   | ۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰ | صندوق اختصاصی بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان |
| ۰                    | ۱,۴۳۵,۴۰۵  | -                 | ۱,۴۳۵,۴۰۵     | ۳۳٪                                   |   | ۶۳,۵۸۳,۵۴۸  | شرکت جامد سازان ارمان                           |
| ۰                    | ۸۹۶,۹۸۱    | -                 | ۸۹۶,۹۸۱       | ۱٪                                    |   | ۹,۵۰۰,۰۰۰   | عمران و سازندگی قزوین                           |
| ۷۸۴,۰۸۰              | ۷۸۴,۰۸۰    | -                 | ۷۸۴,۰۸۰       | ۵٪                                    |   | ۳,۲۴۷,۰۰۰   | شرکت پرستیزلند ایران                            |
| ۴۲۰,۰۰۰              | ۴۷۰,۴۰۰    | -                 | ۴۷۰,۴۰۰       | ۸٪                                    |   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | مجتمع پترو صنعت گامرون                          |
| ۴۶۸,۷۴۹              | ۴۶۷,۶۰۰    | -                 | ۴۶۷,۶۰۰       | ۶٪                                    |   | ۸۴,۶۶۵,۰۴۷  | مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا                  |
| ۰                    | ۱۸,۳۵۳     | -                 | ۱۸,۳۵۳        | ۰٪                                    |   | ۱۸,۳۵۲,۸۱۷  | بیمه ارمان                                      |
| ۳۹۵,۰۰۰              | ۳۹۵,۰۰۰    | -                 | ۳۹۵,۰۰۰       | ۱۰٪                                   |   | ۱,۶۰۰,۰۰۰   | شرکت بیمه ارمان - حق تقدم                       |
| ۲,۴۴۹,۸۱۲            | ۰          | -                 | ۰             | ۰٪                                    |   | ۰           | سنگ جویان لعل کوه                               |
| ۱۰۱,۳۸۸              | ۰          | -                 | ۰             |                                       |   | ۰           | شرکت سرمایه گذاری ایران                         |
| ۸۷۲,۴۶۱              | ۳۸۳,۱۳۱    | -                 | ۳۸۳,۱۳۱       |                                       |   | ۰           | رنج هاسپیتالیتی امید کیش                        |
| ۴۲۱,۰۰۰              | ۲۰۲,۴۱۹    | -                 | ۲۰۲,۴۱۹       |                                       |   | ۰           | سایر سرمایه گذاری                               |
| ۸,۱۱۳,۳۸۸            | ۱۰,۵۰۹,۵۶۲ | (۱۷۷,۳۳۱)         | ۱۰,۶۸۶,۸۹۳    |                                       |   | ۰           | پیش پرداخت سرمایه گذاری                         |
| ۷۲۲,۰۴۰              | ۷۲۲,۰۴۰    | ۰                 | ۷۲۲,۰۴۰       | ۲۹                                    | ✓ | ۵۶,۶۲۳      | شرکت                                            |
| ۲,۴۰۰                | ۲,۴۰۰      | ۰                 | ۲,۴۰۰         | ۲۰                                    |   | ۰           | صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان         |
| ۰                    | ۱۷۶        | ۰                 | ۱۷۶           |                                       |   | ۰           | موسسه میراث هنر ماندگار                         |
| ۱۹                   | ۱۹         | ۰                 | ۱۹            | ۱۹                                    |   | ۱۹,۰۰۰      | سیدگردان آمیتیس                                 |
| ۲۷۸,۹۹۹              | ۰          | ۰                 | ۰             | ۰                                     |   | ۰           | موسسه حقوقی گواه قانون                          |
| ۵۰,۶۹۴               | ۰          | ۰                 | ۰             | ۰                                     |   | ۰           | گروه بازرگانی گردشگری دانا                      |
| ۹۵,۲۸۶               | ۰          | ۰                 | ۰             | ۰                                     | ✓ | ۰           | رنج هاسپیتالیتی امید کیش                        |
| ۳۶۷,۰۴۹              | ۰          | ۰                 | ۰             |                                       |   | ۰           | تولید نیروی برق دماوند                          |
| ۷,۰۰۰                | ۴۲,۸۷۵     | ۰                 | ۴۲,۸۷۵        |                                       |   | ۰           | پیش پرداخت سرمایه گذاری                         |
| ۳,۱۹۹                | ۲۲,۶۴۰     | ۰                 | ۲۲,۶۴۰        |                                       |   | ۰           | لایزینگ گردشگری                                 |
| ۱,۰۰۰                | ۱,۰۰۰      | ۰                 | ۱,۰۰۰         |                                       |   | ۰           | صندوق سرمایه گذاری جسورانه شرکتی نقدینه         |
| ۵۰                   | ۹۵,۵۵۰     | ۰                 | ۹۵,۵۵۰        |                                       |   | ۰           | پروژه گراند هتل قزوین                           |
| ۱,۵۲۷,۷۳۶            | ۸۸۶,۶۹۹    | ۰                 | ۸۸۶,۶۹۹       |                                       |   | ۰           | تامین سرمایه ثمین                               |
|                      |            |                   |               |                                       |   |             | سایر                                            |

۱-۲۱- ارزش ابطال کل یونیت های صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۷۶۱۴.۹۲۱ میلیون ریال می باشد.



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

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۱- سرمایه گذاری به تفکیک درآمد

شرکت:

| درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |             | درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |             | مبلغ دفتری سرمایه گذاری  |                |             |             |
|-------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------|--------------------------|----------------|-------------|-------------|
| جمع                           | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تضمین شده | سود سهام    | جمع                           | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تضمین شده | سود سهام    | ارزش بازار در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال                   | میلیون ریال     | میلیون ریال           | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال                   | میلیون ریال     | میلیون ریال           | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال              |                | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۸۸۱,۵۸۹                     | ۶۹۳,۵۰۶         | -                     | -             | ۵,۱۸۸,۰۸۳   | ۴,۹۰۰,۹۹۶                     | ۳۸۵,۴۰۷         | -                     | -             | ۴,۵۱۵,۵۸۹   | ۴۶,۶۹۷,۳۶۶               | ۲۷,۶۵          | ۲۰,۳۳۲,۴۵۱  | ۲۱,۱۳۵,۶۹۹  |
| ۵۶,۳۴۰                        | -               | -                     | -             | ۵۶,۳۴۰      | ۸,۶۰۸                         | -               | -                     | -             | ۸,۶۰۸       | -                        | ۲۴,۷۸          | ۱,۶۳۰,۵۰۰   | ۱,۶۳۰,۵۰۰   |
| ۲۳,۹۹۴                        | ۲۱,۳۸۵          | -                     | -             | ۱۳,۶۰۹      | ۱۲۱,۴۱۷                       | ۵۲,۳۱۲          | -                     | -             | ۶۹,۱۰۴      | ۱,۱۸۷,۳۱۳                | ۱,۹۷           | ۳۹۰,۱۹۷     | ۸۷۴,۹۶۵     |
| ۲۳,۹۵۷                        | -               | -                     | -             | ۲۳,۹۵۷      | ۱۲۰,۲۴۹                       | -               | -                     | -             | ۱۲۰,۲۴۹     | -                        | -۸۸            | ۳۸۹,۸۴۷     | ۳۸۹,۸۴۷     |
| ۱,۳۵۸,۷۸۷                     | ۱,۰۹۵,۴۶۴       | -                     | -             | ۱۶۳,۳۲۳     | ۱۱,۸۱۳                        | -               | -                     | -             | ۱۱,۸۱۳      | -                        | -۳۹            | ۱۳۸,۴۰۰     | ۱۳۸,۴۰۰     |
| ۶,۶۰۰,۰۰۰                     | -               | -                     | -             | ۶,۶۰۰,۰۰۰   | ۸,۰۰۰,۰۰۰                     | -               | -                     | -             | ۸,۰۰۰,۰۰۰   | -                        | -۰,۵           | ۲۳,۰۰۰      | ۲۳,۰۰۰      |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۲           | ۷,۰۰۰       | ۷,۰۰۰       |
| ۱۳,۸۵۳,۶۶۷                    | ۱,۸۱۰,۳۵۵       | -                     | -             | ۱۲,۰۴۳,۳۱۲  | ۱۳,۱۶۳,۰۸۳                    | ۴۴۷,۷۲۰         | -                     | -             | ۱۲,۷۱۵,۳۶۲  | ۴۷,۸۸۴,۴۷۹               | ۷۹             | ۲۴,۶۱۶,۱۳۸  | ۲۵,۱۷۹,۵۶۰  |
| ۴۹۴,۴۹۷                       | ۴۲۲,۴۴۵         | -                     | -             | ۶۲,۰۵۲      | ۱,۳۳۸,۹۵۸                     | ۱,۳۶۹,۳۸۱       | -                     | -             | ۶۹,۶۷۸      | ۶,۰۳۹,۰۰۵                | ۱۳,۴۶          | ۸,۵۹۵,۴۱۲   | ۵,۹۶۸,۳۷۳   |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | ۵۲,۳۸۲                        | -               | -                     | -             | ۵۲,۳۸۲      | ۵۶۸,۳۳۴                  | ۱,۸۱           | -           | ۸۰۳,۱۳۴     |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | ۱,۹۰           | ۸۴۴,۹۲۳     | ۸۴۴,۹۲۳     |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۹۲            | ۴۰۸,۵۶۴     | ۴۰۸,۵۶۴     |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۲۱          | ۹۵,۰۰۰      | ۹۵,۰۰۰      |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | ۱۲,۰۰۰      | ۱۲,۰۰۰      |
| ۹۸۰,۸۶۷                       | ۹۸۰,۸۶۷         | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | -           | -           |
| ۱,۴۷۵,۳۶۴                     | ۱,۴۱۳,۳۱۲       | -                     | -             | ۶۲,۰۵۲      | ۱,۳۹۱,۲۴۱                     | ۱,۳۶۹,۳۸۱       | -                     | -             | ۱۲۱,۹۶۰     | ۶,۶۰۷,۴۳۹                | ۱۸             | ۹,۸۶۰,۹۰۸   | ۸,۱۲۰,۰۰۳   |
| ۱۳,۳۶۷                        | ۱۳,۳۶۷          | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | ۱,۶۳           | ۷۲۲,۰۴۰     | ۷۲۲,۰۴۰     |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | ۹۹,۹۹۰                        | -               | -                     | -             | ۹۹,۹۹۰      | -                        | -۰,۶۳          | ۲۷۸,۹۹۹     | ۲۷۸,۹۹۹     |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۱۱          | ۵۰,۶۹۴      | ۵۰,۶۹۴      |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۹          | ۲,۴۰۰       | ۲,۴۰۰       |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | ۱۹          | ۱۹          |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | -           | ۱۷۶         |
| ۲۴,۸۹۷                        | -               | -                     | -             | ۲۴,۸۹۷      | ۲۳,۰۳۶                        | ۲۱,۷۱۸          | -                     | -             | ۱,۳۱۸       | -                        | -۰,۰۰          | ۹۵,۳۸۶      | -           |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | ۳۴,۶۳۵                        | -               | -                     | ۳۴,۶۳۵        | -           | -                        | -۰,۰۰          | -           | -           |
| ۵۵,۰۹۳                        | -               | -                     | ۵۵,۰۹۳        | -           | ۱۱,۱۰۲                        | -               | -                     | -             | -           | -                        | -۰,۰۰          | -           | -           |
| ۹۳,۳۵۷                        | ۱۳,۳۶۷          | -                     | ۵۵,۰۹۳        | ۲۴,۸۹۷      | ۱۶۸,۷۶۲                       | ۲۱,۷۱۸          | -                     | -             | ۴۵,۷۲۷      | ۱۰,۱۳۰,۰۰۸               | -              | ۱,۱۴۹,۴۳۸   | ۱,۰۵۳,۳۳۸   |
| -                             | -               | -                     | -             | -           | -                             | -               | -                     | -             | -           | -                        | -              | ۳۷۸,۲۹۸     | ۱,۲۷۰,۵۴۷   |
| ۱۵,۴۲۲,۲۸۸                    | ۳,۳۴۶,۹۲۴       | -                     | ۵۵,۰۹۳        | ۱۲,۱۳۰,۳۶۱  | ۱۴,۷۲۳,۰۸۵                    | ۱,۷۲۸,۷۱۸       | -                     | ۴۵,۷۲۷        | ۱۲,۹۲۸,۶۲۰  | ۵۴,۴۹۱,۹۱۹               | ۱۰۰            | ۳۶,۰۰۴,۷۸۱  | ۴۵,۷۲۳,۴۳۸  |

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

اقتصادی نیکین گردشگری ایرانیان

گروه هتل های بین المللی رکسان

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

سرمایه گذاری لقمان

لیژینگ گردشگری

تندیس تجارت باختر

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

تلاشگران اندیشه کاراد

کارگزاری توسعه سهند

سرمایه گذاری دوشرکتهای وابسته:

بانک گردشگری

حق تقدم بانک گردشگری

توسعه گردشگری آریا زیگورات

زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهرو ماه

کارت گردشگری پارس

کشت و صنعت نیکین اقلید

باشگاه گردشگری ایرانیان

پارس زیگورات بافت

سایر سرمایه گذاریها:

صندوق بازارگردانی گروه گردشگری ایرانیان

گروه بازرگانی گردشگری دانا

رنج هاسپیتالیتی امید کیش

موسسه میراث هنر ماندگار

موسسه حقوقی گواه قانون

سیدگردان آمینیس

تولید نیروی برق دماوند

درآمد ثابت کاردان

سپرده های بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاریها



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

| (مبالغ به میلیون ریال)                                |        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   |              | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   |  |
|-------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|--------------|--|
| یادداشت                                               | ریالی  | گاهش ارزش    | خالص         | خالص         |  |
| تجاری                                                 |        |              |              |              |  |
| اسناد دریافتنی                                        |        |              |              |              |  |
| اشخاص وابسته                                          |        |              |              |              |  |
| شرکت رانش محرک                                        | ۲۲-۱-۱ | ۸,۶۷۸,۷۵۳    | ۸,۶۷۸,۷۵۳    | ۸,۶۷۸,۷۵۳    |  |
| سایر اشخاص                                            |        |              |              |              |  |
| شرکت سی سو کیش                                        |        | ۷۵,۱۳۱       | ۷۵,۱۳۱       | ۷۵,۱۳۱       |  |
| شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)                    |        | ۴,۷۴۸,۵۵۶    | ۴,۷۴۸,۵۵۶    | ۴,۷۴۸,۵۵۶    |  |
| شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)                |        | ۴,۵۱۹,۲۷۸    | ۴,۵۱۹,۲۷۸    | ۴,۵۱۹,۲۷۸    |  |
| شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)                     |        | ۳,۵۹۵,۷۰۶    | ۳,۵۹۵,۷۰۶    | ۳,۵۹۵,۷۰۶    |  |
| شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)                           |        | ۲,۳۹۰,۵۰۰    | ۲,۳۹۰,۵۰۰    | ۲,۳۹۰,۵۰۰    |  |
| شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (با مسئولیت محدود) |        | ۲,۱۴۰,۰۰۰    | ۲,۱۴۰,۰۰۰    | ۲,۱۴۰,۰۰۰    |  |
| شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)        |        | ۱,۷۸۲,۸۳۴    | ۱,۷۸۲,۸۳۴    | ۱,۷۸۲,۸۳۴    |  |
| شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)           |        | ۱,۴۴۰,۰۰۲    | ۱,۴۴۰,۰۰۲    | ۱,۴۴۰,۰۰۲    |  |
| شرکت دنا تجارت امیر                                   |        | ۱,۳۹۹,۶۹۴    | ۱,۳۹۹,۶۹۴    | ۱,۳۹۹,۶۹۴    |  |
| مصطفی خواجه‌ویی                                       |        | ۱,۳۶۸,۷۷۲    | ۱,۳۶۸,۷۷۲    | ۱,۳۶۸,۷۷۲    |  |
| شرکت مینا فولاد پارس‌پیان (سهامی خاص)                 |        | ۱,۰۹۷,۵۹۰    | ۱,۰۹۷,۵۹۰    | ۱,۰۹۷,۵۹۰    |  |
| شرکت الوند پایدار افق                                 |        | ۶۴۶,۷۶۲      | ۶۴۶,۷۶۲      | ۶۴۶,۷۶۲      |  |
| ملشین سازی کاوه                                       |        | ۱۰۵,۶۰۰      | ۱۰۵,۶۰۰      | ۱۰۵,۶۰۰      |  |
| الفرسیاب امیری                                        |        | ۵۰,۰۰۰       | ۵۰,۰۰۰       | ۵۰,۰۰۰       |  |
| بهرام اسدی                                            | ۲۲-۱-۲ | ۶۸,۰۰۰       | ۶۸,۰۰۰       | ۶۸,۰۰۰       |  |
| سایر                                                  |        | ۲,۱۱۶,۱۲۵    | ۲,۱۱۶,۱۲۵    | ۲,۱۱۶,۱۲۵    |  |
| حساب‌های دریافتنی                                     |        |              |              |              |  |
| اشخاص وابسته                                          | ۲۲-۱-۳ | ۹,۳۱۴,۶۰۳    | ۹,۳۱۴,۶۰۳    | ۹,۳۱۴,۶۰۳    |  |
| سایر مشتریان                                          | ۲۲-۱-۴ | ۳۶,۷۸۷,۷۵۹   | ۳۶,۷۸۷,۷۵۹   | ۳۶,۷۸۷,۷۵۹   |  |
| سایر دریافتنی‌ها                                      |        |              |              |              |  |
| اسناد دریافتنی                                        |        |              |              |              |  |
| صرفه‌ای بانک گردشگری                                  |        | ۵۱۰,۰۰۰      | ۵۱۰,۰۰۰      | ۵۱۰,۰۰۰      |  |
| سایر                                                  |        | ۱۰,۳۲۹       | ۱۰,۳۲۹       | ۱۰,۳۲۹       |  |
| حساب‌های دریافتنی                                     |        |              |              |              |  |
| اشخاص وابسته                                          | ۲۲-۱-۵ | ۶,۲۷۸,۷۱۰    | ۶,۲۷۸,۷۱۰    | ۶,۲۷۸,۷۱۰    |  |
| سایر اشخاص                                            | ۲۲-۱-۶ | ۱۰,۴۳۴,۰۴۹   | ۱۰,۴۳۴,۰۴۹   | ۱۰,۴۳۴,۰۴۹   |  |
| ارزش افزوده                                           |        | ۲,۵۳۲,۸۳۷    | ۲,۵۳۲,۸۳۷    | ۲,۵۳۲,۸۳۷    |  |
| وام کارکنان                                           |        | ۱۷۹,۸۲۳      | ۱۷۹,۸۲۳      | ۱۷۹,۸۲۳      |  |
| سایر                                                  |        | ۷۸۴,۴۱۹      | ۷۸۴,۴۱۹      | ۷۸۴,۴۱۹      |  |
| انتقال به حسابهای دریافتنی بلند مدت                   |        | ۳۰,۳۰۹,۸۴۰   | ۳۰,۳۰۹,۸۴۰   | ۳۰,۳۰۹,۸۴۰   |  |
| تهاتر با پیش دریافتها                                 | ۴۰     | ۲۰,۲۲۰,۱۶۹   | ۲۰,۲۲۰,۱۶۹   | ۲۰,۲۲۰,۱۶۹   |  |
|                                                       |        | (۱۳,۸۶۷,۴۲۰) | (۱۳,۸۶۷,۴۲۰) | (۱۳,۸۶۷,۴۲۰) |  |
|                                                       |        | ۶,۳۳۹,۴۸۵    | ۶,۳۳۹,۴۸۵    | ۶,۳۳۹,۴۸۵    |  |
|                                                       |        | (۶۰۱,۸۵۷)    | (۶۰۱,۸۵۷)    | (۶۰۱,۸۵۷)    |  |
|                                                       |        | ۸۸,۵۲۲,۸۱۴   | ۸۸,۵۲۲,۸۱۴   | ۸۸,۵۲۲,۸۱۴   |  |

۲۲-۱-۱ مبلغ ۸۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت فروش سهام شرکت عمران پی زیور به شرکت رانش محرک طی قرارداد شماره ۰۲/۲۲/۱۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ می باشد.

۲۲-۱-۲ مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته موضوع فروش سهام بیمه دانا به آقای بهرام اسدی می باشد که با توجه به ارجاع پرونده به داور و اخذ رای نهایی به نفع شرکت به همراه جرایم و

کارمزد مطابق با نرخ تورم بانک مرکزی از طریق واحد حقوقی تقاضای اجرای رای داور از دادگاه عمومی تهران گردیده و در حال پیگیری و وصول مطالبات شرکت می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۳- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته گروه:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           | یادداشت                                     |
|------------------------|-----------|------------|-----------|---------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | خالص      | خالص       | کاهش ارزش |                                             |
| ۰                      | ۱۳,۰۷۸    | ۱۳,۰۷۸     | ۰         | شرکت غلات گستر دانا                         |
| ۱۱,۵۸۱                 | ۸۳,۷۷۳    | ۸۳,۷۷۳     | ۰         | شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان           |
| ۲۲,۴۱۶                 | ۱۸۲,۴۷۲   | ۱۸۲,۴۷۲    | ۰         | شرکت اندیشه کاراد                           |
| ۰                      | ۲۱۰,۳۱۲   | ۲۱۰,۳۱۲    | ۰         | نگین افق نیایش                              |
| ۰                      | ۰         | ۰          | ۰         | باشگاه گردشگری                              |
| ۰                      | ۰         | ۰          | ۰         | کشت و صنعت اقلید                            |
| ۰                      | ۷۴۴,۹۵۲   | ۷۴۴,۹۵۲    | ۰         | گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور            |
| ۰                      | ۰         | ۰          | ۰         | شرکت سرمایه گذاری لقمان (سود سهام دریافتنی) |
| ۰                      | ۱,۲۴۸,۹۷۰ | ۱,۲۴۸,۹۷۰  | ۰         | شرکت عمران پی زیوار (سود سهام دریافتنی)     |
| ۰                      | ۱۸۰,۸۹۳   | ۱۸۰,۸۹۳    | ۰         | شرکت سرمایه گذاری لقمان (سود سهام دریافتنی) |
| ۱۵,۰۰۰                 | ۱۵,۰۰۰    | ۱۵,۰۰۰     | ۰         | پارس میکا کیش - میکا مال                    |
| ۰                      | ۴۲,۵۴۱    | ۴۲,۵۴۱     | ۰         | شرکت های پارس میکا کیش                      |
| ۰                      | ۵,۸۰۰     | ۵,۸۰۰      | ۰         | شرکت رایان ارتباطات شب آهنگ                 |
| ۰                      | ۷۳۲       | ۷۳۲        | ۰         | بانک گردشگری (سود سهام دریافتنی)            |
| ۳,۰۰۰                  | ۳,۰۰۰     | ۳,۰۰۰      | ۰         | باشگاه گردشگری                              |
| ۰                      | ۱۳,۱۴۱    | ۱۳,۱۴۱     | ۰         | شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا        |
| ۵,۳۰۲,۰۱۵              | ۵,۵۰۶,۲۶۷ | ۵,۵۰۶,۲۶۷  | ۰         | شرکت نیرو برق الوند                         |
| ۱۳۶,۳۹۲                | ۰         | ۰          | ۰         | بانک گردشگری                                |
| ۴,۷۳۱                  | ۰         | ۰          | ۰         | توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا             |
| ۱۳,۲۵۳                 | ۰         | ۰          | ۰         | شرکت تجارت بین الملل هم و طا آریا           |
| ۹۶,۰۰۱                 | ۰         | ۰          | ۰         | توسعه گردشگری آریا زیگورات                  |
| ۳۳,۶۶۱                 | ۰         | ۰          | ۰         | الماس شهداد شرق                             |
| ۰                      | ۱,۰۰۸,۷۱۴ | ۱,۰۰۸,۷۱۴  | ۰         | شرکت توسعه تجارت دلفاراد                    |
| ۳,۲۷۹                  | ۵۴,۹۵۹    | ۵۴,۹۵۹     | ۰         | سایر                                        |
| ۵,۶۴۱,۳۲۹              | ۹,۳۱۴,۶۰۳ | ۹,۳۱۴,۶۰۳  | ۰         |                                             |

۲-۱-۳-۱ مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۶,۶۸۷,۷۳۳ سهم شرکت فولاد صنعت بناب به شرکت نیرو برق الوند از قرار هر سهم ۱۷۳,۴۴۲ ریال می باشد که در سنوات قبل خریداری شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| مبالغ به میلیون ریال |            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |                                                |
|----------------------|------------|------------|------------|------------------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | خالص       | کاهش ارزش  | ریالی      |                                                |
| -                    | ۸,۴۴۵,۱۱۱  | -          | ۸,۴۴۵,۱۱۱  | شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)         |
| ۵۰۱,۴۱۶              | ۸,۴۰۹,۷۳۹  | -          | ۸,۴۰۹,۷۳۹  | مصطفی خواجوی                                   |
| -                    | ۳,۴۸۵,۶۰۴  | -          | ۳,۴۸۵,۶۰۴  | شرکت آپادانا کاوش ایرانیان                     |
| -                    | ۱,۰۱۸,۸۷۲  | -          | ۱,۰۱۸,۸۷۲  | شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان                |
| -                    | ۱,۴۶۵,۹۹۱  | -          | ۱,۴۶۵,۹۹۱  | شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)              |
| -                    | ۹۶۲,۴۳۹    | -          | ۹۶۲,۴۳۹    | شرکت الوند پایدار افق                          |
| -                    | ۹۳۰,۵۶۵    | -          | ۹۳۰,۵۶۵    | شرکت پدیده کاوش ایرانیان                       |
| -                    | ۸۱۵,۹۶۱    | -          | ۸۱۵,۹۶۱    | تولید مصالح ساختمانی صنعتی اتحاد               |
| -                    | ۸۰۴,۹۰۲    | -          | ۸۰۴,۹۰۲    | شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص) |
| -                    | ۶۸۱,۴۵۵    | -          | ۶۸۱,۴۵۵    | شرکت آرتا فولاد مهر (سهامی خاص)                |
| -                    | ۵۴۷,۸۸۱    | -          | ۵۴۷,۸۸۱    | شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین          |
| -                    | ۴۵۸,۳۸۸    | -          | ۴۵۸,۳۸۸    | شرکت صنایع فولاد کاوه                          |
| ۶۱۶,۰۴۰              | -          | -          | -          | رائس محرک                                      |
| -                    | ۵۱۱,۲۹۴    | -          | ۵۱۱,۲۹۴    | شرکت مروارید سبز کاریز                         |
| ۷۶۲,۹۸۷              | ۲,۰۴۲,۶۳۳  | -          | ۲,۰۴۲,۶۳۳  | منبع قابل بازیافت پیمان                        |
| ۷۰,۳۵۷               | -          | -          | -          | سی سو کیش                                      |
| ۱,۰۸۷,۷۵۵            | -          | -          | -          | صنعتی و معدنی گلهر                             |
| -                    | ۸۲۷,۳۳۲    | -          | ۸۲۷,۳۳۲    | شرکت توسعه تجارت رادین                         |
| -                    | ۵,۷۶۰      | -          | ۵,۷۶۰      | سرمایه گذاری توسعه ملی (سود سهام دریافتنی)     |
| ۸۰۸,۵۱۶              | -          | -          | -          | تجارت بین الملل مانا اسپادان                   |
| ۱۶۳,۳۲۵              | ۲۶,۳۰۱     | -          | ۲۶,۳۰۱     | حصة جاری اجاره ها (اشخاص وابسته)               |
| ۶۷۲,۰۹۵              | ۹۴۶,۵۰۵    | -          | ۹۴۶,۵۰۵    | حصة جاری اجاره ها (سایر مشتریان)               |
| ۶۲۵,۴۳۶              | ۱۷۸,۵۴۳    | -          | ۱۷۸,۵۴۳    | سود سهام دریافتنی                              |
| ۱۰,۰۰۰               | -          | -          | -          | صنایع فولاد مشیر بردسیر                        |
| ۱,۳۰۹,۹۷۱            | -          | -          | -          | فرارگاه سازندگی خاتم انبیا                     |
| ۱,۶۱۹,۶۱۸            | -          | -          | -          | توسعه صنعت رادین                               |
| ۴,۵۷۰,۱۲۷            | -          | -          | -          | اسمیران                                        |
| ۱,۵۵۴,۷۸۸            | -          | -          | -          | سپرده ضمانتنامه های بانکی                      |
| ۳۱۳,۸۷۷              | -          | -          | -          | صنایع فولاد کاوه                               |
| ۸۵۵,۲۱۵              | -          | -          | -          | آرمان سازه آرارات                              |
| ۱,۰۴۴,۶۸۶            | -          | -          | -          | توسعه تجارت دلفاراد                            |
| ۹۴۱,۵۹۴              | -          | -          | -          | صدرا پردیس آریا                                |
| ۵۱۶,۹۹۹              | -          | -          | -          | اعتبارات اسنادی داخلی                          |
| ۵۹۳,۵۷۲              | -          | -          | -          | تکاپو صنعت نامی                                |
| ۳۰۱,۷۶۳              | -          | -          | -          | تهران انبو                                     |
| ۱۹۴,۷۲۰              | -          | -          | -          | توسعه آتی نیوا                                 |
| ۱۸۸,۴۸۳              | -          | -          | -          | فرآور فولاد آذر فولاد ارس                      |
| ۶,۰۵۹,۸۴۴            | ۳,۷۰۱,۸۹۱  | (۵۲۰,۵۹۳)  | ۴,۲۲۲,۴۸۴  | سایر                                           |
| ۲۵,۳۹۵,۱۸۴           | ۳۶,۳۶۷,۱۶۷ | (۵۲۰,۵۹۳)  | ۳۶,۷۸۷,۷۵۹ |                                                |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۲۲- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |           | یادداشت                                                   |
|----------------------|------------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------|
| خالص                 | خالص       | کاهش ارزش | ریالی     |                                                           |
| ۳,۷۸۸,۱۷۵            | ۴,۱۶۸,۸۲۳  | ۰         | ۴,۱۶۸,۸۲۳ | شرکت فرابند کمال پارسه ارزش                               |
| ۱۳,۵۰۲,۹۶۵           | ۰          | ۰         | ۰         | شرکت هولارچی                                              |
| ۱,۹۶۰,۵۷۹            | ۴,۵۷۰      | ۰         | ۴,۵۷۰     | گروه صنعتی ایرتپان پارتیان آرات                           |
| ۹,۲۹۰,۷۶۴            | ۱۸۶,۹۰۹    | ۰         | ۱۸۶,۹۰۹   | شرکت جامد سازان آرمان                                     |
| ۴۹۸,۳۹۰              | ۰          | ۰         | ۰         | طلوع مروارید کیش                                          |
| ۱۵,۰۰۰               | ۰          | ۰         | ۰         | پارس میکا کیش                                             |
| ۵۳۵,۴۳۹              | ۰          | ۰         | ۰         | سینا سروش اریکه                                           |
| ۶۰۰,۷۹۶              | ۰          | ۰         | ۰         | هتل لاله عسلویه                                           |
| ۴,۲۷۱,۲۱۷            | ۰          | ۰         | ۰         | شرکت طلایه داران تجارت کاسپین                             |
| ۹۶,۰۰۱               | ۰          | ۰         | ۰         | شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورت                            |
| ۰                    | ۴۱۳,۸۱۶    | ۰         | ۴۱۳,۸۱۶   | مونتروی                                                   |
| ۰                    | ۱۸,۱۷۷     | ۰         | ۱۸,۱۷۷    | شرکت اقتصادی کشاورزی نگین                                 |
| ۰                    | ۶۳۳,۳۰۸    | ۰         | ۶۳۳,۳۰۸   | بانک گردشگری                                              |
| ۰                    | ۲۶۷,۱۴۷    | ۰         | ۲۶۷,۱۴۷   | شرکت رانش محرک                                            |
| ۰                    | ۴,۶۰۰      | ۰         | ۴,۶۰۰     | تلاشگران آینده کاراد                                      |
| ۲,۳۲۲,۷۴۳            | ۰          | ۰         | ۰         | پاتین بین المللی پردیس                                    |
| ۰                    | ۹۹,۰۵۹     | ۰         | ۹۹,۰۵۹    | گروه انرژی خورشیدی تابان افروز آبادانا (با مسئولیت محدود) |
| ۰                    | ۴۶۹,۰۳۷    | (۱۳,۲۶۴)  | ۴۸۲,۳۰۱   | سایر                                                      |
| ۳۶,۸۹۲,۰۶۹           | ۶,۲۶۵,۴۴۶  | (۱۳,۲۶۴)  | ۶,۲۷۸,۷۱۰ |                                                           |

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

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            | یادداشت                                                      |
|----------------------|------------|-----------|------------|--------------------------------------------------------------|
| خالص                 | خالص       | کاهش ارزش | ریالی      |                                                              |
| ۰                    | ۲,۵۳۲,۸۳۷  | ۰         | ۲,۵۳۲,۸۳۷  | اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده              |
| ۰                    | ۱,۶۴۷,۶۰۶  | ۰         | ۱,۶۴۷,۶۰۶  | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (عمدتا کارشناسی احیا)           |
| ۰                    | ۱,۱۹۱,۷۲۹  | ۰         | ۱,۱۹۱,۷۲۹  | شرکت توسعه بازرگانی ایرتپان نوآور                            |
| ۰                    | ۸۰۲,۴۶۰    | ۰         | ۸۰۲,۴۶۰    | شرکت آرمان سازه آرات                                         |
| ۰                    | ۶۱۲,۸۴۳    | ۰         | ۶۱۲,۸۴۳    | شرکت سینا سروش اریکه                                         |
| ۰                    | ۴۵۷,۲۱۹    | ۰         | ۴۵۷,۲۱۹    | شرکت طلایه داران تجارت کاسپین                                |
| ۰                    | ۴۷۷,۶۵۸    | ۰         | ۴۷۷,۶۵۸    | شرکت طلوع مروارید کیش                                        |
| ۳۹۲,۴۶۹              | ۳۹۲,۴۶۹    | ۰         | ۳۹۲,۴۶۹    | بنیان تابان پایا                                             |
| ۴۴۱,۴۰۹              | ۱,۵۱۴,۸۴۰  | ۰         | ۱,۵۱۴,۸۴۰  | سپرده بیمه و حسن انجام کار                                   |
| ۰                    | ۲۹۸,۳۳۲    | ۰         | ۲۹۸,۳۳۲    | اداره امور مالیات شهرستان بافت- مالیات عملکرد احیا استیل     |
| ۰                    | ۵۰,۹۹۳     | ۰         | ۵۰,۹۹۳     | سینا تجارت باسداد البرز                                      |
| ۰                    | ۱۲,۸۷۹     | ۰         | ۱۲,۸۷۹     | مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران               |
| ۱۲,۳۴۲               | ۱۱,۶۵۰     | ۰         | ۱۱,۶۵۰     | کارگزاری آبادانا                                             |
| ۲۰,۵۴۲               | ۰          | ۰         | ۰          | سپرده اجاره                                                  |
| ۹,۱۳۲                | ۰          | ۰         | ۰          | شرکت سازه گستر پارسپان                                       |
| ۵۸,۵۸۵               | ۰          | ۰         | ۰          | گروه هتلهای بین المللی رکسان                                 |
| ۰                    | ۱۰۶,۵۵۰    | ۰         | ۱۰۶,۵۵۰    | شرکت شهر فرودگاهی و مجری توسعه فرودگاه بین المللی امام خمینی |
| ۴۸,۶۵۶               | ۰          | ۰         | ۰          | ویزا ویزن کیش                                                |
| ۳,۰۰۰                | ۰          | ۰         | ۰          | شرکت پیشرو وندای هستی                                        |
| ۵۵,۱۰۸               | ۳۳۳,۹۸۴    | ۰         | ۳۳۳,۹۸۴    | سایر                                                         |
| ۱۰,۴۱۲,۴۴۳           | ۱۰,۴۳۴,۰۴۹ | ۰         | ۱۰,۴۳۴,۰۴۹ |                                                              |

۱-۶-۲۲- مبلغ فوق بابت حق الامتیاز درآمد سالیانه و هزینه ای حامل های انرژی ( آب ، برق و گاز )، مطابق با مفاد قرارداد اجاره یک قطعه زمین به منظور ساخت ، بهره برداری و انتقال یک هتل چهار ستاره فی مابین اداره کل فرودگاه بین المللی امام خمینی ( ره ) و شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورت می باشد که با عنایت به اعلامیه های صادره از سوی آن اداره کل در دفتر انعکاس یافته است. لازم به ذکر است مبلغ مزبور از ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ به صورت علی الحساب بوده است ، که بعلت شکایت شرکت به دلیل غیر منطقی بودن محاسبات و عدم رعایت تعرفه صنعت هتل پرونده در قوه قضاییه در حال پی گیری می باشد لذا تا قطعی شدن میزان هزینه های مزبور ، مبالغ به عنوان طلب از ایشان طبقه بندی شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۲- دریافتنی‌های کوتاه شرکت

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            |         |
|------------|------------|-----------|------------|---------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش | ریالی      | یادداشت |
| ۱,۱۲۶,۸۸۸  | ۳۵۹,۶۸۳    | -         | ۳۵۹,۶۸۳    | ۲۲-۲-۱  |
| ۱۶,۴۶۶,۰۱۰ | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ | -         | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ | ۲۲-۲-۲  |
| ۱۷,۵۹۲,۸۹۹ | ۲۲,۲۶۷,۴۲۲ | -         | ۲۲,۲۶۷,۴۲۲ |         |
| ۱۱,۹۴۹     | ۱۰,۶۸۷     | -         | ۱۰,۶۸۷     |         |
| -          | ۸۲,۲۰۰     | -         | ۸۲,۲۰۰     |         |
| -          | ۱۱۶,۹۶۰    | -         | ۱۱۶,۹۶۰    |         |
| ۱۱,۹۴۹     | ۲۰۹,۸۴۷    | -         | ۲۰۹,۸۴۷    |         |
| -          | ۲,۱۰۹,۷۵۰  | -         | ۲,۱۰۹,۷۵۰  | ۲۲-۲-۳  |
| ۱,۰۵۵,۷۳۵  | ۱,۰۵۵,۷۳۵  | -         | ۱,۰۵۵,۷۳۵  | ۲۲-۲-۴  |
| ۱۲۸,۷۵۳    | ۱۲۸,۷۵۳    | -         | ۱۲۸,۷۵۳    | ۲۲-۲-۵  |
| ۷۰         | -          | -         | -          |         |
| ۱,۱۸۴,۵۵۸  | ۳,۲۹۴,۲۳۸  | -         | ۳,۲۹۴,۲۳۸  |         |
| ۹۰۹,۵۶۲    | ۶۴,۰۶۵     | -         | ۶۴,۰۶۵     | ۲۲-۲-۶  |
| ۹۱,۱۶۱     | ۹۸,۷۰۴     | -         | ۹۸,۷۰۴     |         |
| ۳۳,۴۱۰     | ۷۵,۷۲۰     | -         | ۷۵,۷۲۰     |         |
| -          | ۲۴,۳۵۰     | -         | ۲۴,۳۵۰     |         |
| -          | ۱۲,۴۶۰     | -         | ۱۲,۴۶۰     |         |
| ۱,۲۸۵      | ۴۴۵        | -         | ۴۴۵        |         |
| ۱,۷۹۳      | ۲۵۹        | -         | ۲۵۹        |         |
| ۱,۰۳۷,۲۱۱  | ۲۷۶,۰۰۳    | -         | ۲۷۶,۰۰۳    |         |
| ۱۹,۸۲۶,۶۱۶ | ۲۶,۰۴۷,۵۱۰ | -         | ۲۶,۰۴۷,۵۱۰ |         |

تجاری

شرکتهای گروه و وابسته

سود سهام دریافتنی

حسابهای دریافتنی

کارگزاری آپادانا

کارگزاری بانک ملت

هتل قصر الضیافه مشهد

سایر دریافتنی‌ها (اسناد دریافتنی):

تندیس تجارت باختر

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

شرکت رانش محرک

سایر

حساب‌های دریافتنی:

شرکت‌ها و سایر اشخاص

ارزش افزوده

سپرده‌های دریافتنی (سپرده بیمه و حسن انجام کار)

کشت و صنعت اقلید

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

وام کارکنان

سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲-۱- حسابهای دریافتنی شرکتهای گروه و وابسته

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ریالی   | کاهش ارزش | خالص    | خالص    |
|------------|------------|---------|-----------|---------|---------|
| ۴,۷۳۱      | ۴,۷۳۱      | ۴,۷۳۱   | -         | ۴,۷۳۱   | ۴,۷۳۱   |
| ۳,۰۰۰      | ۳,۰۰۰      | ۳,۰۰۰   | -         | ۳,۰۰۰   | ۳,۰۰۰   |
| ۱۵,۰۰۰     | ۱۵,۰۰۰     | ۱۵,۰۰۰  | -         | ۱۵,۰۰۰  | ۱۵,۰۰۰  |
| -          | ۱۶,۱۸۶     | ۱۶,۱۸۶  | -         | ۱۶,۱۸۶  | ۱۶,۱۸۶  |
| ۸,۱۱۱      | ۵,۰۳۶      | ۵,۰۳۶   | -         | ۵,۰۳۶   | ۵,۰۳۶   |
| ۹۶,۰۰۱     | ۱۰۱,۲۴۴    | ۱۰۱,۲۴۴ | -         | ۱۰۱,۲۴۴ | ۱۰۱,۲۴۴ |
| ۲۲,۴۱۶     | ۱۸۲,۴۱۶    | ۱۸۲,۴۱۶ | -         | ۱۸۲,۴۱۶ | ۱۸۲,۴۱۶ |
| ۵۷۰,۴۶۶    | -          | -       | -         | -       | -       |
| ۱۰         | -          | -       | -         | -       | -       |
| ۵۸,۵۸۵     | -          | -       | -         | -       | -       |
| ۳۴۸,۴۰۴    | ۳۲,۰۷۱     | ۳۲,۰۷۱  | -         | ۳۲,۰۷۱  | ۳۲,۰۷۱  |
| ۱۶۶        | -          | -       | -         | -       | -       |
| ۱,۱۲۶,۸۸۸  | ۳۵۹,۶۸۳    | ۳۵۹,۶۸۳ | -         | ۳۵۹,۶۸۳ | ۳۵۹,۶۸۳ |

توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا

باشگاه گردشگری ایرانیا

پارس میکا کیش - میکا مال

تندیس تجارت باختر

مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران

شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات

شرکت تلاشگران اندیشه کاراد

شرکت سرمایه گذاری لقمان

تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات

گروه هتل های بین المللی رکسان

فرین گستر فهام

سایر

۲-۲-۲- سود سهام دریافتنی

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ریالی      | کاهش ارزش | خالص       | خالص       |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| ۹,۵۴۰,۹۸۲  | ۱۳,۶۳۰,۸۰۴ | ۱۳,۶۳۰,۸۰۴ | ۰         | ۱۳,۶۳۰,۸۰۴ | ۱۳,۶۳۰,۸۰۴ |
| ۶,۶۰۰,۰۰۰  | ۷,۶۰۰,۰۰۰  | ۷,۶۰۰,۰۰۰  | ۰         | ۷,۶۰۰,۰۰۰  | ۷,۶۰۰,۰۰۰  |
| ۰          | ۳۰۳,۸۴۹    | ۳۰۳,۸۴۹    | ۰         | ۳۰۳,۸۴۹    | ۳۰۳,۸۴۹    |
| ۰          | ۲۲۲,۰۷۴    | ۲۲۲,۰۷۴    | ۰         | ۲۲۲,۰۷۴    | ۲۲۲,۰۷۴    |
| ۰          | ۶۹,۱۰۴     | ۶۹,۱۰۴     | ۰         | ۶۹,۱۰۴     | ۶۹,۱۰۴     |
| ۰          | ۵۲,۲۸۲     | ۵۲,۲۸۲     | ۰         | ۵۲,۲۸۲     | ۵۲,۲۸۲     |
| ۱۶۳,۳۲۳    | ۱۱,۸۱۳     | ۱۱,۸۱۳     | ۰         | ۱۱,۸۱۳     | ۱۱,۸۱۳     |
| ۵۶,۳۴۰     | ۸,۶۰۸      | ۸,۶۰۸      | ۰         | ۸,۶۰۸      | ۸,۶۰۸      |
| ۵,۷۶۰      | ۵,۷۶۰      | ۵,۷۶۰      | ۰         | ۵,۷۶۰      | ۵,۷۶۰      |
| ۰          | ۲,۰۸۹      | ۲,۰۸۹      | ۰         | ۲,۰۸۹      | ۲,۰۸۹      |
| ۰          | ۱,۱۷۳      | ۱,۱۷۳      | ۰         | ۱,۱۷۳      | ۱,۱۷۳      |
| ۰          | ۱۸۳        | ۱۸۳        | ۰         | ۱۸۳        | ۱۸۳        |
| ۲,۴۴۵      | ۰          | ۰          | ۰         | ۰          | ۰          |
| ۹۷,۱۶۰     | ۰          | ۰          | ۰         | ۰          | ۰          |
| ۱۶,۴۶۶,۰۱۰ | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ | ۰         | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ | ۲۱,۹۰۷,۷۳۹ |

اقتصادی نگین گردشگری ایرانیا

تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات

گروه هتل های بین المللی رکسان

لیزینگ گردشگری

شرکت سرمایه گذاری لقمان

توسعه گردشگری آریا زیگورات

تندیس تجارت باختر

توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات

سرمایه گذاری توسعه ملی

پانک ملت

گروه مینا

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

سایر

۲-۲-۳ اسناد فوق شامل دو فقره چک به مبلغ ۱۰۵۴,۸۷۵ میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ بابت فروش ملک سیرجان موضوع یادداشت توضیحی می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول شده است.

۲-۲-۴ اسناد فوق شامل سه فقره چک به سر رسید ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ بابت فروش ۳۵ درصد سهام شرکت تندیس تجارت باختر می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول نشده است.

۲-۲-۵ اسناد فوق شامل سه فقره چک به سر رسید ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ و ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ بابت فروش ۳۵ درصد سهام شرکت تندیس تجارت باختر می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی وصول نشده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۲-۶- حسابهای دریافتنی - سایر اشخاص و شرکت ها :

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | خالص      | کاهش ارزش | ریالی     | یادداشت                                               |
|----------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------|
| -                    | ۲۱۰,۵۲۳    | -          | ۲۱۰,۵۲۳   | -         | ۲۱۰,۵۲۳   | ۲۲-۲-۶-۱ تجارت اندیش فروزان                           |
| -                    | ۱۴۶,۹۵۹    | -          | ۱۴۶,۹۵۹   | -         | ۱۴۶,۹۵۹   | ۲۲-۲-۶-۱ سینا تجارت بامداد البرز                      |
| -                    | ۶۳,۸۱۱     | -          | ۶۳,۸۱۱    | -         | ۶۳,۸۱۱    | ۲۲-۲-۶-۱ نوین تجارت تندیس زاگرس                       |
| -                    | ۳۸,۸۳۷     | -          | ۳۸,۸۳۷    | -         | ۳۸,۸۳۷    | آمد تجارت اسپاد                                       |
| ۳,۰۰۰                | ۳,۰۰۰      | -          | ۳,۰۰۰     | -         | ۳,۰۰۰     | توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان                          |
| ۳,۰۰۰                | ۳,۰۰۰      | -          | ۳,۰۰۰     | -         | ۳,۰۰۰     | شرکت پیشرو وندای هستی                                 |
| -                    | ۱۲,۰۰۰     | -          | ۱۲,۰۰۰    | -         | ۱۲,۰۰۰    | سپرده رهن ملک مشهد                                    |
| ۸۹۲,۹۴۴              | -          | -          | -         | -         | -         | صدرا پردیس آریا                                       |
| ۱۰,۶۱۸               | ۷,۲۲۸      | -          | ۷,۲۲۸     | -         | ۷,۲۲۸     | سایر                                                  |
| ۹۰۹,۵۶۲              | ۴۸۵,۳۵۷    | -          | ۴۸۵,۳۵۷   | -         | ۴۸۵,۳۵۷   | جمع                                                   |
| -                    | (۴۲۱,۲۹۲)  | -          | (۴۲۱,۲۹۲) | -         | (۴۲۱,۲۹۲) | کسر شود حسابهای پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۹۰۹,۵۶۲              | ۶۴,۰۶۵     | -          | ۶۴,۰۶۵    | -         | ۶۴,۰۶۵    |                                                       |

۲۲-۲-۶-۱ مبلغ فوق بابت پرداخت بخشی از ثمن معامله مربوط به خرید سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان می باشد.

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | خالص      | کاهش ارزش | ریالی     | یادداشت                                                                |
|----------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------------------|
| -                    | ۲,۵۵۶,۸۰۷  | -          | ۲,۵۵۶,۸۰۷ | -         | ۲,۵۵۶,۸۰۷ | ۲۲-۳-۱-۱ وجوه بانکی مسدود شده- نزد بانک گردشگری                        |
| ۸۱,۸۵۶               | ۲۴,۸۶۰     | -          | ۲۴,۸۶۰    | -         | ۲۴,۸۶۰    | حصة بلند مدت اجاره ها ( تسهیلات اعطایی به مشتریان ) - ( اشخاص وابسته ) |
| ۱,۱۲۱,۰۷۷            | ۱,۱۸۲,۶۷۷  | (۱۵,۵۷۷)   | ۱,۱۹۸,۲۵۴ | (۱۵,۵۷۷)  | ۱,۱۹۸,۲۵۴ | حصة بلند مدت اجاره ها ( تسهیلات اعطایی به مشتریان ) - ( سایر مشتریان ) |
| ۹۴۹                  | ۲,۳۹۶      | -          | ۲,۳۹۶     | -         | ۲,۳۹۶     | حصة بلند مدت وام کارکنان                                               |
| -                    | ۸۹,۰۸۰     | -          | ۸۹,۰۸۰    | -         | ۸۹,۰۸۰    | سپرده ضمانت نامه بانکی                                                 |
| -                    | ۱۰۰,۰۰۰    | -          | ۱۰۰,۰۰۰   | -         | ۱۰۰,۰۰۰   | تامین سرمایه لوتوس پارسیان ( تنخواه در اختیار )                        |
| -                    | ۱۵۰,۰۰۰    | -          | ۱۵۰,۰۰۰   | -         | ۱۵۰,۰۰۰   | تامین سرمایه دماوند ( تنخواه در اختیار )                               |
| ۱,۲۰۳,۸۸۲            | ۴,۱۰۵,۸۲۱  | (۱۵,۵۷۷)   | ۴,۱۲۱,۳۹۷ | (۱۵,۵۷۷)  | ۴,۱۲۱,۳۹۷ |                                                                        |

۲۲-۳-۱-۱ وجوه مسدودی، عمدتاً بابت صدور ضمانتنامه ها توسط بانک گردشگری بابت عرضه محصولات در بورس کالا و همچنین مابه التفاوت نرخ ارز جهت ثبت سفارش واردات تجهیزات احیاء ۲ می باشد.

| مبالغ به میلیون ریال | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | خالص      | کاهش ارزش | ریالی     | یادداشت                                            |
|----------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------------------------|
| -                    | ۴,۳۱۶,۰۳۹  | -          | ۴,۳۱۶,۰۳۹ | -         | ۴,۳۱۶,۰۳۹ | ۲۲-۳-۲-۲ توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات |
| -                    | ۱,۱۴۱,۴۷۰  | -          | ۱,۱۴۱,۴۷۰ | -         | ۱,۱۴۱,۴۷۰ | گروه هتل های بین المللی رکسان                      |
| -                    | ۱۰۰,۰۰۰    | -          | ۱۰۰,۰۰۰   | -         | ۱۰۰,۰۰۰   | تامین سرمایه لوتوس پارسیان ( تنخواه در اختیار )    |
| -                    | ۱۵۰,۰۰۰    | -          | ۱۵۰,۰۰۰   | -         | ۱۵۰,۰۰۰   | تامین سرمایه دماوند ( تنخواه در اختیار )           |
| ۲,۷۴۳,۱۹۲            | ۵,۷۰۷,۵۱۰  | -          | ۵,۷۰۷,۵۱۰ | -         | ۵,۷۰۷,۵۱۰ |                                                    |



۲۳- سایر دارایی‌ها

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت       |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| .          | .          | ۱۴۵,۲۷۷    | .          |
| .          | .          | ۱۸۶,۲۴۳    | .          |
| .          | .          | ۳۱,۹۳۴     | .          |
| .          | .          | ۳۶۳,۵۵۴    | .          |

وجوه بانکی مسدود شده - نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)

وجوه بانکی مسدود شده - نزد سایر بانک‌ها

سپرده صندوق تضمین تسویه وجوه

۲۴- پیش پرداخت‌ها

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت       |            | گروه       |            | یادداشت |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |
| .          | .          | ۳,۶۶۲,۲۴۹  | ۱,۴۷۷,۷۹۴  | ۲۴-۱    |
| .          | .          | ۱,۳۹۵,۷۲۳  | ۳,۳۹۷,۲۶۹  | ۲۴-۲    |
| .          | .          | ۵۲۵,۳۹۶    | .          |         |
| ۱۶,۵۴۵     | ۲,۱۶۵      | ۳۰۷,۶۹۵    | ۲,۱۶۵      |         |
| ۶۹۳        | ۷,۴۴۳      | ۳,۳۳۸      | ۷,۴۴۳      |         |
| .          | .          | ۱,۴۵۵,۷۲۸  | ۱۳۶,۸۴۳    |         |
| ۱۷,۲۳۹     | ۹,۶۰۹      | ۷,۳۵۰,۱۲۹  | ۵,۰۲۱,۷۱۴  |         |

مبالغ به میلیون ریال

۲۴-۱- پیش پرداخت‌های خارجی

| گروه       |            |
|------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| .          | ۴۳۴,۳۸۰    |
| .          | ۲۴۶,۸۸۴    |
| .          | ۲۲۹,۷۱۱    |
| .          | ۹۴,۲۷۳     |
| .          | ۷۲,۳۷۳     |
| .          | ۶۰,۰۴۵     |
| .          | ۵۹,۱۹۱     |
| .          | ۴۶,۱۰۸     |
| .          | ۴۴,۵۶۴     |
| .          | ۳۹,۹۶۳     |
| .          | ۳۶,۹۸۸     |
| .          | ۳۵,۰۰۵     |
| ۱۵,۸۶۵     | ۳۱,۴۶۱     |
| .          | ۲۸,۱۳۲     |
| .          | ۱۶,۸۱۷     |
| .          | ۱,۲۷۵      |
| ۴۶,۷۱۴     | ۲۰۸        |
| .          | ۱۷۲        |
| .          | ۱۴۰        |
| .          | ۱۰۴        |
| ۱,۴۱۸,۰۴۳  | .          |
| ۱,۱۸۱,۹۲۰  | .          |
| ۵۴۶,۰۷۵    | .          |
| ۲۹۵,۳۲۷    | .          |
| ۶۲,۸۱۶     | .          |
| ۴۵,۴۷۵     | .          |
| ۲۵,۹۶۴     | .          |
| ۲۴,۰۴۰     | .          |
| ۳,۶۶۲,۲۴۹  | ۱,۴۷۷,۷۹۴  |

شرکت EPLSEUROPE GmbH - الکترو گرافیتی

Omega one general tradin

خرید الکترو و فرو سیلیکو منگنز - Montroi Dis Ticaret

KARA

Omega one general tradin

شرکت TUF COMMODITIES DMCC - خرید فرو سیلیکو منگنز

Aladdin group Dis Ticaret

شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATION - الکترو گرافیتی

پترو صنعت لیدوما

Aria Ambalaj sanitic

Aria Ambalaj sanitic

Asia Instruments General Trading

metpool

الکترو گرافیتی - Linzhou huarur شرکت

سایر (خارجی)

Aladdin group Dis Ticaret

سایر

Omega one general tradin

Aria Ambalaj sanitic

Aria Ambalaj sanitic

Montroi

سفارش الکترو گرافیتی و نیپل

سفارش کامیون - Aria Ambalaj sanitic

سفارش دانه جو دامی - Montroi Dis Ticaret

شرکت SALDOTECNICA 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

۲۴-۲- پیش پرداخت مواد اولیه عمدتاً مربوط به خرید شمش می باشد



## ۲۵- موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |               |                                     |
|------------|------------|-----------|---------------|-------------------------------------|
| خالص       | خالص       | کاهش ارزش | بهای تمام‌شده | یادداشت                             |
| ۲,۲۷۲,۵۴۹  | ۱۲,۷۸۸,۴۰۲ | *         | ۱۲,۷۸۸,۴۰۲    | گروه                                |
| -          | ۱۰,۳۴۷,۶۱۴ | *         | ۱۰,۳۴۷,۶۱۴    | کالای ساخته شده                     |
| ۴,۲۵۸,۳۴۳  | ۳,۶۹۰,۰۷۱  | *         | ۳,۶۹۰,۰۷۱     | کالا های بازرگانی                   |
| ۴,۷۴۸,۱۲۲  | ۷,۵۴۰,۴۹۴  | *         | ۷,۵۴۰,۴۹۴     | مواد اولیه                          |
| ۳۷,۰۰۷     | ۵۷۷,۵۹۳    | *         | ۵۷۷,۵۹۳       | قطعات و لوازم یدکی                  |
| ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰     | *         | ۱۰,۰۰۰        | کالای در جریان تولید                |
| ۲۶۵,۷۴۶    | -          | *         | -             | موجودی صنایع دستی                   |
| -          | ۱,۵۳۶,۱۳۵  | *         | ۱,۵۳۶,۱۳۵     | کالای بین راهی                      |
| ۶۵,۱۱۱     | -          | *         | -             | خودرو                               |
| ۱۶۱,۲۲۴    | ۶۵۰,۳۰۹    | *         | ۶۵۰,۳۰۹       | مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر |
| ۱۱,۸۱۸,۱۰۲ | ۳۷,۱۴۰,۶۱۸ | *         | ۳۷,۱۴۰,۶۱۸    | سایر                                |

۲۵-۱- موجودی ها مربوط به شرکت فرعی نگین اقتصادی گردشگری ایران به مبلغ ۹,۴۳۱ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. شایان ذکر است و با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی کالا و در نظر گرفتن فزونی منافع در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲۵-۲- علت افزایش موجودی ها تحصیل شرکت فرعی فولاد صنعت بناب می باشد.

۲۵-۳- موجودی صنایع دستی متعلق به شرکت غری نگین اقتصادی گردشگری ایران می باشد.

۲۵-۴- مبلغ مذکور در شرکت فرعی لیزینگ گردشگری شامل بهای تمام شده خرید ۲۰ دستگاه کامیون کشنده (شاکمن ۵۲۰) از شرکت مجتمع صنعتی آرین پارس موتور می باشد و از طریق اعتبار اسنادی داخلی بانک گردشگری مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ به شماره ۱۸۵۱۰۵-۱۱۱-۱۰۰۱ و با مدت ۹۰ روز خریداری گردیده و ۲۰ دستگاه کامیون کشنده شرکت به بهای تمام شده ۹۳۶,۱۳۵ میلیون ریال به ارزش ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین موجودی ۱۵ دستگاه کامیون باری در اتبار شرکت تعاونی توزیعی کارکنان آمیکو منطقه آزاد ارس (سهامی خاص) نگهداری می شود و از پوشش بیمه ای مکفی برخوردار است.

## ۲۶- موجودی املاک

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | یادداشت | گروه                                         |
|------------|--------------|---------|----------------------------------------------|
| ۱۰,۰۸۷,۱۸۵ | ۱۰,۰۸۷,۱۸۵   | ۲۶-۱    | پروژه سیرجان                                 |
| ۷۰,۰۰۰     | ۷۰,۰۰۰       | ۲۶-۲    | ملک واقع کلار آباد                           |
| ۴۰۵,۲۹۳    | ۱,۸۶۴,۷۱۶    | ۲۶-۳    | املاک تندیس تجارت باختر                      |
| -          | ۴۷۷,۴۷۹      |         | املاک آماده برای فروش نگین                   |
| -          | ۸,۰۰۰,۳۸۳    | ۲۶-۴    | ملک القدير بافت آباد                         |
| ۳۵۴,۰۲۵    | -            |         | ملک فراز                                     |
| ۱,۴۱۱,۶۸۱  | ۱,۸۲۸,۳۲۲    |         | ملک کیانیپارس اهواز                          |
| ۱,۴۱۳,۶۶۱  | ۱,۶۴۰,۱۹۲    | ۲۶-۵    | ملک گلزار رشت                                |
| ۷۵۸,۱۷۷    | ۷۶۸,۹۷۸      | ۲۶-۶    | ملک فرهنگ ساری                               |
| ۵,۸۵۷      | ۱,۰۴۰,۳۴۶    | ۲۶-۷    | پیش پراخت اجرای پروژه ها                     |
| ۱۴,۵۰۵,۸۷۸ | ۲۵,۷۷۷,۶۰۱   |         |                                              |
| -          | (۱۰,۰۸۷,۱۸۵) | ۲۶-۱    | انتقال پروژه سیرجان به دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۴,۵۰۵,۸۷۸ | ۱۵,۶۹۰,۴۱۶   |         |                                              |

۲۶-۱- دارایی فوق مربوط به شرکت فرعی مجتمع های رفاهی پارس زیگورات می باشد که به دارایی های ثابت منتقل شده است.

۲۶-۲- دارایی فوق شامل یک ملک واقع در کلار آباد میباشد که دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۷۵ میلیارد ریال بوده و مراحل انتقال سند به نام شرکت نیز در جریان است.

۲۶-۳- مبلغ فوق در شامل یک قطعه زمین به مساحت ۷۴۲۸ متر مربع به انضمام بنای احداثی بر اساس گزارش هیأت کارشناسی ۳ نفره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ که ارزیابی گردیده و انعکاس یافته است. دارایی مذکور شامل ساختمانی با کاربری تجاری و اداری در ۱۱ طبقه می باشد.

۲۶-۴- ملک القدير بافت آباد در آبان ماه سال جاری طی الحاقیه شماره ۳۸۲-پ-۰۲ موضوع مبادیه نامه شماره ۳۶۲-پ-۰۲ به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری به عنوان نماینده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا خریداری گردیده است. انتقال مالکیت صورت پذیرفته و اقدامات جهت اخذ سند تک برگ در حال انجام میباشد.



۲۶-۵- مبلغ ۱.۶۴۰.۱۹۲ میلیون ریال بابت قرارداد مشارکت در ساخت برای پروژه گلزار رشت در شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا با آقای هادی بارنی طبری با درصد مشارکت ۶۴/۷۲ درصد سهم مالک و ۳۵/۲۸ درصد سهم سازنده منعقد و در حال انجام میباشد با توجه به توافقات و تعهدات قرارداد ملک مذکور به عنوان آورده مالک بوده و کلیه هزینه های مربوط به ساخت پروژه به عنوان آورده سازنده میباشد و طی مدت ساخت، سازنده هیچگونه ادعایی جهت مالکیت نداشته و منافع حاصل از مشارکت طرفین پس از اتمام عملیات ساختمانی قابل تقسیم میباشد.

۲۶-۶- مبلغ ۷۶۸.۹۷۸ میلیون ریال عمدتاً بابت قرارداد مشارکت در ساخت برای پروژه ساری در شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا با آقایان علی و حمید کریمی با درصد مشارکت ۵۱ درصد سهم مالک و ۴۹ درصد سهم سازنده منعقد و در حال انجام میباشد با توجه به توافقات و تعهدات قرارداد ملک مذکور به عنوان آورده مالک بوده و کلیه هزینه های مربوط به ساخت پروژه به عنوان آورده سازنده میباشد و طی مدت ساخت، سازنده هیچگونه ادعایی جهت مالکیت نداشته و منافع حاصل از مشارکت طرفین پس از اتمام عملیات ساختمانی قابل تقسیم میباشد.

۲۶-۷- مبلغ ۱۰۰۴۰.۳۴۶ میلیون ریال بابت پیش پرداخت شرکت کارت گردشگری پارس مربوط به خرید فیلمنامه و تولید محتوای اختصاصی و قراردادهای خرید سرور اختصاصی و برندینگ و بازاریابی ساختمان می باشد.

## ۲۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت | بهای تمام شده                              | کاهش ارزش | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|---------|--------------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------|
|         |                                            |           | خالص       | خالص      | خالص       |
| گروه    | سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس افرابورس | ۰         | ۳,۶۲۰,۱۰۵  | ۳,۶۲۰,۱۰۵ | ۳,۶۵۹,۷۴۷  |
|         | واحدهای صندوق سرمایه گذاری                 | ۰         | ۴۰,۱۵      | ۴۰,۱۵     | ۰          |
|         | گواهی سپرده بانکی                          | ۰         | ۱۸۶,۵۱۱    | ۱۸۶,۵۱۱   | ۰          |
|         |                                            | ۰         | ۳,۸۱۰,۶۳۰  | ۳,۸۱۰,۶۳۰ | ۳,۶۵۹,۷۴۷  |
| شرکت    | سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس افرابورس | ۰         | ۱۲۲,۲۰۵    | ۱۲۲,۲۰۵   | ۴۳۰,۵۵۴    |
|         |                                            | ۰         | ۱۲۲,۲۰۵    | ۱۲۲,۲۰۵   | ۴۳۰,۵۵۴    |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۲۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است: |            |                  |            |            |            |                    |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------|------------|------------|--------------------|------------|
| مانده در ابتدای سال                                                                          |            | فروش/کاهش سرمایه |            | کاهش ارزش  |            | مانده در پایان سال |            |
| تعداد                                                                                        | مبلغ       | تعداد            | مبلغ       | تعداد      | مبلغ       | تعداد              | مبلغ       |
| شرکت:                                                                                        |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ملی صنایع مس ایران                                                                           |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۷۱,۸۷۹,۸۹۴                                                                                   | ۵۱۶,۴۹۸    | ۶۷,۱۰۴,۳۶۲       | ۴۸۳,۸۷۶    | ۴,۷۷۵,۶۳۲  | ۴,۷۷۵,۶۳۲  | ۳۲,۳۲۲             | ۳۲,۳۲۲     |
| ایران خودرو                                                                                  |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۵,۵۵۰,۰۰۰                                                                                   | ۷۴,۴۶۱     | ۱۶,۱۵۰,۰۰۰       | ۴۴,۰۸۶     | ۹,۴۰۰,۰۰۰  | ۹,۴۰۰,۰۰۰  | ۳۰,۳۷۵             | ۳۰,۳۷۵     |
| رامپاد                                                                                       |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۸,۰۹۰,۵۵۵                                                                                    | ۴۳,۶۳۲     | ۲,۱۲۲,۷۰۰        | ۱۵,۷۵۰     | ۵,۹۶۶,۸۵۵  | ۵,۹۶۶,۸۵۵  | ۲۷,۸۸۲             | ۲۷,۸۸۲     |
| فولاد مبارکه اصفهان                                                                          |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۸۵,۷۶۹,۰۵۲                                                                                   | ۴۷۶,۸۶۱    | ۸۳,۳۶۸,۸۴۴       | ۴۶۵,۰۷۰    | ۲,۴۰۰,۲۰۸  | ۲,۴۰۰,۲۰۸  | ۱۱,۷۹۱             | ۱۱,۷۹۱     |
| گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران                                                                 |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱,۰۹۶,۳۵۲                                                                                    | ۱۳,۷۲۲     | ۴۹۸,۸۱۵          | ۶,۲۴۴      | ۵۹۷,۵۳۸    | ۵۹۷,۵۳۸    | ۷,۴۷۹              | ۷,۴۷۹      |
| گروه مینا                                                                                    |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴,۶۹۳                                                                                        | ۴,۶۹۳      | -                | -          | ۴۵۰,۰۰۰    | ۴۵۰,۰۰۰    | ۴,۶۹۳              | ۴,۶۹۳      |
| شرکت عمران و سازندگی قزوین                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۳۰۰,۰۰۰                                                                                      | ۴,۳۷۱      | -                | -          | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۴,۳۷۱              | ۴,۳۷۱      |
| سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)                                                                  |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۰۲,۳۷۶                                                                                      | ۲,۱۳۸      | -                | -          | ۴۰۲,۳۷۶    | ۴۰۲,۳۷۶    | ۲,۱۳۸              | ۲,۱۳۸      |
| پالایش نفت اصفهان                                                                            |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۷,۶۹۸,۹۵۸                                                                                   | ۲۱۸,۵۵۶    | ۲۷,۶۶۸,۹۵۸       | ۲۱۷,۷۰۱    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰    | ۸۵۵                | ۸۵۵        |
| توسعه معادن کرومیت کوندگان                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۵۴,۹۷۳                                                                                      | ۴,۰۰۲      | ۱۵۴,۹۷۳          | ۴,۰۰۲      | -          | -          | -                  | -          |
| واسپاری تجارت ایران                                                                          |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۳۲۸,۰۰۰                                                                                      | ۱,۵۳۹      | ۳۲۸,۰۰۰          | ۱,۵۳۹      | -          | -          | -                  | -          |
| سرمایه گذاری ارزش آفرینان                                                                    |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴۳,۶۷۰                                                                                       | ۱,۲۲۲      | ۴۳,۶۷۰           | ۱,۲۲۲      | -          | -          | -                  | -          |
| بهمن کاشانه تهران                                                                            |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۷۵۰,۰۰۰                                                                                      | ۲,۳۲۴      | ۷۵۰,۰۰۰          | ۲,۳۲۴      | -          | -          | -                  | -          |
| سرمایه گذاری نیروگاهی ایران                                                                  |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴۴۰,۰۰۰                                                                                      | ۹,۲۷۴      | ۴۴۰,۰۰۰          | ۹,۲۷۴      | -          | -          | -                  | -          |
| سرمایه گذاری هامون صبا                                                                       |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۴۵,۱۶۰                                                                                      | ۳۸۸        | ۱۴۵,۱۶۰          | ۳۸۸        | -          | -          | -                  | -          |
| صندوق س اعتماد داریک-د                                                                       |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۳۵۰,۰۰۰                                                                                      | ۵۹,۴۵۵     | ۳۵۰,۰۰۰          | ۵۹,۴۵۵     | -          | -          | -                  | -          |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین                                                               |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۶۲,۳۶۹                                                                                      | ۵,۸۳۰      | ۲۶۲,۳۶۹          | ۵,۸۳۰      | -          | -          | -                  | -          |
| صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت                                                                |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴,۵۵۳,۰۹۹                                                                                    | ۹۷,۴۲۲     | ۴,۵۵۳,۰۹۹        | ۹۷,۴۲۲     | -          | -          | -                  | -          |
| بیمه مهین                                                                                    |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۰۰,۰۰۰                                                                                      | ۱۲,۲۲۶     | ۱۰۰,۰۰۰          | ۱۲,۲۲۶     | -          | -          | -                  | -          |
| فاسم ایران                                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴,۳۵۰,۲۷۷                                                                                    | ۴۱,۰۱۱     | ۴,۳۵۰,۲۷۷        | ۴۱,۰۱۱     | -          | -          | -                  | -          |
| شرکت صنایع غذایی مینو شرق                                                                    |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴,۲۷۱,۳۳۱                                                                                    | ۵۰,۴۲۴     | ۴,۲۷۱,۳۳۱        | ۵۰,۴۲۴     | -          | -          | -                  | -          |
| اقتصادی و خودکفایی آزادگان                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲,۷۵۱,۵۲۸                                                                                    | ۲۹,۳۲۲     | ۲,۷۵۱,۵۲۸        | ۲۹,۳۲۲     | -          | -          | -                  | -          |
| صندوق س درآمد ثابت ثبات وبستا                                                                |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۸,۳۰۴                                                                                       | ۱۶,۱۲۸,۳۶۴ | ۱۸,۳۰۴           | ۱۶,۱۲۸,۳۶۴ | -          | -          | -                  | -          |
| فراورده های غذایی و قند چهارمحال                                                             |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۵۹,۷۹۲                                                                                      | ۱,۷۰۲      | ۲۵۹,۷۹۲          | ۱,۷۰۲      | -          | -          | -                  | -          |
| صندوق س آریا-د                                                                               |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴۹۷,۲۵۰                                                                                      | ۷,۲۲۴      | ۴۹۷,۲۵۰          | ۷,۲۲۴      | -          | -          | -                  | -          |
| پالایش نفت لاوان                                                                             |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴۳۹,۰۹۵                                                                                      | ۱۵,۰۳۶     | ۴۳۹,۰۹۵          | ۱۵,۰۳۶     | -          | -          | -                  | -          |
| صنعتی مینو                                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱,۳۹۹,۳۷۱                                                                                    | ۲۶,۷۲۲     | ۱,۳۹۹,۳۷۱        | ۲۶,۷۲۲     | -          | -          | -                  | -          |
| پارس مینو                                                                                    |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴۰۳,۰۳۲                                                                                      | ۲۲,۷۸۵     | ۴۰۳,۰۳۲          | ۲۲,۷۸۵     | -          | -          | -                  | -          |
| س توسعه و عمران استان کرمان                                                                  |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۶,۳۶۲,۹۳۳                                                                                    | ۸,۰۰۷      | ۶,۳۶۲,۹۳۳        | ۸,۰۰۷      | -          | -          | -                  | -          |
| پتروشیمی تندگویان                                                                            |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۷۰,۰۰۰                                                                                      | ۴,۱۹۵      | ۲۷۰,۰۰۰          | ۴,۱۹۵      | -          | -          | -                  | -          |
| بانک سامان                                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱,۶۰۰,۰۰۰                                                                                    | ۶,۳۹۱      | ۱,۶۰۰,۰۰۰        | ۶,۳۹۱      | -          | -          | -                  | -          |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۳,۱۵۸,۷۸۵                                                                                   | ۲۹,۲۸۰     | ۲۳,۱۵۸,۷۸۵       | ۲۹,۲۸۰     | -          | -          | -                  | -          |
| سیمان فارس و خوزستان                                                                         |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۰,۰۰۰                                                                                       | ۵۸۶        | ۲۰,۰۰۰           | ۵۸۶        | -          | -          | -                  | -          |
| پالایش نفت تهران                                                                             |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱,۶۰۰,۰۰۰                                                                                    | ۱۰,۰۳۶     | ۱,۶۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۳۶     | -          | -          | -                  | -          |
| بانک ملت                                                                                     |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۱۷,۸۰۹,۳۸۸                                                                                  | ۸۹۷,۳۵۳    | ۲۱۷,۸۰۹,۳۸۸      | ۸۹۷,۳۵۳    | -          | -          | -                  | -          |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس                                                                     |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۴,۷۵۵,۹۳۹                                                                                    | ۵۳,۶۶۴     | ۴,۷۵۵,۹۳۹        | ۵۳,۶۶۴     | -          | -          | -                  | -          |
| بانک صادرات ایران                                                                            |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۲,۰۷۵,۷۵۲                                                                                   | ۲۴,۴۴۲     | ۱۲,۰۷۵,۷۵۲       | ۲۴,۴۴۲     | -          | -          | -                  | -          |
| بانک تجارت                                                                                   |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱,۳۹۳,۴۲۱                                                                                    | ۳,۹۸۷      | ۱,۳۹۳,۴۲۱        | ۳,۹۸۷      | -          | -          | -                  | -          |
| توسعه معادن و فلزات                                                                          |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۱۲,۴۲۵,۴۴۶                                                                                   | ۶۹,۷۷۵     | ۱۲,۴۲۵,۴۴۶       | ۶۹,۷۷۵     | -          | -          | -                  | -          |
| پالایش نفت بندرعباس                                                                          |            |                  |            |            |            |                    |            |
| ۲۱,۱۰۰,۰۴۲                                                                                   | ۲۳۱,۷۵۰    | ۲۱,۱۰۰,۰۴۲       | ۲۳۱,۷۵۰    | -          | -          | -                  | -          |
| ۷۷,۰۹۳,۸۳۵                                                                                   | ۴۲۰,۵۵۴    | ۷۷,۰۹۳,۸۳۵       | ۴۲۰,۵۵۴    | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷         | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ |
| ۱۲۲,۲۰۵                                                                                      | ۱۲۲,۲۰۵    | ۱۲۲,۲۰۵          | ۱۲۲,۲۰۵    | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷         | ۲۴,۳۲۸,۳۵۷ |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تکنیک درآمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

| درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |          | درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |          | مبلغ دفتری سرمایه گذاری  |                |            |            |                                            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------|---------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------|--------------------------|----------------|------------|------------|--------------------------------------------|
| جمع                             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تضمین شده | سود سهام | جمع                             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تضمین شده | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                            |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری کوتاه مدت:                    |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری سرج هسقط در بازار:            |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس: خرابورس |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | ملی صنایع مس ایران                         |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | ایران خودرو                                |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | رایباد                                     |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | فولاد مبارکه اصفهان                        |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | کشورنی جمهوری اسلامی ایران                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | گروه مپنا                                  |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | عمران و سازندگی فروین                      |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری گستر (هلدینگ)                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | شرکت پالایش نفت اصفهان                     |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | فرآورده های غذایی و اند چهارمحال           |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | نوسعه معادن فلات                           |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | بانک صادرات                                |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | پالایش نفت تهران                           |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | پالایش نفت بندر عباس                       |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | اقتصادی و خودکشی آزادگان                   |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | مستوفی سی درآمد ثبت ثبت و ستا              |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | فرآورده های غذایی و اند چهارمحال           |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | وفساری تجارت ابرقوان                       |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | تقسیم ایران                                |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری ارزش افزوده                   |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری نیروگاهی ایران                |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | ایران خودرو                                |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | بانک تجارت                                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | خرمدره- پارس مینو                          |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | صنایع غذایی مینو شرق                       |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | صنعتی پارس مینو                            |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | پهناز کاشانه تهران                         |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | بانک ملت                                   |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری تضمین اقتصادی                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | پالایش نفت لاریان                          |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | بیمه مهین                                  |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | نوسعه معادن گروهیت کوندگان                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سایما                                      |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | بانک سلمان                                 |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | سرمایه گذاری پارس ایران                    |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | فولاد خورستان                              |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | مستوفی سرمایه گذاری اعتماد افروز پارسبان   |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | شرکت صنعتی صنایع و معادن اصفهان            |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | دوب آهن اصفهان                             |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | گروه بهمن                                  |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | فلنک سازان سیاهان                          |
|                                 |                 |                       |               |          |                                 |                 |                       |               |          |                          |                |            |            | ماده نقل به صفحه بعد                       |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |          | درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                 |                       |               |          | مبلغ دفتری سرمایه گذاری  |                |            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------|---------------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|----------|--------------------------|----------------|------------|
| جمع                             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقسیم شده | سود سهام | جمع                             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تغییر ارزش | سود تقسیم شده | سود سهام | ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد به جمع کل | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| (۲۳,۸۸۵)                        | (۵۵,۱۹۲)        | -                     | ۲۰۸           | ۳۱,۱۰۱   | ۶۲,۳۲۲                          | ۵۲,۱۲۲          | -                     | -             | ۸,۵۷۶    | ۱۲۲,۲۱۹                  | ۱۰۰٪           | ۲۳۰,۵۵۲    |
| ۶۰۲                             | ۶۰۲             | -                     | -             | -        | ۲                               | ۲               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱,۹۹۸                           | ۱,۹۹۸           | -                     | -             | -        | (۲۹۲)                           | (۲۹۲)           | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
|                                 |                 |                       |               |          | (۶۲۷)                           | (۶۲۷)           | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
|                                 |                 |                       |               |          | ۲۳                              | ۲۳              | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۳,۶۵۳                           | ۳,۶۵۳           | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱,۹۱۴                           | (۲۰,۸۶۱)        | ۵,۰۰۰                 | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۶,۲۹۱                           | ۶,۲۹۱           | -                     | -             | -        | (۷۰۳)                           | (۷۰۳)           | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۶,۴۵۲                           | ۶,۴۵۲           | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱۵۰۶                            | (۲,۷۶۱)         | -                     | -             | ۶,۲۶۷    |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۲,۲۲۲                           | ۲,۲۲۲           | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱,۸۲۲                           | ۱,۸۲۲           | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۲,۲۶۶                           | (۱,۲۹۲)         | ۵,۷۶۰                 | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۴۴۲                             | (۳,۲۵۸)         | ۳,۶۰۰                 | -             | -        | ۲                               | ۲               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۴۵۸                             | ۴۵۸             | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۵۶۱                             | ۵۶۱             | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۲۷۱)                           | (۲۷۱)           | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱۸۲                             | ۱۸۲             | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۹۲۵                             | ۹۲۵             | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۲,۲۸۱)                         | (۲,۲۸۱)         | -                     | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۱۰۵                             | (۲۹۵)           | ۶۰۰                   | -             | -        |                                 |                 | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۴۱                              | ۴۱              | -                     | -             | -        | ۸۱۴                             | ۸۱۴             | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
|                                 |                 |                       |               |          | ۲۸۶                             | ۲۸۶             | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
|                                 |                 |                       |               |          | ۴۵۹                             | ۴۵۹             | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
|                                 |                 |                       |               |          | ۱۸۱                             | ۱۸۱             | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۲۵۵)                           | (۲۵۵)           | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۸,۱۲۳)                         | (۸,۱۲۳)         | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۳,۶۶۲                           | (۲,۳۰۹)         | ۲,۹۷۳                 | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۶۲)                            | (۱۵۲)           | ۹۲                    | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| ۹,۳۶۱                           | ۹,۳۶۱           | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۱۲)                            | (۱۲)            | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۵۷۵)                           | (۵۷۵)           | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۷۲۶)                           | (۷۲۶)           | -                     | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۵۱,۹۲۱)                        | (۱۰۱,۶۰۵)       | ۸۹,۶۶۴                | -             | -        | -                               | -               | -                     | -             | -        | -                        | -٪             | -          |
| (۳,۶۷۲)                         | (۱۵۰,۹۲۸)       | ۸۹,۶۶۴                | ۲۰۸           | ۵۷,۳۹۲   | ۶۲,۲۶۶                          | ۵۲,۰۷۲          | -                     | -             | ۸,۵۷۶    | ۱۲۲,۲۱۹                  | ۱۰۰٪           | ۲۳۰,۵۵۲    |

سرمایه گذاری کوتاه مدت:  
مطلوبه نقل از محاسبه ارباب  
تولیدات پتروشیمی فله به غیر  
سرمایه گذاری هادون صبا  
سیمان مازندران  
نوسعه و عمران نشان کرمان  
نوسعه منطقه مرم قرار تکین  
پتروشیمی تندگویان  
نفت و گاز پتروشیمی نفتین  
شرکت تکسیمین  
صنایع پتروشیمی خلیج فارس  
گاز پارس  
سرمایه گذاری دارونما تکمین  
صنایع سهامی کارپوما لاجردی  
آلومینیوم ایران  
سرمایه گذاری گروه نوسعه مالی  
سیمان فارس جوهرستان  
صنایع مین شهید باهنر  
سرمایه گذاری صبا نفتین  
حق تقدم سرمایه گذاری صبا نفتین  
صنایع واسطه گری مالی بکام  
سرمایه گذاری ساییا  
صنایع پالایشی بکام  
نفت سبهران  
صنایع نفت و پتسا  
م س س درآمد ثبت ارباب  
صنایع سرمایه گذاری هرا اندام پایدار  
صنایع سرمایه گذاری اعتماد داریک  
تکمین سرمایه نوین  
سرمایه گذاری خوارزمی  
نفت ایزفول  
پالایش نفت شیراز  
پالایش نفت تبریز  
حق تقدم پالایش نفت تبریز  
حق تقدم سرمایه گذاری هیرز  
پایه ارباب سلسول  
مبارک  
جمع



## ۲۸- موجودی نقد

| مبالغ به میلیون ریال                   | گروه       |            |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                        | شرکت       |            | گروه       |            |
|                                        | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| موجودی نزد بانک‌ها - ریالی             | ۱۹۵,۳۵۹    | ۱۴,۴۳۲     | ۱۱,۲۱۳,۲۷۹ | ۱۰,۳۲۲,۷۵۷ |
| موجودی نزد بانک‌ها - ارزی              | ۱,۶۶۹      | ۲,۱۴۴      | ۱,۸۳۷      | ۹۷,۰۷۹     |
| موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی | -          | -          | ۱۹,۳۵۵     | ۳۰,۸۹۲     |
| موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی  | ۳,۲۳۱      | ۸۷۵        | ۳,۲۳۱      | ۱۶۵,۵۲۸    |
|                                        | ۲۰۰,۲۵۹    | ۱۷,۴۵۱     | ۱۱,۲۳۷,۷۰۲ | ۱۰,۶۱۶,۲۵۶ |

۲۸-۱- موجودی نقد شرکت و شرکت‌های فرعی هیچگونه محدودیتی در برداشت از آنها ندارند.

## ۲۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

| مبالغ به میلیون ریال | گروه       |            |            |            |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|
|                      | شرکت       |            | گروه       |            |
|                      | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| سازه‌های بتنی        | -          | -          | ۳۰۹,۱۹۱    | -          |
|                      | -          | -          | ۳۰۹,۱۹۱    | -          |

## ۳۰- سرمایه

۳۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |                | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                |
|-------------|----------------|-------------|----------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام     | درصد مالکیت | تعداد سهام     |
| ۹.۹۰٪       | ۹۸۹,۶۶۵,۵۸۴    | ۲۵.۹۶٪      | ۵,۱۹۱,۶۵۱,۵۰۲  |
| ۱۰.۱۲٪      | ۱,۰۱۱,۹۶۶,۹۱۲  | ۱۰.۵۸٪      | ۲,۱۱۵,۴۷۵,۲۵۳  |
| ۶.۰۳٪       | ۶۰۱,۷۱۶,۱۰۹    | ۹.۹۸٪       | ۱,۹۹۵,۶۱۲,۸۸۶  |
| ۴.۹۹٪       | ۴۹۹,۰۵۰,۰۰۰    | ۴.۸۰٪       | ۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵    |
| ۲.۶۳٪       | ۲۶۲,۲۸۴,۶۰۳    | ۳.۷۶٪       | ۷۵۲,۰۰۸,۴۳۷    |
| ۳.۰۵٪       | ۳۰۴,۶۹۲,۴۸۳    | ۳.۰۵٪       | ۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵    |
| ۲.۱۵٪       | ۲۱۵,۳۸۳,۳۳۳    | ۲.۱۸٪       | ۴۳۶,۷۶۸,۰۸۲    |
| ۱.۵۰٪       | ۱۴۹,۹۹۹,۹۹۹    | ۱.۵۰٪       | ۳۹۹,۹۹۹,۹۹۷    |
| ۴۰.۶۰٪      | ۴,۰۶۰,۱۳۷,۳۵۱  | ۱۵.۱۴٪      | ۳,۰۲۸,۴۴۶,۸۵۸  |
| ۱۹.۰۵٪      | ۱,۹۰۵,۱۰۳,۶۲۶  | ۲۳.۰۶٪      | ۴,۶۱۱,۵۲۵,۳۱۵  |
| ۱۰۰٪        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪        | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

جمع

۳۰-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت طی دو مرحله به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ از محل سایر اندوخته‌ها مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ از محل سود انباشته مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، جمعاً مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته که به ترتیب در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ و ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ به ثبت رسیده‌اند.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| تعداد          | تعداد          |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -              | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده در ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل اندوخته سرمایه ای

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال



۳-۳۰- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| نسبت جاری تعدیل شده          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------|------------|
| نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده | ۰.۷۵       | ۰.۷۱       |
|                              | ۰.۵۱       | ۰.۸۱       |

## ۳۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ 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.

## ۳۲- اندوخته سرمایه ای

۳۲-۱- به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه می باشد اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت قابل تقسیم نبوده و تنها در شرایط خاص براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی در هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال بحساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم است. باتوجه به مراتب فوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵.۹۴۵.۸۳۶ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

## ۳۳- سهام خزانه

| شرکت فرعی سرمایه گذار           | درصد مالکیت | تعداد سهام    | بهای تمام شده | بهای تمام شده |
|---------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 |             |               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |
| شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران | ۳.۸٪        | ۷۵۲,۰۰۸,۴۳۷   | ۲,۱۲۹,۶۳۲     | ۱,۹۴۲,۶۱۰     |
| شرکت توسعه فرآوری ماهان سیرجان  | ۰.۴٪        | ۷۹,۴۴۶,۲۰۴    | ۳۴۳,۸۱۱       | ۰             |
| شرکت ساختمانی پارس کیمیا        | ۰.۱٪        | ۲۸,۴۳۷,۲۴۰    | ۱۴۵,۱۳۸       | ۰             |
| شرکت پیشرو امید هامون           | ۰.۸٪        | ۱۵۵,۱۸۳,۹۱۱   | ۵۰۶,۵۰۹       | ۰             |
| شرکت ستاره بام کویر             | ۰.۰٪        | ۵,۰۲۲,۲۲۱     | ۱۲,۴۳۰        | ۰             |
| شرکت سرمایه گذاری لقمان         | ۰.۰٪        | ۰             | ۰             | ۵۳۰,۳۶۹       |
|                                 | ۵.۱٪        | ۱,۰۲۰,۰۹۸,۰۱۳ | ۳,۱۴۷,۵۲۰     | ۲,۴۷۲,۸۷۹     |

## ۳۴- منافع فاقد حق کنترل

| سرمایه                         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| افزایش سرمایه در جریان         | ۲۷,۱۶۹,۳۷۹  | ۳۳,۶۵۳,۹۸۹  |
| اندوخته قانونی                 | ۲۶۳,۴۱۴     | ۱,۰۳۴,۸۵۳   |
| مازاد ارزش منصفانه دارایی ها   | ۴,۳۳۳,۳۴۸   | ۲,۲۱۲,۴۲۸   |
| اندوخته توسعه ای               | ۰           | ۹۳,۹۲۲,۳۷۰  |
| سهام خزانه شرکت فرعی           | (۶۶,۵۵۳)    | (۶۶,۷۹۱)    |
| صرف سهام خزانه                 | ۵,۷۴۱       | ۵,۷۶۱       |
| اثار معاملات با منافع حق کنترل | ۱۳,۱۰۵      | ۱۳,۱۵۲      |
| سود انباشته                    | ۲۸,۶۳۰,۹۲۲  | ۸,۵۷۱,۴۸۳   |
|                                | ۱۶۵,۰۰۰,۹۸۶ | ۱۳۹,۴۴۴,۶۱۸ |



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۳۵- تسهیلات مالی     |            |               |               |             |               |
|----------------------|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| مبالغ به میلیون ریال |            |               |               |             |               |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |            |               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |             |               |
| جمع                  | بلندمدت    | جاری          | جمع           | بلندمدت     | جاری          |
| ۲۵۷,۵۶۵,۱۷۲          | ۹۲,۴۹۹,۴۰۶ | ۱۶۵,۰۶۵,۷۶۶   | ۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰   | ۱۰۲,۸۵۳,۰۷۵ | ۳۰,۹۲۳,۱۱۴    |
| ۸,۰۹۴,۱۸۰            | -          | ۸,۰۹۴,۱۸۰     | ۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲   | ۱۵۶,۹۲۲     | ۱۹۸,۱۷۳,۶۴۰   |
| ۴,۲۰۲,۴۳۸            | -          | ۴,۲۰۲,۴۳۸     | ۵,۰۰۰,۰۰۰     | -           | ۵,۰۰۰,۰۰۰     |
| (۱۰۰,۰۰۰)            | -          | (۱۰۰,۰۰۰)     | ۹,۲۴۱,۵۲۷     | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۲۴۱,۵۲۷     |
| (۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)        | -          | (۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲) | (۱۸۹,۴۲۴,۹۵۲) | (۳۴۱,۳۲۱)   | (۱۸۹,۰۸۳,۶۳۱) |
| ۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸          | ۹۲,۴۹۹,۴۰۶ | ۴۹,۱۳۲,۶۵۲    | ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷   | ۱۰۷,۶۶۸,۶۷۶ | ۴۹,۲۵۴,۶۵۱    |
| مبالغ به میلیون ریال |            |               |               |             |               |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |            |               | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |             |               |
| جمع                  | بلندمدت    | جاری          | جمع           | بلندمدت     | جاری          |
| ۹۱۰,۰۰۰              | -          | ۹۱۰,۰۰۰       | ۹۴۱,۴۲۱       | ۸۳,۷۳۶      | ۸۵۷,۶۸۵       |
| ۴,۲۰۲,۴۳۸            | -          | ۴,۲۰۲,۴۳۸     | -             | -           | -             |
| -                    | -          | -             | ۹,۲۴۱,۵۲۷     | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۴,۲۴۱,۵۲۷     |
| ۱۸۵,۵۱۶              | -          | ۱۸۵,۵۱۶       | ۶۸۷,۹۴۱       | -           | ۶۸۷,۹۴۱       |
| -                    | -          | -             | (۴,۲۵۵,۳۳۹)   | (۴,۲۵۵,۳۳۹) | -             |
| -                    | -          | -             | (۲۸۷,۵۰۰)     | (۲۸۷,۵۰۰)   | -             |
| ۵,۲۹۷,۹۵۴            | -          | ۵,۲۹۷,۹۵۴     | ۶,۳۲۸,۰۵۰     | ۴,۷۹۶,۳۳۶   | ۱,۵۳۱,۸۱۴     |

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

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

| مبالغ به میلیون ریال |               |                              |            |
|----------------------|---------------|------------------------------|------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۲۵۷,۵۶۵,۱۷۲          | ۱۳۳,۷۷۶,۱۹۰   | بانک‌ها                      |            |
| ۴,۲۰۲,۴۳۸            | ۱۴,۲۴۱,۵۲۷    | اوراق سلف موازی و سایر اوراق |            |
| ۲۶۱,۷۶۷,۶۱۰          | ۱۴۸,۰۱۷,۷۱۷   |                              |            |
| ۸,۰۹۴,۱۸۰            | ۱۹۸,۳۳۰,۵۶۲   | هزینه و کارمزد دوره          |            |
| (۱۰۰,۰۰۰)            | (۲۸۷,۵۰۰)     | وجوه مسدودی                  |            |
| (۱۲۸,۱۲۹,۷۳۲)        | (۱۸۹,۱۳۷,۴۵۲) | سود و کارمزد سنوات آتی       |            |
| ۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸          | ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷   |                              |            |

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| مبالغ به میلیون ریال |             | گروه            |            |
|----------------------|-------------|-----------------|------------|
| شرکت                 | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۷۴۵,۵۰۷              | ۱۴۰,۱۷۷,۰۶۰ | ۲۵ درصد به بالا |            |
| ۵,۵۸۲,۵۴۳            | ۱۶,۷۴۶,۲۶۸  | زیر ۲۵ درصد     |            |
| ۶,۳۲۸,۰۵۰            | ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷ |                 |            |

۳۵-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

| گروه        |            | شرکت        |            |
|-------------|------------|-------------|------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۴۷,۸۱۳,۲۹۹  | ۱,۲۶۵,۰۸۴  | ۱۴۰۳        |            |
| ۱۰۹,۱۱۰,۰۲۹ | ۵,۰۶۲,۹۶۵  | ۱۴۰۳ به بعد |            |
| ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷ | ۶,۳۲۸,۰۵۰  | ۰           |            |

۳۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| گروه        |            | شرکت       |            |
|-------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷ | ۶,۳۲۸,۰۵۰  | چک و سفته  |            |
| ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷ | ۶,۳۲۸,۰۵۰  |            |            |



۱-۴-۱- بابت دریافت اوراق مرابحه طی سال مورد گزارش به مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تعداد ۱.۰۴۱.۷۲.۷۶۸ سهم بانک گردشگری و سهم شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان شرکت ۱۳۵.۸۴۹.۰۵۷ بعنوان تضمین نزد بانک سامان می باشد.

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

| تسهیلات مالی | گروه ۳۵-۲-۱                         |
|--------------|-------------------------------------|
| میلین ریال   | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                 |
| ۲۹,۰۳۷,۵۲۸   | دریافت‌های نقدی اوراق تبعی          |
| ۳,۴۷۸,۰۵۵    | دریافت‌های نقدی بابت اوراق خرید دین |
| ۱,۵۳۹,۰۲۵    | دریافت‌های نقدی تسهیلات             |
| ۱۰۹,۵۰۳,۴۴۵  | تحصیل از شرکت فرعی                  |
| ۱,۱۹۸,۳۷۱    | سود و کارمزد و جرائم                |
| ۱۰,۸۷۱,۴۵۳   | پرداخت‌های نقدی بابت اصل            |
| (۱۲,۱۰۴,۲۸۳) | پرداخت‌های نقدی بابت سود            |
| (۱,۱۱۵,۰۲۱)  | سایر تغییرات غیر نقدی               |
| (۷۷۶,۵۱۵)    | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                 |
| ۱۴۱,۶۳۲,۰۵۸  | بازپرداخت اصل اوراق تبعی            |
| (۳,۴۷۸,۰۵۵)  | دریافت‌های نقدی اوراق مرابحه        |
| ۴,۷۱۸,۳۰۱    | دریافت‌های نقدی تسهیلات             |
| ۱۶,۷۴۶,۵۷۲   | پرداخت‌های نقدی بابت اصل            |
| (۶,۰۱۷,۸۴۶)  | پرداخت‌های نقدی بابت سود            |
| (۲,۳۴۸,۴۲۸)  | سود و کارمزد و جرائم                |
| ۲۹,۳۳۵,۲۱۳   | سایر تغییرات غیر نقدی               |
| (۲۸,۴۱۳,۶۹۱) | تحصیل از طریق ترکیب تجاری           |
| ۴,۷۴۸,۱۹۹    | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                 |
| ۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷  |                                     |

| تسهیلات مالی | شرکت ۳۵-۲-۲                      |
|--------------|----------------------------------|
| میلین ریال   | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱              |
| ۳۵۶,۴۰۲      | دریافت‌های نقدی اوراق تبعی       |
| ۳,۴۷۸,۰۵۵    | دریافت‌های نقدی تسهیلات          |
| ۶۰۰,۰۰۰      | پرداخت‌های نقدی بابت سود         |
| (۷۲۱)        | سود و کارمزد و جرائم             |
| ۸۶۴,۲۱۸      | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹              |
| ۵,۲۹۷,۹۵۴    | بازپرداخت اوراق تبعی - اصل       |
| (۳,۴۷۸,۰۵۵)  | بازپرداخت اوراق تبعی - سود       |
| (۷۸۲,۲۴۷)    | بازپرداخت تسهیلات - سود          |
| (۶۹,۵۹۴)     | بازپرداخت اوراق مرابحه - سود     |
| (۳۳۲,۳۳۸)    | دریافت‌های نقدی اوراق مرابحه     |
| ۴,۷۱۸,۳۰۱    | دریافت‌های نقدی اصل تسهیلات      |
| ۱۶۳,۵۰۰      | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱۴۲,۰۸۱)    | سود و کارمزد و جرائم             |
| ۹۵۲,۶۰۷      | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹              |
| ۶,۳۲۸,۰۵۰    |                                  |



۱-۳۶- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱-۳-۳۶- مبلغ مذکور در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان از شرکت هوآرچی طی قرارداد شماره ۲۲۸-ه/و\* ص. باشد.



۳-۱-۳- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته :

| مبالغ به میلیون ریال                          |            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |          |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| یادداشت                                       | ریالی      | ارزی       | جمع        | جمع        |          |
| بانک گردشگری                                  | ۴۳,۹۷۸,۴۶۶ | ۱,۴۰۳,۶۶۴  | ۴۵,۳۸۲,۱۳۰ | ۱۳,۴۸۷,۰۳۱ | ۳۶-۱-۳-۱ |
| شرکت عمران پی ژبوار                           | ۱۲,۲۶۵,۵۲۹ | ۰          | ۱۲,۲۶۵,۵۲۹ | ۲۴,۶۸۶     | ۳۶-۱-۳-۲ |
| شرکت سرمایه گذاری افغان                       | ۵,۰۰۰      | ۰          | ۵,۰۰۰      | ۰          |          |
| مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران | ۳۶,۴۲۰     | ۰          | ۳۶,۴۲۰     | ۰          |          |
| شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات       | ۱۶۶,۷۳۳    | ۰          | ۱۶۶,۷۳۳    | ۰          |          |
| شرکت نیکا تجارت آرتمن                         | ۳۴,۴۹۹     | ۰          | ۳۴,۴۹۹     | ۰          |          |
| شرکت توسعه تجارت دلفارد                       | ۳۴۵,۶۳۹    | ۰          | ۳۴۵,۶۳۹    | ۰          |          |
| توسعه امید افق گردشگری                        | ۱۵۴,۴۴۴    | ۰          | ۱۵۴,۴۴۴    | ۲۱۶,۴۷۸    |          |
| شرکت هولارچی                                  | ۲۱۲,۴۲۰    | ۰          | ۲۱۲,۴۲۰    | ۰          |          |
| شرکت فراز عمران آریانا                        | ۱۵۸,۵۵۳    | ۰          | ۱۵۸,۵۵۳    | ۰          |          |
| شرکت العاصی شهراد شرق                         | ۷۶۳,۰۹۵    | ۰          | ۷۶۳,۰۹۵    | ۰          |          |
| شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران                | ۱,۰۶۹,۳۴۸  | ۰          | ۱,۰۶۹,۳۴۸  | ۷۶,۷۸۱     |          |
| طلابه داران تجارت کاسپین                      | ۵۵۰,۷۸۴    | ۰          | ۵۵۰,۷۸۴    | ۱,۴۱۶,۹۷۱  |          |
| گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات            | ۰          | ۰          | ۰          | ۳۱,۵۶۴     |          |
| شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس                   | ۱,۰۴۲,۳۸۶  | ۰          | ۱,۰۴۲,۳۸۶  | ۰          |          |
| جامد سازان ارمان                              | ۲۹۵,۰۴۹    | ۰          | ۲۹۵,۰۴۹    | ۱,۳۹۷,۷۰۴  |          |
| شرکت سینا سروش اریکه                          | ۶۰۱,۸۹۱    | ۰          | ۶۰۱,۸۹۱    | ۰          |          |
| شرکت رانش محرک                                | ۱۵۵,۶۱۰    | ۰          | ۱۵۵,۶۱۰    | ۱,۶۹۲,۵۰۰  |          |
| شرکت فزاینده کمال پارسه ارزش                  | ۱۱۵,۸۰۰    | ۰          | ۱۱۵,۸۰۰    | ۱,۱۶۶,۶۰۰  |          |
| شرکت طلوع مروارید کیش                         | ۱,۴۶۵      | ۰          | ۱,۴۶۵      | ۷۱۹,۱۴۳    |          |
| شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان              | ۲۰۰,۰۰۰    | ۰          | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۰۰,۰۰۰    |          |
| شرکت گروه گردشگری ایرانیان نوآور              | ۰          | ۰          | ۰          | ۴۱,۷۳۷     |          |
| بنیان تابان پایا                              | ۰          | ۰          | ۰          | ۳۲۹        |          |
| شرکت فرین گستر فهام                           | ۶۶,۲۴۶     | ۰          | ۶۶,۲۴۶     | ۰          |          |
| سایر اشخاص وابسته                             | ۱۹۸,۵۶۴    | ۰          | ۱۹۸,۵۶۴    | ۶۱,۱۳۶     |          |
|                                               | ۶۲,۴۱۷,۸۴۰ | ۱,۴۰۳,۶۶۴  | ۶۳,۸۲۱,۵۰۴ | ۲۰,۵۳۲,۶۶۰ |          |

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

۳-۱-۳-۲- مبلغ فوق بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی قرارداد شماره ۱۶۰-ع-پ-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ از شرکت عمران پی ژبوار می باشد.



## ۳۶-۱-۴- شرکتها و اشخاص :

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت                                                                      | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                              | ریالی      | ارزی       | جمع        | جمع        |
| سپرده حسن انجام کار                                                          | ۱,۳۰۸,۹۴۱  | -          | ۱,۳۰۸,۹۴۱  | ۵,۳۹۷,۱۵۳  |
| سپرده بیمه و حسن انجام کار - ریالی                                           | ۸,۹۴۷,۳۹۴  | -          | ۸,۹۴۷,۳۹۴  | ۵,۳۵۹,۹۳۶  |
| سپرده بیمه و حسن انجام کار - ارزی                                            | -          | ۸,۸۱۳,۷۰۹  | ۸,۸۱۳,۷۰۹  | ۴,۲۳۰,۴۴۴  |
| قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا                                                 | -          | ۲,۰۳۳,۹۰۶  | ۲,۰۳۳,۹۰۶  | ۲,۲۵۱,۴۷۱  |
| تندیس تجارت باسداد زاکرس                                                     | ۳,۱۴۳,۷۸۹  | -          | ۳,۱۴۳,۷۸۹  | ۶,۵۳۱,۸۸۳  |
| مالیات ارزش افزوده                                                           | ۱,۳۱۹,۴۲۸  | -          | ۱,۳۱۹,۴۲۸  | ۲۰۵,۱۰۴    |
| مالیات نقل و انتقال سهام                                                     | ۱۸۸,۸۷۶    | -          | ۱۸۸,۸۷۶    | -          |
| مالیاتهای تکلیفی                                                             | ۴۴۶,۵۳۷    | -          | ۴۴۶,۵۳۷    | ۱۸۸,۸۴۷    |
| سرمایه گذاری هزاره سوم                                                       | -          | -          | -          | ۴۷۹        |
| سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان                                       | ۱۶,۱۹۳     | -          | ۱۶,۱۹۳     | -          |
| بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)                                     | ۹۰,۱۶۱     | -          | ۹۰,۱۶۱     | ۱۷۱,۳۹۳    |
| سینا تجارت باسداد البرز                                                      | ۱,۱۵۲,۴۰۸  | -          | ۱,۱۵۲,۴۰۸  | -          |
| شرکت پارس طوبی تلفن                                                          | ۹۸۵,۷۷۲    | -          | ۹۸۵,۷۷۲    | -          |
| مهندسی فولاد پایا                                                            | ۹۹,۸۳۵     | -          | ۹۹,۸۳۵     | ۹۹,۸۳۵     |
| شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)                                         | ۲۷۷,۴۴۳    | -          | ۲۷۷,۴۴۳    | -          |
| گاز استان کرمان                                                              | ۲۹۳,۲۵۹    | -          | ۲۹۳,۲۵۹    | ۹۴,۲۰۵     |
| سازمان توسعه و ترمیمی معادن و صنایع معدنی (کارشناسی مجدد کارخانه احیا لستیل) | ۲۱۰,۸۶۶    | -          | ۲۱۰,۸۶۶    | ۳۱۰,۰۰۰    |
| هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده                                           | ۲,۱۷۳,۰۴۴  | -          | ۲,۱۷۳,۰۴۴  | -          |
| شرکت آیدانا کاوش ایرانیان                                                    | -          | -          | -          | ۴۲۴,۹۱۹    |
| شرکت گهر همکار                                                               | -          | -          | -          | ۴۷۳,۰۷۴    |
| کارگزاری حافظ                                                                | ۲۰۴,۵۶۳    | -          | ۲۰۴,۵۶۳    | -          |
| توسعه امید افق گردشگری                                                       | -          | -          | -          | -          |
| فرو آلیاز نام                                                                | -          | -          | -          | ۹۷,۸۴۱     |
| مالیات نقل و انتقال سهام و املاک                                             | ۱۸۸,۸۷۶    | -          | ۱۸۸,۸۷۶    | -          |
| فرویدون خانی (ساخت ساختمان آتش نشانی)                                        | ۳۰۲,۳۳۷    | -          | ۳۰۲,۳۳۷    | -          |
| ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده (مجموع فولاد بناب)                    | ۱۶۶,۳۳۰    | -          | ۱۶۶,۳۳۰    | -          |
| ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور (مجموع فولاد بناب)                         | ۶۹۳,۱۳۴    | -          | ۶۹۳,۱۳۴    | -          |
| فرآوردهای معدنی سیسیس ایران                                                  | -          | -          | -          | ۹۹,۸۳۵     |
| چوگان بازان سرزمین ایرانیان                                                  | -          | -          | -          | -          |
| برق منطقه ای آذربایجان                                                       | ۷۸۹,۵۰۱    | -          | ۷۸۹,۵۰۱    | -          |
| گلاب سرخ فروآلیاز                                                            | -          | -          | -          | ۲۷۵,۲۱۶    |
| تولیدی دیزل ساز                                                              | -          | -          | -          | ۱۱۴,۵۴۰    |
| سپرده ها                                                                     | ۱,۰۰۰,۲۲۶  | -          | ۱,۰۰۰,۲۲۶  | -          |
| ذخایر                                                                        | ۸۸۹,۴۸۲    | -          | ۸۸۹,۴۸۲    | ۵۱۳,۶۷۵    |
| گاز استان آذربایجان شرقی                                                     | ۳۸,۴۰۰     | -          | ۳۸,۴۰۰     | ۵۳,۴۵۵     |
| ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور                                            | ۶۹۳,۱۳۴    | -          | ۶۹۳,۱۳۴    | -          |
| نصر عمران                                                                    | -          | -          | -          | ۵۲,۱۰۰     |
| حقوق دستمزد پرداختنی                                                         | ۲۶۷,۴۰۳    | -          | ۲۶۷,۴۰۳    | ۱۴۲,۷۱۶    |
| توربین ماشین خاورمیانه                                                       | -          | -          | -          | ۲۹,۹۰۵     |
| سایر                                                                         | ۳,۵۹۶,۰۲۴  | -          | ۳,۵۹۶,۰۲۴  | ۱,۸۷۹,۷۳۸  |
|                                                                              | ۲۹,۳۸۳,۴۵۵ | ۱۰,۸۴۷,۶۱۵ | ۴۰,۲۳۱,۰۷۰ | ۳۸,۸۸۷,۷۵۴ |

۳۶-۱-۴-۱- مانده فوق بابت تنمیه فروش حق تقدم های استفاده نشده بوده که سهامدارانی که اقدام به ارائه شماره حساب بانکی خود نموده اند مانده بدهی ایشان به حسابشان واریز شده است.

۳۶-۱-۴-۲- مبلغ مذکور معادل ۴,۳۲۰,۱۴۷ یورو بابت بدهی (قرارداد ۹۹-۰۶۱) مربوط به اجرا و راه اندازی کارخانه گندله سازی بوده که با نرخ ۴۵۰,۱۸۲ ریال تسعیر شده است.

۳۶-۱-۴-۳- 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 مقاصد حساب از سوی ایشان تسویه خواهد شد.

۳۶-۱-۴-۴- مبلغ فوق مابه التفاوت کارشناسی اول و دوم شرکت فرعی احیا استیل بافت می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۶-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

مبالغ به میلیون ریال

| یادداشت                                        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |      |
|------------------------------------------------|------------|------|------------|------------|------|
|                                                | ریالی      | ارزی | خالص       | خالص       | خالص |
| تجاری                                          |            |      |            |            |      |
| ۳۶-۲-۱ اسناد پرداختنی                          | ۱۱,۳۸۰,۴۷۱ | -    | ۱۱,۳۸۰,۴۷۱ | ۱,۲۲۳,۱۷۵  |      |
| ۳۶-۲-۲ حسابهای پرداختنی                        | ۲,۹۴۷,۳۱۲  | -    | ۲,۹۴۷,۳۱۲  | ۳,۷۱۰,۹۳۱  |      |
| ۳۶-۲-۳ سایر حسابهای پرداختنی                   | ۱۲,۰۴۹,۶۴۸ | -    | ۱۲,۰۴۹,۶۴۸ | ۱۵,۱۳۵,۲۱۱ |      |
|                                                | ۲۶,۳۷۷,۴۳۱ | -    | ۲۶,۳۷۷,۴۳۱ | ۲۰,۰۶۹,۳۱۶ |      |
| سایر پرداختنی‌ها:                              |            |      |            |            |      |
| توسعه امید افق گردشگری                         | ۱۵,۷۴۸     | -    | ۱۵,۷۴۸     | ۱۰۸,۷۶۰    |      |
| سینا تجارت بامداد زاگرس                        | -          | -    | -          | ۶۸۲,۵۵۳    |      |
| تندیس تجارت بامداد زاگرس                       | ۲,۶۷۰,۶۸۱  | -    | ۲,۶۷۰,۶۸۱  | ۶,۴۹۷,۲۱۶  |      |
| مالیات نقل و انتقال سهام و املاک               | ۱۸۸,۸۷۶    | -    | ۱۸۸,۸۷۶    | ۱۲۳,۷۵۴    |      |
| بدهی به سهامداران                              | ۹۰,۱۶۱     | -    | ۹۰,۱۶۱     | ۱۷۱,۲۹۵    |      |
| سپرده بیمه                                     | ۲۱,۶۴۹     | -    | ۲۱,۶۴۹     | ۱۷,۳۴۸     |      |
| سپرده حسن انجام کار                            | ۶,۸۲۲      | -    | ۶,۸۲۲      | ۱۲,۸۰۷     |      |
| سپرده اجاره                                    | -          | -    | -          | ۲۵۷,۳۷۵    |      |
| هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده               | ۳۴۰,۱۴۲    | -    | ۳۴۰,۱۴۲    | ۱,۶۴۰      |      |
| حق بیمه پرداختنی                               | ۲,۲۳۳      | -    | ۲,۲۳۳      | ۱,۴۱۵      |      |
| مالیات اجاره و حقوق                            | ۵,۸۸۴      | -    | ۵,۸۸۴      | ۳,۷۳۴      |      |
| سرمایه گذاری هزاره سوم                         | ۴۷۹        | -    | ۴۷۹        | ۴۷۹        |      |
| تعاونی اعتباری مولی الموحدين                   | -          | -    | -          | ۲۰۰        |      |
| کارسازان امید پردیس                            | ۹,۵۰۰      | -    | ۹,۵۰۰      | ۹,۵۰۰      |      |
| بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین               | ۱۳۲,۰۰۰    | -    | ۱۳۲,۰۰۰    | -          |      |
| بانک گردشگری                                   | ۷۶,۳۸۴     | -    | ۷۶,۳۸۴     | -          |      |
| رایان فناوری دانش سنج                          | ۹,۸۸۲      | -    | ۹,۸۸۲      | -          |      |
| سایر                                           | ۵,۳۴۳      | -    | ۵,۳۴۳      | ۱۲,۷۹۴     |      |
|                                                | ۳,۵۷۵,۷۸۳  | -    | ۳,۵۷۵,۷۸۳  | ۷,۹۰۰,۸۶۹  |      |
|                                                | ۲۹,۹۵۳,۲۱۵ | -    | ۲۹,۹۵۳,۲۱۵ | ۲۷,۹۷۰,۱۸۵ |      |
| ۲۲ کسر شود حسابهای دریافتنی و سایر دریافتنی‌ها | (۴۲۱,۲۹۲)  | -    | (۴۲۱,۲۹۲)  | -          |      |
|                                                | ۲۹,۵۳۱,۹۲۲ | -    | ۲۹,۵۳۱,۹۲۲ | ۲۷,۹۷۰,۱۸۵ |      |

۳۶-۲-۱- اسناد پرداختنی :

| یادداشت                          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |      |
|----------------------------------|------------|------|------------|------------|------|
|                                  | ریالی      | ارزی | خالص       | خالص       | خالص |
| اشخاص وابسته :                   |            |      |            |            |      |
| اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان    | ۳۰۱,۲۴۵    | -    | ۳۰۱,۲۴۵    | ۳۰۱,۲۴۵    |      |
| سایر اشخاص :                     |            |      |            |            |      |
| ۳۶-۲-۱-۱ نوین تجارت تندیس زاگرس  | ۱۵۲,۵۲۴    | -    | ۱۵۲,۵۲۴    | -          |      |
| ۳۶-۲-۱-۲ سینا تجارت بامداد البرز | ۴۲۲,۲۸۴    | -    | ۴۲۲,۲۸۴    | -          |      |
| ۳۶-۲-۱-۳ تجارت اندیشه فروزان     | ۱۰,۵۰۴,۴۱۹ | -    | ۱۰,۵۰۴,۴۱۹ | -          |      |
| کیارش هومن                       | -          | -    | -          | ۹۲۱,۹۳۰    |      |
|                                  | ۱۱,۳۸۰,۴۷۱ | -    | ۱۱,۳۸۰,۴۷۱ | ۱,۲۲۳,۱۷۵  |      |

۳۶-۲-۱-۱ چک فوق بابت خرید سهام شرکت گروه هتل‌های بین‌المللی رفسان می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه شده است.

۳۶-۲-۱-۲ چک فوق بابت خرید سهام شرکت گروه هتل‌های بین‌المللی رفسان می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی تسویه شده است.

۳۶-۲-۱-۳ مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک بابت خرید سهام شرکت گروه هتل‌های بین‌المللی رفسان مطابق مفاد قرارداد می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۷,۱۵۲,۶۴۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |           |
|------------|------------|------|-----------|
| خالص       | خالص       | ارزی | ریالی     |
| ۳۱۷,۲۳۰    | -          | -    | -         |
| ۲,۷۸۹,۷۹۹  | ۲,۳۰۱,۳۹۱  | -    | ۲,۳۰۱,۳۹۱ |
| ۲۴۰        | ۲۴۰        | -    | ۲۴۰       |
| ۱۰,۱۳۴     | -          | -    | -         |
| ۷۵,۲۲۲     | ۱۵۷,۹۱۷    | -    | ۱۵۷,۹۱۷   |
| ۲۷۸,۹۹۹    | ۲۷۸,۹۹۹    | -    | ۲۷۸,۹۹۹   |
| ۲۳۳,۹۵۱    | ۲۰۴,۵۶۳    | -    | ۲۰۴,۵۶۳   |
| ۱,۹۹۱      | ۱,۹۹۱      | -    | ۱,۹۹۱     |
| ۲,۰۳۵      | ۲,۰۳۵      | -    | ۲,۰۳۵     |
| -          | ۱۷۶        | -    | ۱۷۶       |
| ۱,۳۳۰      | -          | -    | -         |
| ۳,۷۱۰,۹۳۱  | ۲,۹۴۷,۳۱۲  | -    | ۲,۹۴۷,۳۱۲ |

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

تندیس تجارت باختر  
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیا  
ستاره بام کویر  
لیزینگ گردشگری  
کارگزاری توسعه سهند  
توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان  
کارگزاری حافظ  
مجتمع فولاد صنعت بناب  
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه  
شرکت سرمایه گذاری لقمان  
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |            |
|------------|------------|------|------------|
| خالص       | خالص       | ارزی | ریالی      |
| ۱۴,۵۱۶,۶۹۶ | ۱۱,۰۴۷,۹۲۸ | -    | ۱۱,۰۴۷,۹۲۸ |
| -          | ۸۴۳,۱۶۷    | -    | ۸۴۳,۱۶۷    |
| ۶۱۸,۵۱۵    | ۱۵۸,۵۵۳    | -    | ۱۵۸,۵۵۳    |
| ۱۵,۱۳۵,۲۱۱ | ۱۲,۰۴۹,۶۴۸ | -    | ۱۲,۰۴۹,۶۴۸ |

۳۶-۲-۳- سایر حسابهای پرداختنی :

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

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |           |
|------------|------------|------|-----------|
| خالص       | خالص       | ارزی | ریالی     |
| -          | ۵,۱۹۷,۶۲۷  | -    | ۵,۱۹۷,۶۲۷ |
| -          | ۵,۱۹۷,۶۲۷  | -    | ۵,۱۹۷,۶۲۷ |

۳۶-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

اشخاص و شرکتهای وابسته  
شرکت نیرو برق الوند



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت     |          | گروه      |           |                                 |
|----------|----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  |                                 |
| ۱۹,۸۶۶   | ۱۶,۳۶۷   | ۹۸,۶۱۴    | ۱,۱۲۳,۹۳۴ | مانده در ابتدای سال             |
| (۱۵,۳۴۷) | (۱,۲۷۳)  | (۷۴,۸۲۸)  | (۹۳,۳۷۰)  | پرداخت شده طی سال               |
| ۱۱,۸۴۷   | ۱۵,۱۳۴   | ۱۹۱,۹۲۰   | ۸۷۸,۴۳۷   | ذخیره تامین شده                 |
| .        | .        | ۹۰۸,۲۲۸   | ۶,۹۴۷     | تحصیل (واگذاری) واحد تجاری فرعی |
| ۱۶,۳۶۷   | ۳۰,۲۲۷   | ۱,۱۲۳,۹۳۴ | ۱,۹۱۶,۹۴۸ | مانده در پایان سال              |

۳۸- مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

| گروه      |           |                 |
|-----------|-----------|-----------------|
| سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲  |                 |
| ۴,۵۶۵,۳۲۰ | ۶,۰۸۷,۰۹۶ | مالیات پرداختنی |
| ۴,۵۶۵,۳۲۰ | ۶,۰۸۷,۰۹۶ |                 |

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

مبالغ به میلیون ریال

| شرکت     |          | گروه        |             |                                 |
|----------|----------|-------------|-------------|---------------------------------|
| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |                                 |
| ۲۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰   | ۱۰,۳۵۵,۵۶۶  | ۴,۶۷۱,۳۳۹   | مانده در ابتدای سال             |
| .        | .        | ۴۷۱,۷۳۹     | ۱,۹۳۴,۷۲۴   | ذخیره مالیات عملکرد سال         |
| .        | .        | ۷۷۱,۷۷۵     | .           | عودت مالیات سنوات قبل           |
| .        | ۵۶,۲۸۹   | (۵,۹۵۹,۹۱۳) | ۷۹۳,۷۲۴     | تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل   |
| .        | (۵۶,۲۸۹) | (۲,۳۷۱,۹۸۱) | (۱,۳۳۸,۹۲۶) | پرداختی طی سال                  |
| .        | .        | ۴۰۸,۹۸۲     | ۷۷,۰۳۰      | تحصیل از طریق ترکیب تجاری       |
| ۲۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰   | ۳,۶۷۶,۱۶۸   | ۶,۱۳۷,۸۹۲   |                                 |
| .        | .        | ۸۸۸,۳۹۰     | .           | انتقال به سایر حسابهای دریافتنی |
| .        | .        | .           | (۱۶,۴۷۴)    | انتقال به پیش پرداخت مالیات     |
| .        | .        | ۷۶۲         | (۳۴,۳۲۲)    | انتقال به دارایی در جریان تکمیل |
| ۲۰,۰۰۰   | ۲۰,۰۰۰   | ۴,۵۶۵,۳۲۰   | ۶,۰۸۷,۰۹۶   |                                 |

شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت به استناد معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم با توجه به اخذ پروانه بهره برداری از وزارت صنعت، معدن تجارت به شماره ۱۳۹۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ احیا مستقیم با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال از تاریخ شروع بهره برداری ۱۸ فروردین ۱۳۹۸ و با توجه به 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 ۲,۲۱۷ میلیارد ریال به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ و صدور برگ قطعی با اعمال معافیت فوق الذکر توسط اداره امور مالیاتی تا تاریخ تهیه صورت های مالی 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. در ارتباط با سال مالی ۱۳۹۸ به استناد برگه قطعی مالیات بر عملکرد صادره به مبلغ ۶,۱۰۰,۰۰۰ ریال پیگیری های لازم در خصوص عودت پرداختی اظهارنامه عملکرد سال مورد اشاره به مبلغ ۲۸۸,۳۸۴ میلیون ریال به عمل آمده است. در خصوص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است که برگه تشخیص مالیات بر عملکرد به مبلغ ۱۳۴,۱۲۳ میلیون ریال صادر که پس از اعتراض شرکت در هیات بدوی، صدور برگه قطعی مالیات بر عملکرد دوره مذکور به مبلغ ۶۶,۴۵۶ میلیون ریال صادر که با مکاتبه صورت گرفته مبلغ فوق از مانده مطالبات شرکت کسر گردید. باقیمانده این تهاتر به مبلغ ۵۹۰,۰۰۵ میلیون ریال با بدهی مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای دوره های اول و دوم سال ۱۴۰۲ تهاتر و مانده مطالبات به مبلغ ۲۹۸,۳۳۲ میلیون ریال بوده و پیگیری های لازم در خصوص استرداد مبلغ یاد شده انجام و همچنین با بدهی مالیات بر ارزش افزوده دوره های آتی نیز قابل تهاتر می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

| نحوه تشخیص      | مالیات               |                |         |        |        |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال        |
|-----------------|----------------------|----------------|---------|--------|--------|--------|---------------------------|------------|------------|
|                 | مبالغ به میلیون ریال |                |         |        |        |        |                           |            |            |
|                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |         |        |        |        |                           |            |            |
|                 | مالیات پرداختنی      | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی   | تشخیصی | ابرازی |                           |            |            |
| رسیدگی به دفاتر | ۲۰,۰۰۰               | ۲۰,۰۰۰         | ...     | ۲۰,۰۰۰ | ۷۱,۵۵۱ | .      | .                         | ۱,۹۷۶,۳۸۸  | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی به دفاتر | .                    | .              | ۱۰,۳۲۵  | ۱۰,۳۲۵ | ۱۰,۳۲۵ | .      | .                         | ۱,۴۷۶,۵۳۰  | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی به دفاتر | .                    | .              | -       | -      | -      | .      | .                         | ۴,۲۲۳,۵۹۳  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| رسیدگی به دفاتر | .                    | .              | ۵۶,۲۸۹  | ۵۶,۲۸۹ | ۶۱,۴۵۶ | .      | .                         | ۲۵۱,۵۰۰    | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی نشده     | .                    | .              | .       | .      | .      | .      | .                         | ۱۲,۱۶۸,۷۶۳ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی نشده     | .                    | .              | .       | .      | .      | .      | .                         | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|                 | ۲۰,۰۰۰               | ۲۰,۰۰۰         |         |        |        |        |                           |            |            |

۱-۲-۳۸- عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و در هیأت حل اختلاف مالیاتی برگ قطعی به مبلغ ۱۳۸۷ میلیون ریال صادر گردید که مراحل پرداخت آن در جریان می باشد.

۲-۲-۳۸- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه درآمدهای معاف یا مالیاتهای مقطوع و فاقد درآمدهای مشمول مالیات برای سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ ذخیره در صورتهای مالی منعکس نگردیده است .



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹- سود سهام پرداختنی

| مبالغ به میلیون ریال |                |                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                |                   |
|----------------------|----------------|-------------------|------------|----------------|-------------------|
| جمع                  | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده | جمع        | اسناد پرداختنی | مانده پرداخت نشده |
| ۳۳۶,۲۲۷              | -              | ۳۳۶,۲۲۷           | ۱,۹۹۵,۳۱۱  | ۰              | ۱,۹۹۵,۳۱۱         |
| ۱,۷۰۷,۰۰۰            | -              | ۱,۷۰۷,۰۰۰         | ۲,۵۹۱,۱۵۴  | ۰              | ۲,۵۹۱,۱۵۴         |
| ۲,۰۴۳,۲۲۷            | ۰              | ۲,۰۴۳,۲۲۷         | ۴,۵۸۶,۴۶۵  | ۰              | ۴,۵۸۶,۴۶۵         |
| ۲۲,۸۴۵,۶۹۹           | -              | ۲۲,۸۴۵,۶۹۹        | ۳۱,۵۰۳,۹۸۶ | ۰              | ۳۱,۵۰۳,۹۸۶        |
| ۲۴,۸۸۸,۹۲۶           | ۰              | ۲۴,۸۸۸,۹۲۶        | ۳۶,۰۹۰,۴۵۱ | ۰              | ۳۶,۰۹۰,۴۵۱        |

شرکت:

سنوات قبل از ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

| مبالغ به میلیون ریال |            |            |              | ۴۰- پیش دریافت‌ها |                                                |
|----------------------|------------|------------|--------------|-------------------|------------------------------------------------|
| شرکت                 |            | گروه       |              |                   |                                                |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   |                   |                                                |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۷,۲۴۹,۲۶۴    | ۴۰-۱              | ارزی:                                          |
| ۰                    | ۰          | ۱,۳۶۴,۵۸۲  | ۲,۰۹۴,۸۵۳    |                   | پیش دریافت فروش شرکت Rh بحرین                  |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۲,۱۷۷,۱۱۴    |                   | ریالی:                                         |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۲,۱۸۴,۹۰۴    |                   | شرکت مروارید سبز کاریز                         |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۲,۶۹۲,۵۶۴    |                   | شرکت اسمیران                                   |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۲,۱۸۴,۲۵۹    |                   | شرکت آیتن فولاد تبریز                          |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱,۵۴۶,۳۲۴    |                   | شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور             |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱,۴۴۰,۰۰۲    |                   | شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان                     |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱,۱۵۲,۰۷۰    |                   | شرکت بنیان دیزل                                |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۶۰۳,۷۰۱      |                   | شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان                |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۲۲۶,۰۸۴      |                   | شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا             |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱۷۹,۵۶۸      |                   | شرکت مینا فولاد پارسپان                        |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۶۳۱,۱۸۶      |                   | شرکت فولاد پناه زاده                           |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱,۰۶۸,۴۸۰    |                   | شرکت الوند پایدار افق                          |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱,۸۹۰,۴۲۲    |                   | شرکت دنا تجارت امیر                            |
| ۰                    | ۰          | ۸۰۷,۱۴۲    | ۸۳۲,۴۵۹      |                   | بانک گردشگری                                   |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۴۵۰,۰۰۰      |                   | بانک رفاه کارگران                              |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۳۶۰,۰۰۰      |                   | شرکت نگین افق نیایش                            |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۱۲۸,۰۹۸      |                   | شرکت عمران و مسکن ایران                        |
| ۰                    | ۰          | ۱۱,۴۸۰     | ۷۸,۳۶۳       |                   | ستاد اجرایی فرمان خمینی                        |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۷۳,۷۵۵       |                   | موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه       |
| ۰                    | ۰          | ۰          | ۸۱۶,۶۱۷      |                   | شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان              |
| ۰                    | ۰          | ۸۰۳,۴۵۱    | ۰            |                   | شرکت الماس شهردار شرق                          |
| ۰                    | ۰          | ۵۹۵,۰۴۵    | ۰            |                   | بانک سینا                                      |
| ۰                    | ۰          | ۴۸۴,۴۴۷    | ۰            |                   | شرکت دنا تجارت امیر                            |
| ۰                    | ۰          | ۴۵۲,۶۱۴    | ۰            |                   | شرکت فرهنگ سلامت باختر                         |
| ۰                    | ۰          | ۳۲۲,۸۰۱    | ۰            |                   | محمد پناه زاده                                 |
| ۰                    | ۰          | ۱۸۶,۷۹۶    | ۰            |                   | فولاد بوتیای ایرانیان                          |
| ۰                    | ۰          | ۱۷۲,۹۲۱    | ۰            |                   | شرکت پرگاس فولاد کیهان                         |
| ۰                    | ۰          | ۱۷۱,۰۶۲    | ۰            |                   | پردیس صنعت زنده رود                            |
| ۰                    | ۰          | ۱۶۲,۱۴۸    | ۰            |                   | شرکت فجر حداد بناب                             |
| ۰                    | ۰          | ۱۴۹,۳۸۵    | ۰            |                   | شرکت گوهر سنگ آهن آشوبیان                      |
| ۰                    | ۰          | ۱۴۶,۴۵۶    | ۰            |                   | آباد حسین قادر (صادرات)                        |
| ۰                    | ۰          | ۱۳۸,۰۴۴    | ۰            |                   | فولاد هرمزگان جنوب                             |
| ۰                    | ۰          | ۱۱۶,۸۷۶    | ۰            |                   | مجتمع فولاد روهینا جنوب                        |
| ۰                    | ۰          | ۱۰۱,۱۳۰    | ۰            |                   | شرکت یکتا فولاد تجارت شاهین                    |
| ۰                    | ۰          | ۵۱,۴۸۰     | ۰            |                   | شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی فلات الوند      |
| ۶۶,۱۶۱               | ۰          | ۱,۴۸۱,۴۷۲  | ۱,۳۶۴,۱۹۶    |                   | شرکت پیشگامان فولاد تجارت شهریار               |
| ۶۶,۱۶۱               | ۰          | ۷,۷۱۹,۳۳۲  | ۳۱,۴۲۳,۲۸۴   |                   | مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان                     |
| ۰                    | ۰          | ۰          | (۱۳,۸۶۷,۴۲۰) | ۲۲                | سایر اقلام                                     |
| ۶۶,۱۶۱               | ۰          | ۷,۷۱۹,۳۳۲  | ۱۷,۵۵۵,۸۶۴   |                   | تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی هت |

۴۰-۱- مبلغ مزبور معادل ۱۷۶ میلیون دلار مربوط به شرکت فرعی رنج هاسپیتالیتی کیش بابت مفاد توافقنامه مورخ ۲۴ جولای ۲۰۱۴ آن شرکت در خصوص انتقال ۱۰۰ درصد سهام شرکت رنج هاسپیتالیتی بحرین و زمین پروژه هتل رکسان کرمان به شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر، در سنوات قبل می باشد.

۴۰-۱- تمهیدات مربوط پیش دریافت های مجتمع فولاد بناب تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹,۶۶۰,۰۰۷ میلیون ریال ایفا گردیده است. همچنین لازم به ذکر است تا تاریخ تولید صورتهای مالی کلیه تمهیدات شرکت احیا استیل فولاد بافت انجام و درآمد ناشی از آن تحقق یافته است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| مبالغ به میلیون ریال |              | گروه         |              | ۴۱- نقد حاصل از عملیات                                        |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------|
| شرکت                 |              | سال          |              |                                                               |
| سال ۱۴۰۱             | سال ۱۴۰۲     | سال ۱۴۰۱     | سال ۱۴۰۲     |                                                               |
| ۱۲,۱۶۸,۷۶۳           | ۱۵,۱۳۶,۲۹۸   | ۴۶,۲۰۵,۳۰۵   | ۵۰,۱۰۳,۲۱۹   | سود (زیان) خالص                                               |
|                      |              |              |              | تعدیلات                                                       |
| ۰                    | ۵۶,۲۹۰       | ۴۷۱,۷۳۹      | ۲,۷۲۸,۴۴۸    | هزینه مالیات بر درآمد                                         |
| ۸۶۴,۲۱۸              | ۹۵۲,۶۰۷      | ۱۰,۸۷۱,۴۵۳   | ۲۹,۸۵۱,۸۰۲   | هزینه‌های مالی                                                |
| (۳,۴۹۹)              | ۱۳,۸۶۰       | ۱,۰۲۵,۳۲۰    | ۷۹۳,۰۱۴      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                |
| ۶,۵۶۴                | ۸۶,۳۶۵       | ۷,۷۶۳,۴۵۶    | ۱۶,۴۳۶,۶۴۶   | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                                   |
| ۰                    | ۰            | ۰            | (۱۷۰,۸۰۹)    | سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش    |
| (۲,۲۱۷)              | (۹۲۳)        | (۵۲,۵۶۶)     | (۴۴,۳۱۸)     | زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط |
| ۰                    | ۰            | (۵,۹۹۸,۷۹۷)  | ۰            | مالیات برگشتی سنوات قبل                                       |
| ۰                    | ۰            | ۱,۳۸۶,۴۸۱    | ۲۹۷,۷۰۴      | هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها                                   |
| ۰                    | (۵۶۰,۲۸۴)    | ۰            | ۰            | سود فروش سرمایه گذاری در املاک                                |
| ۰                    | (۶۶۴,۷۰۰)    | ۰            | (۱,۷۵۵,۲۸۲)  | سود فروش دارایی ثابت                                          |
| ۸۶۵,۰۶۶              | (۱۱۶,۷۸۴)    | ۱۵,۴۶۷,۰۸۶   | ۴۸,۱۳۷,۲۰۷   | جمع تعدیلات                                                   |
| (۱۰,۳۹۸,۲۹۸)         | (۱۰,۱۸۶,۲۵۹) | (۳۹,۵۷۶,۴۲۷) | (۷۴,۸۳۳,۵۵۷) | کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی                                |
| ۰                    | ۰            | (۴,۳۸۲,۷۴۰)  | (۲۵,۳۲۲,۵۱۶) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                              |
| ۰                    | ۰            | ۰            | (۱,۱۸۴,۵۳۸)  | (افزایش) در موجودی املاک                                      |
| (۱۵,۲۴۸)             | ۷,۶۳۰        | (۱,۵۳۰,۷۲۸)  | ۲,۳۲۸,۴۱۴    | کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی                          |
| ۸۵۸,۷۸۵              | ۶,۶۲۱,۴۷۶    | ۶,۲۲۴,۴۴۹    | ۵۸,۸۲۵,۳۲۹   | افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی                            |
| ۶۶,۱۶۱               | (۶۶,۱۶۱)     | ۶,۹۷۱,۲۵۶    | ۹,۸۳۶,۵۳۲    | افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی                          |
| ۰                    | ۰            | (۴۷۰,۶۱۳)    | (۱۳,۳۷۶,۰۴۳) | افزایش (کاهش) سرمایه گذاری املاک                              |
| (۴,۹۸۵,۱۴۲)          | (۹,۷۱۹,۶۵۵)  | ۳,۹۷۰,۴۰۵    | (۴۰,۳۲۴,۰۶۳) | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت                           |
| ۱,۷۸۵,۵۰۲            | ۳۰۸,۳۴۹      | ۳۴۴,۳۷۶      | (۱۵۰,۸۸۳)    | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت                          |
| ۰                    | ۰            | (۴۵۰,۱۸۰)    | ۶۳۰,۹۱۷      | افزایش (کاهش) زمین نگهداری شده برای ساخت املاک                |
| ۰                    | ۰            | (۲,۶۶۴,۵۱۶)  | ۰            | کاهش (افزایش) مخارج ساخت املاک                                |
| ۰                    | ۰            | (۳۰۷,۹۲۹)    | ۳۶۳,۵۶۰      | افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها                                  |
| (۱۲,۶۸۸,۲۴۰)         | (۱۲,۰۳۴,۶۲۰) | (۳۱,۸۷۲,۶۴۶) | (۸۳,۲۰۶,۸۵۰) |                                                               |
| ۳۴۵,۵۸۸              | ۱,۹۸۴,۸۹۴    | ۲۹,۷۹۹,۷۴۵   | ۱۵,۰۳۳,۵۷۵   | نقد حاصل از عملیات                                            |

۴۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال |          | گروه      |            |                                                      |
|----------------------|----------|-----------|------------|------------------------------------------------------|
| شرکت                 |          | سال       |            |                                                      |
| سال ۱۴۰۱             | سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۱  | سال ۱۴۰۲   |                                                      |
| -                    | -        | ۱,۹۱۱,۱۷۰ | ۰          | تسویه تسهیلات دریافتی با املاک ساختمان فرهنگ ۲       |
| -                    | -        | ۰         | ۱۵,۸۷۸,۶۵۵ | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران اقلیت |
| ۰                    | ۰        | ۱,۹۱۱,۱۷۰ | ۱۵,۸۷۸,۶۵۵ |                                                      |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۳-۱- 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.

۴۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| مبالغ به میلیون ریال |            | گروه         |              | شرکت                                  |
|----------------------|------------|--------------|--------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   |                                       |
| ۳۵,۴۱۳,۸۹۳           | ۴۰,۴۹۶,۶۶۴ | ۲۶۶,۰۰۶,۹۰۶  | ۴۱۷,۲۹۹,۵۱۲  | جمع بدهی‌ها                           |
| (۲۰۰,۲۵۹)            | (۱۷,۴۵۱)   | (۱۱,۲۳۷,۷۰۲) | (۱۰,۶۱۶,۲۵۶) | موجودی نقد                            |
| ۳۵,۲۱۳,۶۳۵           | ۴۰,۴۷۹,۲۱۳ | ۲۵۴,۷۶۹,۲۰۴  | ۴۰۶,۶۸۳,۲۵۶  | خالص بدهی                             |
| ۳۴,۳۲۱,۰۹۷           | ۴۲,۹۵۷,۳۹۵ | ۱۷۳,۴۳۹,۸۰۶  | ۲۱۵,۵۰۵,۲۰۰  | حقوق مالکانه                          |
| ۱۰۳٪                 | ۹۴٪        | ۱۴۷٪         | ۱۸۹٪         | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۴۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و 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 گذاری‌های مناسب در بازارهای هدف است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۴۳-۳- ریسک بازار

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

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

#### ۴۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحصیل درآمد ارزی در شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

#### ۴۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

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

#### ۴۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

از آنجاییکه عمده حسابهای دریافتی بشرح یادداشت توضیحی ۲۲ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته بوده فلذا ریسک اعتباری فلذا ریسک اعتباری در این رابطه متوجه شرکت نمی‌باشد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت از ۲۰ درصد تاخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمیکند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد تاخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

#### ۴۳-۵- 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 سبده 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 ۱۴۰۲

۴۴- وضعیت ارزی

گروه

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

| شماره<br>یادداشت | دلار آمریکا | یورو         | پوند انگلستان | لیبر | درهم  | دینار عراق |
|------------------|-------------|--------------|---------------|------|-------|------------|
| ۲۸               | ۳۹۷,۴۳۴     | ۱۳۷,۶۵۶      | ۱۰۰           | .    | ۲,۵۷۴ | ۱,۶۰۰,۰۰۰  |
| ۲۲               | ۲۰۰         | ۱۷۶,۹۶۷      | .             | .    | .     | ۱۰,۵۰۱,۰۴۰ |
|                  | ۳۹۷,۶۳۴     | ۳۱۴,۶۲۳      | ۱۰۰           | .    | ۲,۵۷۴ | ۱۲,۱۰۱,۰۴۰ |
| ۳۶               | (۲,۴۹۰,۰۵۰) | (۲۵,۸۷۶,۶۸۹) | -             | -    | -     | -          |
|                  | (۲,۴۹۰,۰۵۰) | (۲۵,۸۷۶,۶۸۹) | -             | -    | -     | -          |
|                  | (۲,۰۹۲,۴۱۶) | (۲۵,۵۶۲,۰۶۶) | ۱۰۰           | .    | ۲,۵۷۴ | ۱۲,۱۰۱,۰۴۰ |
|                  | (۷۰۹,۱۳۳)   | (۱۲,۳۲۲,۲۲۳) | ۵۶            | .    | ۳۰۱   | ۸۸,۰۷۵     |
| ۲۸               | ۳۷۷         | ۳,۱۰۵        | -             | -    | -     | ۱,۶۰۰,۰۰۰  |
|                  | ۳۷۷         | ۳,۱۰۵        | -             | -    | -     | ۱,۶۰۰,۰۰۰  |
|                  | ۳۷۷         | ۳,۱۰۵        | .             | -    | -     | ۱,۶۰۰,۰۰۰  |
|                  | ۲۲۶         | ۲۰۴۱         | .             | -    | -     | ۷۵۲        |

۴۴-۱- تعهدات ارزی گروه نگین بشرح زیر است :

| ۱۴۰۲      |           |           | ۱۴۰۱      |          |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| کل تعهدات | ایفا شده  | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده |
| ۴,۱۱۲,۵۲۳ | ۳,۹۴۷,۵۳۹ | ۱۶۴,۹۸۴   | ۷۰۶۰۵۲    | ۷۰۶۰۵۲   | .         |
| ۸,۲۲۷,۵۱۲ | ۸,۲۲۷,۵۱۲ | .         | ۸۴۱۰۹۸۳   | ۸۴۱۰۹۸۳  | .         |

نوع ارز : یورو

واردات

صادرات



| شرح              | نام شخص وابسته                                | درآمد ارایه خدمات | خرید دارایی و خدمات | تأمین مالی فروش الحسنه - نقد دریافتی | تأمین مالی فروش الحسنه - نقد پرداختی | خالص انتقال و نهانتر مانده حساب فیما بین | ایجاد دارایی در مقابل مطالبات | فروش دارایی | تأمین اعطایی | اعتبار اسنادی | خرید سهام  | فروش سهام  | دریافت تسهیلات | درآمد اجاره / هزینه اجاره |
|------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------|---------------|------------|------------|----------------|---------------------------|
| شرکت‌های وابسته  | بانک گردشگری                                  | ۷۲,۸۸۵            | ۱۳,۲۱۶              | ۳۶,۳۵۸,۰۲۴                           | ۳,۹۵۱,۰۸۸                            | ۱,۵۹۸,۴۷۴                                | ۷۵۷,۲۰۱                       | ۲۴,۳۷۷,۹۴۰  | ۳,۷۴۰,۰۰۰    | ۱,۰۱۹,۰۰۰     | -          | ۲,۳۷۴,۱۷۵  | ۴۰,۱۹۴,۳۸۵     | ۲۷,۵۳۵                    |
| شرکت‌های وابسته  | گروه صنعتی ایران‌پارس آرارات                  | -                 | -                   | -                                    | ۴,۵۷۰                                | ۸۷۱,۳۸۶                                  | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های وابسته  | توسعه سیاحان سرزمین ایران‌پارس                | ۳۱۹,۹۱۳           | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | ۱۷۳,۳۲۷      | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های وابسته  | فرایند کمال پارسه آرژش                        | -                 | -                   | -                                    | ۹۸۶,۷۴۱                              | (۴۰,۹۹۶)                                 | -                             | -           | -            | -             | -          | ۱,۴۶۶,۹۹۲  | -              | -                         |
| شرکت‌های وابسته  | پایتین بین المللی پردیس                       | -                 | -                   | ۱۴,۹۵۳                               | -                                    | -                                        | -                             | -           | ۱,۷۷۲        | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های وابسته  | هولارچی                                       | -                 | -                   | -                                    | -                                    | (۳,۶۸۳,۸۱۴)                              | -                             | -           | -            | -             | ۴۴,۰۵۱,۰۷۹ | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های وابسته  | گروه انرژی خوشبختی تاپان افروز ایادانا        | -                 | -                   | -                                    | ۳,۷۲۶,۲۶۳                            | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | ارمان سازان آرارات                            | -                 | -                   | -                                    | ۱,۰۰۶                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | باشگاه گردشگری ایران‌پارس                     | -                 | -                   | -                                    | ۶۰,۵۷۸                               | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران‌پارس           | -                 | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | برج‌های مسکونی پی سو کیش                      | -                 | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | ۱۶۶,۹۵۷                       | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | تلاشگران اندیشه کاراد                         | -                 | -                   | -                                    | ۱۶۰,۰۰۰                              | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | توسعه امید افق گردشگری                        | -                 | ۳۹,۱۸۲              | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | توسعه تجارت دل عالم پارسا                     | -                 | -                   | -                                    | ۱,۱۳۲                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران            | -                 | ۱۷,۷۷۲              | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | ۱۳,۰۰۰     | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت تله کابین ساحل میکا کیش                  | ۶۶۱۷              | -                   | -                                    | -                                    | (۱۵,۹۷۹)                                 | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت سرمایه گذاری و آلبوم سازی پارس میکا کیش  | ۳,۵۲۸             | -                   | -                                    | -                                    | ۵۲,۵۴۱                                   | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | اقتصادی کشاورزی نگین                          | ۱,۶۱۹             | -                   | -                                    | ۴۰,۸۷۷                               | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | ایده پرداز دانش نوین ارشام                    | -                 | ۱,۴۰۸               | -                                    | ۱,۰۹۰                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | موسسه حفاظت و مراقبت آیین گستر مرصاد          | ۲۱۲               | ۸۴,۱۴۱              | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | برج های میکا کیش                              | ۶,۷۳۱             | -                   | -                                    | -                                    | (۱۵,۷۰۰)                                 | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | بهار دژ فیگار                                 | ۲,۶۷۹             | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت بیمه ارمان                               | -                 | ۳,۸۴۰               | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | پیشخوان اول فجر کیش                           | ۴,۲۳۴             | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | تجارت بین الملل دل عالم ایران‌پارس            | ۳۱,۹۴۱            | -                   | ۱۹۰,۰۰۰                              | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | تجارت بین المللی هم وپا اریا                  | ۵۶۲,۰۲۶           | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | تفریحی ایزیدان پارس میکا کیش                  | ۷,۱۷۵             | -                   | -                                    | -                                    | (۹,۹۰۳)                                  | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | تفریحی ورزشی اسکری روی پارس میکا کیش          | ۸۲۹               | -                   | -                                    | -                                    | (۱۰,۹۵۹)                                 | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | توسعه بازار گامی ایران‌پارس نوآور             | ۱,۵۹۷,۱۱۲         | -                   | -                                    | -                                    | ۱,۱۷۷,۲۴۸                                | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | توسعه تجارت دلفراد                            | -                 | -                   | -                                    | ۵۰,۰۰۰                               | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | جامد سازان ارمان                              | ۳۱,۷۲۸            | -                   | ۷۷۳,۷۷۰                              | -                                    | ۱,۶۷۶,۵۷۱                                | -                             | -           | -            | -             | -          | ۲,۳۶۵,۳۱۱  | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | جاوید گستر رازیان                             | -                 | -                   | ۴۰,۰۰۰                               | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | چایار صنعت سامان                              | -                 | -                   | ۲,۰۰۰                                | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | خدمات ارزی صرافی گردشگری                      | ۶۵۰               | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | رایین تجارت هوشمند                            | -                 | -                   | -                                    | ۹,۰۰۰                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | راشیر محرق                                    | -                 | -                   | ۳۰۰,۰۰۰                              | -                                    | ۱,۱۳۳,۳۵۵                                | -                             | -           | -            | -             | -          | ۹,۰۰۰,۰۰۰  | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | رایان ارتباطات شایهنگ                         | ۵۸۵               | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | رایان فناوری دانش سنج                         | ۸                 | ۲۲,۳۹۹              | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | شمس شایان کیش                                 | ۴,۲۳۴             | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | طلوع مروارید کیش                              | -                 | -                   | ۱۶,۰۰۰                               | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | عمران پیکر زیوار                              | -                 | -                   | -                                    | ۱,۱۹۸,۰۷۷                            | (۱۲۰)                                    | -                             | -           | -            | -             | -          | ۱۴,۳۴۲,۹۴۰ | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | غلات گستر دانا                                | -                 | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | فرین گستر فهام                                | -                 | ۴۵۸,۶۰۶             | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | کارگزاری توسعه سپند                           | ۱,۸۶۹             | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | کارگزاری بیمه گردشگری                         | ۴۵                | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | گردشگری سفر خوشام                             | ۱۵,۳۳۵            | -                   | -                                    | ۵۲۸,۰۶۳                              | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | گروه مالی گردشگری ایران‌پارس نوآور            | ۹۳۱               | -                   | ۳۰,۰۰۵                               | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | میراث هنر ماندگار                             | -                 | -                   | -                                    | ۲,۰۰۰                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | نگار گستر پینا کیش                            | ۴,۲۳۴             | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | نگین افق نیایش                                | ۳,۳۸۷,۷۲۲         | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | ۳۳۰,۰۵۱      | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | نوآوران ترلان طلوع کیش                        | ۳,۹۶۱             | -                   | -                                    | -                                    | (۱۸,۳۶۰)                                 | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | نیکا تجارت آرتمین                             | -                 | -                   | ۱,۷۳۱,۰۰۰                            | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | ویرا پایا پاسارگاد                            | -                 | -                   | -                                    | ۴,۰۰۰                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | ویوا وینز کیش                                 | -                 | -                   | -                                    | ۳۷۸,۸۴۶                              | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | ملاهی داران تجارت کاسین                       | -                 | -                   | -                                    | (۱۵۰)                                | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | فرار عمران آریانا                             | ۱۸,۴۶۸            | -                   | ۱۵۸,۵۵۳                              | ۲۳۵,۱۸۴                              | (۱۹۴,۸۰۴)                                | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | بنیاد نیکوکاری پارس فاطمه الهی                | ۷۵                | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | -                             | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| شرکت‌های هم گروه | مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران | ۱۸۷               | ۲۳۵,۱۰۴             | -                                    | -                                    | (۳,۷۸۰)                                  | -                             | -           | -            | -             | -          | ۱۵         | -              | -                         |
| سایر اشخاص       | حسن فتحی                                      | -                 | -                   | -                                    | -                                    | -                                        | ۵,۲۰۰                         | -           | -            | -             | -          | -          | -              | -                         |
| جمع              |                                               | ۶,۰۹۷,۴۴۳         | ۸۷۵,۵۷۲             | ۲۹,۵۵۳,۳۰۰                           | ۱۵,۸۶۳,۳۵۷                           | ۲,۵۸۷,۱۴۳                                | ۹۲۹,۵۵۸                       | ۲۴,۳۷۷,۹۴۰  | ۳,۳۴۰,۷۰۴    | ۱,۰۱۹,۰۰۰     | ۵۸,۴۹۴,۰۱۹ | ۱۵,۳۱۸,۴۰۳ | ۴۰,۱۹۴,۳۸۵     | ۲۷,۵۳۵                    |

مبالغ به میلیون ریال



مبالغ به میلیون ریال

| نام شخص وابسته                                            | دریافتنی‌های<br>تجاری و سایر<br>دریافتنی‌ها | سود سهام<br>دریافتنی | پیش پرداخت‌ها | پرداختنی‌های<br>تجاری و سایر<br>پرداختنی‌ها | پرداختنی‌های بلند<br>مدت | سود سهام<br>پرداختنی | تسهیلات   | پیش دریافت‌ها | افزایش سرمایه در<br>جریان | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|---------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                           |                                             |                      |               |                                             |                          |                      |           |               |                           | خالص       |            | خالص       |            |
|                                                           |                                             |                      |               |                                             |                          |                      |           |               |                           | طلب        | بدهی       | طلب        | بدهی       |
| شرکت نیرو برق الوند                                       | -                                           | -                    | -             | -                                           | ۵,۱۹۷,۶۲۷                | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات                        | ۴,۵۷۰                                       | -                    | -             | ۱,۹۰۷,۵۳۹                                   | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۱,۹۲۹,۰۱۵  | -          |
| آرمان سازه آراغات                                         | -                                           | -                    | -             | ۱۶۰,۰۵۰                                     | -                        | -                    | -         | -             | ۷۲,۹۵۴                    | -          | -          | ۸۵۵,۲۱۵    | -          |
| باشگاه گردشگری ایرانیان                                   | ۳,۰۰۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | ۳,۰۰۰      | -          | -          | -          |
| بانک گردشگری (سهامی عام)                                  | ۷۲۳,۳۳۲                                     | ۷۰,۴۱۰               | ۳۵,۰۶۴        | ۴۶,۲۷۳,۲۷۴                                  | -                        | ۵,۴۹۷,۴۴۷            | ۴,۷۵۸,۰۸۰ | ۱۰,۰۶۸,۴۸۰    | ۲۰,۲۲۷                    | -          | ۵۶,۷۸۸,۷۰۲ | ۱۳۴,۳۹۲    | ۱۳,۴۸۷,۰۳۱ |
| برج‌های میکا کیش (سهامی خاص)                              | -                                           | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۸۵۵,۲۱۵    | -          |
| توسعه امید افق گردشگری (سهامی خاص)                        | -                                           | -                    | -             | ۴۱,۶۵۴                                      | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | ۴۱,۶۵۴     | -          | ۲۱۵,۲۶۴    |
| توسعه تجارت دلفارد                                        | ۱,۰۰۸,۷۱۴                                   | -                    | -             | ۳۹۵,۷۳۹                                     | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۱,۰۴۴,۶۸۶  | -          |
| توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان                              | ۳,۰۰۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۳,۰۰۰      | -          |
| توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سهامی خاص)            | -                                           | ۲,۴۴۵                | -             | ۷,۶۰۷                                       | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | ۵,۱۶۲      | -          | ۶۴۳        |
| توسعه یازگانی ایرانیان نوآور                              | ۷۴۴,۷۳۴                                     | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۷۴۴,۷۳۴    | -          |
| سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکا کیش (سهامی خاص)       | ۴۲,۵۴۱                                      | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | ۴۲,۵۴۱     | -          |
| شرکت توسعه کالا تجارت تیان                                | -                                           | -                    | -             | ۶,۷۵۰                                       | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | ۶,۷۵۰      |
| شرکت الماس شهراد شرق                                      | ۲۹,۸۶۷                                      | -                    | -             | ۱۳,۰۹۵                                      | -                        | -                    | -         | ۷۳,۷۵۵        | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت ایده پرداز دانش نوین ارشام                           | -                                           | -                    | -             | ۲۱۸                                         | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت ایرانیان فن آور پارس                                 | -                                           | -                    | -             | ۳۱۳                                         | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| بیمه آرمان (سهامی عام)                                    | -                                           | -                    | -             | ۱۱۷,۴۹۰                                     | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | ۱۱۷,۴۹۰    |
| شرکت پاتین بین الملل پردیس                                | ۶,۷۱۳                                       | -                    | -             | ۷۲,۳۰۴                                      | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا                          | ۱۲۸۸,۰۰۰                                    | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت توسعه امید مبین                                      | -                                           | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان                         | ۲۰۵,۰۶۷                                     | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | ۷۸,۳۶۳        | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت جامدسازان آرمان                                      | ۱۸۶,۹۰۹                                     | -                    | -             | ۲۹۵,۰۴۹                                     | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت چاپار صنعت سامان                                     | ۲,۰۰۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت حدائق الروضتین                                       | ۳,۵۹۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت رابین تجارت هوشمند                                   | ۹,۶۶۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت رانش محرک                                            | ۸,۸۱۷,۱۴۷                                   | -                    | -             | ۱۴۲,۰۰۰                                     | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت رایان ارتباط شباهنگ                                  | ۵,۸۰۰                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت رایان فناوری دانش سنج                                | ۹۸                                          | -                    | -             | ۹۰۲                                         | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت سید گردان آمیتیس                                     | -                                           | -                    | -             | ۶,۷۸۹                                       | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت طلایه داران تجارت کلبیین                             | -                                           | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت طلوع مروارید کیش                                     | ۴۷۷,۶۵۸                                     | -                    | -             | ۱,۴۶۵                                       | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| عمرانی سرمایه گذاری ایران                                 | ۱۰,۸۳۶                                      | -                    | -             | ۳۷,۴۴۹                                      | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت غلات گستر دانا                                       | ۱۳۰,۷۸۰                                     | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت فراز عمران آریانا                                    | ۳۰,۰۰۰                                      | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت فرین گستر فهام                                       | -                                           | -                    | -             | ۱۵۱,۸۴۹                                     | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت نگین افق نیایش                                       | ۴۲۲,۷۲۸                                     | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | ۸۳۲,۴۵۹       | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت نیکا تجارت آرتمن                                     | -                                           | -                    | -             | ۳۴,۴۹۹                                      | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت هولارچی                                              | -                                           | -                    | -             | ۳۰,۱۲,۷۹۰                                   | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| کارگزاری توسعه سپند (سهامی خاص)                           | ۶,۳۰۹                                       | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| شرکت اقتصادی کشاورزی نگین                                 | ۲۶,۴۰۶                                      | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| گروه انرژی خورشیدی تابان افروز ایادانا (با مسئولیت محدود) | ۹۹,۰۵۹                                      | -                    | -             | -                                           | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور (سهامی خاص)              | ۱,۸۶۹                                       | -                    | -             | ۷۵                                          | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| موسسه خفانفتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد                   | -                                           | -                    | -             | ۴۰,۳۱۰                                      | -                        | -                    | -         | -             | -                         | -          | -          | -          | -          |
| جمع                                                       | ۱۳,۰۰۳,۳۸۶                                  | ۷۲,۸۵۵               | ۳۵,۰۶۴        | ۵۳,۵۷۵,۱۱۰                                  | ۵,۱۹۷,۶۲۷                | ۵,۴۹۷,۴۴۷            | ۴,۷۵۸,۰۸۰ | ۲۰,۵۳۰,۵۷     | ۲۶۳,۴۰۳                   | ۱۱,۰۰۰,۶۹۱ | ۶۸,۲۳۴,۱۱۰ | ۱۶۸,۳۰۲    | ۶,۷۶۵      |

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۵-۳ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

| شرح             | نام شخص وابسته                                | شامل ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی          | خرید سهام | فروش سهام | درآمد اجاره | خرید اداری ها | فروش املاک | فروش دارایی ثابت | خرید دارایی ثابت | خرید خدمات V&A | ارائه خدمات | دریافت تسهیلات | هزینه مالی | تأمین مالی دریافتی | وجه استقراضی به دیگران | نقل و انتقالات | تفاسی پرداختی | تفاسی دریافتی |
|-----------------|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|-----------|-----------|-------------|---------------|------------|------------------|------------------|----------------|-------------|----------------|------------|--------------------|------------------------|----------------|---------------|---------------|
| سهامدار         | فرار عمران آریانا                             | ۰             | عضو هیات مدیره       | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۱۵۸,۵۵۳            | ۰                      | (۱۹۴,۸۰۴)      | ۰             | ۰             |
| جمع             |                                               |               |                      |           |           |             |               |            |                  |                  |                |             |                |            |                    |                        |                |               |               |
| شرکت های فرعی   | شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات       |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۲,۱۲۶,۴۶۶          | ۲۲۷,۹۰۰                | ۲۲۷,۹۶۶        | ۰             | ۰             |
|                 | شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات       |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۸۲۱,۸۷۸            | ۷۴,۰۰۰                 | ۷۵,۲۹۹         | ۰             | ۰             |
|                 | شرکت توسعه فرآوری معادن و صنایع معدنی سرچاهان |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۱۵۰,۰۰۰            | ۱۵۰,۰۰۰                | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۸,۰۷۵          | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | توسعه گردشگری آریا زیگورات                    | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۲۶,۸۵۷        | ۰          | ۰                | ۰                | ۷,۸۹۹          | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۵۰,۰۰۰                 | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات     | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۲۴,۰۹۹      | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۱,۱۶۵,۰۰۰              | (۳۲۷,۴۵۷)      | ۴۸۱,۰۰۰       | ۰             |
|                 | شرکت ایرینگ گردشگری                           |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۲۶,۰۰۰      | ۰             | ۰          | ۰                | ۶۰,۲۵۳           | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | تندیس تجارت باختر                             | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۴۵,۵۶۹      | ۰             | ۲,۴۲۵,۰۰۰  | ۰                | ۰                | ۴,۲۳۱          | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | (۳۱,۰۰۰)       | ۷۲۹,۰۰۰       | ۰             |
|                 | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان            | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | (۱۲۲,۲۷۵)      | ۰             | ۰             |
|                 | شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان            |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۴۵,۲۷۱         | ۷۱,۸۵۳      | ۰              | ۰          | ۱۱۱,۲۳۱            | ۷۸,۰۰۰                 | ۰              | ۲۷,۵۰۰        | ۰             |
|                 | شرکت رنج هاسپیتالینی لید کیش                  |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۴,۵۷۵,۰۰۰     | ۰             |
|                 | تالاشگران اندیشه کاراد                        | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۱۶۰,۰۰۰                | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | شرکت کشت و صنعت نگین قابله                    | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۲۳,۰۰۰                 | ۰              | ۰             | ۰             |
| شرکت های وابسته | شرکت بانک گردشگری                             |               |                      |           |           | ۲,۲۷۲,۱۷۵   | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۴۵,۲۷۰     | ۲۵۰,۰۰۰            | ۲۵۰,۰۰۰                | ۱۴۲,۲۷۵        | ۲,۷۲۰,۰۰۰     | ۰             |
|                 | شرکت سرمایه گذاری لقمان                       | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۱۷۶       | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۴۵,۱۹۶         | ۰             | ۰             |
|                 | جمع                                           | ۱۷۶           |                      |           |           | ۲,۲۷۲,۱۷۵   | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۴۵,۲۷۰     | ۲۵۰,۰۰۰            | ۲۵۰,۰۰۰                | ۱۴۲,۲۷۵        | ۲,۷۲۰,۰۰۰     | ۰             |
| شرکت های همگروه | توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران            |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | فرین گستر فهام                                | ۰             | عضو هیات مدیره مشترک | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | توسعه امید افق گردشگری                        |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | ولیان فاویر دانش سنج                          |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | توسعه ساختمانی پارس کیسپا                     |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | جمع                                           |               | سایر                 | ۰         | ۰         | ۰           | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |
|                 | جمع کل                                        | ۱۷۶           |                      |           |           | ۲,۲۷۲,۱۷۵   | ۰             | ۰          | ۰                | ۰                | ۰              | ۰           | ۰              | ۰          | ۰                  | ۰                      | ۰              | ۰             | ۰             |

۴۵-۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته به استثنای تأمین مالی و وجه استقراضی به دیگران، نقل و انتقالات حسابهای فی ما بین و تضامین دریافتی و پرداختی با شرایط حاکم بر 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 ۱۴۰۲

۴-۴۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

| شرح               | نام شخص وابسته                                  | نوع وابستگی                        | دریافتنی های تجاری | سایر دریافتنی ها | دریافتنی بلندمدت | پرداختنی های تجاری | سایر پرداختنی ها | سود سهام   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |           |
|-------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
|                   |                                                 |                                    |                    |                  |                  |                    |                  |            | خالص       |            | خالص       |           |
|                   |                                                 |                                    |                    |                  |                  |                    |                  |            | طلب        | بدهی       | طلب        | بدهی      |
| شرکت های فرعی     | شرکت تندیس تجارت باختر                          | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | ۲,۱۲۵,۹۳۶        | -                | -                  | -                | ۱۱,۸۱۳     | -          | -          | ۲,۱۳۷,۷۴۹  | -         |
|                   | شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات  | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | -                | ۴,۳۱۶,۰۳۹        | -                  | -                | ۸,۶۰۸      | -          | -          | ۴,۳۲۴,۶۴۷  | -         |
|                   | شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات         | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | -                | -                | -                  | ۸۴۳,۱۶۷          | -          | -          | ۸۴۳,۱۶۷    | -          | -         |
|                   | شرکت لیزینگ گردشگری                             | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | -                | -                | -                  | -                | -          | -          | -          | -          | -         |
|                   | شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات         | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | -                | -                | -                  | ۱۱,۰۴۷,۹۲۸       | -          | -          | ۱۱,۰۴۷,۹۲۸ | -          | -         |
| شرکتهای وابسته    | شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات                 | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | -                  | ۱۰۱,۲۴۴          | -                | -                  | -                | -          | ۹۶,۰۰۱     | -          | ۱۰۱,۲۴۴    | -         |
|                   | شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان              | سرمایه پذیر و عضو مشترک هیات مدیره | ۱,۰۵۵,۷۳۵          | -                | -                | ۳۰۱,۲۴۵            | ۳,۳۰۱,۳۹۱        | ۱۳,۶۳۰,۸۰۴ | ۷۵۰,۵۶۷۲   | -          | ۱۲,۰۸۳,۹۰۳ | -         |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت توسعه اطلاعات فناوری اطلاعات گردشگری ایران | سایر اشخاص وابسته                  | -                  | -                | -                | -                  | -                | -          | ۱,۱۱۵      | -          | -          | -         |
|                   | بانک گردشگری                                    | سایر اشخاص وابسته                  | -                  | -                | -                | ۷۶,۳۸۴             | -                | -          | ۶۲,۰۵۲     | ۷۶,۳۸۴     | -          | -         |
|                   | توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان                    | سایر اشخاص وابسته                  | -                  | ۳,۰۰۰            | -                | -                  | -                | -          | ۳,۰۰۰      | -          | ۳,۰۰۰      | -         |
|                   | باشگاه گردشگری ایرانیان                         | سایر اشخاص وابسته                  | -                  | ۳,۰۰۰            | -                | -                  | -                | -          | ۳,۰۰۰      | -          | ۳,۰۰۰      | -         |
|                   | توسعه امید افق گردشگری                          | سایر اشخاص وابسته                  | -                  | -                | -                | -                  | ۱۵,۷۲۸           | -          | -          | ۱۵,۷۴۸     | -          | -         |
|                   | جمع                                             |                                    | ۱,۰۵۵,۷۳۵          | ۲,۲۳۳,۱۸۰        | ۴,۳۱۶,۰۳۹        | ۳۷۷,۶۲۹            | ۱۴,۲۰۸,۲۳۵       | ۱۳,۶۵۱,۲۲۴ | ۱۰,۴۷۰,۳۷۲ | ۱۱,۹۸۳,۲۲۷ | ۱۸,۶۵۳,۵۴۲ | ۸,۵۱۶,۱۴۱ |



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۴۶-۲- 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 |            | گروه       |            |                                                                                           |
|----------------------|------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت                 |            |            |            |                                                                                           |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                                                                                           |
|                      |            | -          | ۹,۰۰۰,۰۰۰  | کشت و صنعت اهل                                                                            |
|                      |            | -          | ۷,۵۵۰,۰۰۰  | بانک گردشگری - تضمین وام                                                                  |
|                      |            | ۸,۶۷۹,۶۹۴  | ۵,۹۳۳,۴۰۷  | سایر اسناد تضمین (عمدتاً عودت کانتینرهای حمل تجهیزات)                                     |
| ۲,۲۷۰,۰۰۰            | ۵,۸۰۰,۰۰۰  | -          | -          | ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات                  |
|                      |            | -          | ۴,۷۷۳,۵۳۴  | اسناد تضمینی نزد بانک ها بابت شرکت فرعی                                                   |
|                      | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | -          | ۴,۵۰۰,۰۰۰  | ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش                                  |
|                      |            | ۳,۱۷۲,۵۰۰  | ۳,۳۰۴,۰۰۰  | بانک گردشگری بابت تضمین وام شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران                |
| ۲,۴۵۲,۵۰۰            | ۲,۴۵۲,۵۰۰  | ۲,۴۵۲,۵۰۰  | ۲,۴۵۲,۵۰۰  | ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان                                |
|                      | ۲,۴۳۰,۰۰۰  | -          | ۲,۴۳۰,۰۰۰  | ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت کارگزاری توسعه سهند                                          |
|                      |            | ۲,۱۲۹,۲۵۵  | ۲,۱۲۹,۲۵۵  | چک نزد اقتصاد نگین گردشگری ایرانیان                                                       |
| ۱,۸۳۳,۹۲۸            | ۱,۸۳۳,۹۲۸  | -          | -          | ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات                                |
| ۱,۵۷۹,۷۶۴            | ۱,۵۷۹,۷۶۴  | ۱,۴۹۱,۹۳۴  | ۱,۸۲۵,۲۶۶  | اسناد تضمینی بابت پیش دریافت ها                                                           |
|                      |            | -          | ۱,۵۱۷,۶۵۰  | ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تندیس تجارت باختر                                            |
|                      |            | -          | ۱,۴۳۰,۰۰۰  | سایر تضامین بابت شرکت فرعی                                                                |
|                      |            | -          | ۱,۳۷۳,۰۰۰  | حسن اجرای تعهدات ( عرضه در بورس کالا)                                                     |
|                      |            | -          | ۱,۳۷۳,۰۰۰  | بانک رفاه کارگران                                                                         |
|                      |            | ۶۳۰,۷۸۴    | ۱,۳۷۳,۷۴۷  | ضمانت نامه های حسن انجام کار                                                              |
|                      |            | ۱,۱۲۰,۸۰۰  | ۱,۱۲۰,۸۰۰  | چک نزد سرمایه گذاری میراث فرهنگی گردشگری ایران                                            |
|                      | ۷۵۵,۰۰۰    | -          | -          | ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان                                |
|                      |            | -          | ۷۲۰,۰۰۰    | ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)                                                          |
|                      |            | -          | ۵۸۵,۰۰۰    | شرکت تکوین رسانه                                                                          |
|                      |            | -          | ۵۷۳,۰۰۰    | تعهدات ارزی (واردات تجهیزات)                                                              |
|                      |            | -          | ۴۸۰,۰۰۰    | تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک                                               |
| ۴۵۸,۴۰۰              | ۴۵۸,۴۰۰    | -          | -          | ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات                           |
| -                    | -          | ۱۳۳,۵۴۹    | ۴۵۰,۰۰۰    | پارس زیگورات میاندشت                                                                      |
| -                    | -          | ۴۰۰,۰۰۰    | ۴۰۰,۰۰۰    | چک ۶۵۳۳۷۸ در وجه بانک صنعت و معدن ۷۵ درصد پیش پرداخت اعتبار اسنادی طرح فولاد بافت         |
| -                    | -          | -          | ۳۵۸,۵۰۰    | شرکت فولاد بناب                                                                           |
| -                    | -          | -          | ۱۸۴,۵۰۰    | شرکت پوشش گستر قشم                                                                        |
| -                    | -          | -          | ۱۲۳,۰۰۰    | تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران                 |
| -                    | -          | ۶۵,۸۶۰     | ۱۰۵,۵۸۰    | ضمانت نامه های شرکت در مناقشه                                                             |
| -                    | -          | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰    | چک ۳۶۱۰۸۰۶ تضمین ضمانتنامه تعهدات مربوط به بورس کالای ایران                               |
| -                    | -          | ۶۷,۵۰۰     | ۶۷,۵۰۰     | سفته بابت ضمانت بورس کالا                                                                 |
| -                    | -          | ۶۳,۲۲۴     | ۶۳,۲۲۴     | سفته های تضمین ضمانتنامه حسن انجام تعهدات معدن شماره ۲ به ذینفعی ایمییدرو از بانک گردشگری |
| -                    | -          | ۵۸,۵۰۰     | ۵۸,۵۰۰     | اسناد تضمینی بابت دریافت فرض الحسنه                                                       |
| -                    | -          | -          | ۵۱,۸۴۷     | تضمین خرید و واسطه نقلیه شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران                   |
| -                    | -          | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰     | چک نزد توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا                                                    |
| -                    | -          | ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰     | شرکت عمران و مسکن ایران - بابت قرارداد اجاره واحد های هتل الروضتین گرپلا                  |
| -                    | -          | -          | ۱۵,۳۲۴     | ضمانت نامه نزد سپرده گذاری مرکزی                                                          |
| -                    | -          | ۱۳,۶۶۶     | ۱۳,۶۶۶     | تضمین خرید و واسطه نقلیه شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات                                  |
| -                    | -          | ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰     | چک نزد میلاد نگین کیش                                                                     |
| -                    | -          | ۳,۳۵۱,۰۰۰  | -          | ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا                           |
| -                    | -          | -          | -          | اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی                                                    |
| -                    | -          | ۳,۴۲۳      | -          | ضمانت نامه شماره ۱-۱۸۵۱۰۵-۱۱۰-۸۲۷۰-۱۳۹۹/۱۲/۰۹ سازمان امور مالیاتی                         |
| -                    | -          | ۱۵۰,۰۰۰    | -          | شرکت مهرافزینان دوران - بابت تضمین وام پارسبان کیش                                        |
| -                    | -          | ۵۲,۰۰۰     | -          | شرکت ایده گستر دور اندیش - بابت تضمین وام پارسبان کیش                                     |
| -                    | -          | ۴۱۴,۰۰۰    | -          | گروه توسعه اقتصادی تدبیر - بابت تضمین وام پارسبان کیش                                     |
| -                    | -          | ۷۶,۰۰۰     | -          | گروه توسعه اقتصادی تدبیر - بابت تضمین وام پارسبان بغداد                                   |
| -                    | -          | ۶۸۰,۰۰۰    | -          | شرکت غلات بان                                                                             |
| ۸,۵۹۴,۵۹۲            | ۱۹,۷۹۹,۵۹۲ | ۳۱,۵۰۶,۱۸۹ | ۵۴,۹۳۱,۷۹۹ |                                                                                           |



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۶-۲-۱ 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.

#### ۴۶-۳-۳ سایر بدهی های احتمالی

#### ۴۶-۳-۱ شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان

۴۶-۳-۱-۱

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

#### ۴۶-۳-۱-۲ پرونده های حق بیمه تامین اجتماعی گروه به استثنای شرکت اصلی که 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 ذیربط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بابت بدهی ها به شرح زیر و رسیدگی نهایی تامین اجتماعی بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

#### ۴۶-۳-۱-۳ بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱ می

باشد. همچنین علیرغم ابلاغ پروژه گندله سازی در شرکت مزبور از اسفند ماه ۱۳۹۹ به دلیل اجرایی نشدن منابع مورد نیاز پیش بینی شده، پروژه مذکور (شامل مطالعات فنی و مهندسی) را کد بوده به گونه ای که آخرین کارکرد پیمانکار (قرارگاه خاتم) مربوط به اسفند ۱۴۰۱ می باشد. بر این اساس حسب تصمیمات مدیریت ضمن اتخاذ ذخایر مناسب تا میزان قابل بازیافت پروژه مزبور در صورتهای مالی هیات مدیره معتقد است باتوجه به تصمیمات آتی در خصوص ادامه پروژه مزبور، بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

#### ۴۶-۳-۱-۴ ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بافت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلایندهی محیط زیست مطرح گردیده که پیگیری حقوقی

و اعتراض نسبت به حکم صادره، منجر به صدور دادنامه مبنی بر تعویق صدور حکم 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 تأیید شده است. مع هذا هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت و شرکت می بایست جهت عدم شمولیت از مفاد تبصره ۱ ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و توافق نهایی با اداره مذکور، شرکت نسبت به ساخت و نصب و راه اندازی تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تصفیه خانه مورد بهره برداری قرار گرفته است. با عنایت به توضیحات فوق، هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت و با توجه به راه اندازی تصفیه خانه، شرکت از فهرست شرکت های مشمول آلایندهی خارج خواهد شد.

#### ۴۶-۳-۱-۵ براساس رای داوری مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ در خصوص خواسته های یکی از سهامداران شرکت فولاد سازان نوین آیریک، سهام شرکت احیا استیل فولاد

بافت که قبلاً به شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان منتقل شده بود مجدداً به فولاد سازان نوین آیریک منتقل گردید و مراتب نقل و انتقال سهام در مراجع ثبت شرکتهای و دفتر سهام شرکت سرمایه پذیر در دست اقدام می باشد. براساس توافقات انجام شده، کلیه مزایا و مخاطرات مالکیت سرمایه گذاری اعم از حق رای در مجامع، سود سهام و ... متعلق به شرکت فولاد سازان نوین آیریک می باشد و شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان متعهد به انجام وکالت در چارچوب خواسته های این شرکت 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 ۱۴۰۲

۴۶-۳-۱-۶- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مربوط به سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۳.۸۳۱ میلیون ریال بابت چهار دوره سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است و همچنین برای سال مذکور برگ تشخیص حقوق به مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال و برگ مطالبه مالیات حق تمیز انتقال سهام به مبلغ ۱۵۲۰ میلیون ریال و برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ به مبلغ ۵۷۸۹ میلیون ریال صادر که تماماً مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته است.

۴۶-۳-۱-۷- مالیات ارزش افزوده شرکت نیز در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۷۶۲۷ میلیون ریال بابت دوره پاییز سال مذکور برگ قطعی صادر گردیده است که طبق رأی شورای عالی مالیاتی جهت رسیدگی مجدد به هیات رسیدگی کننده ارجاع گردیده است.

۴۶-۳-۱-۸- مالیات نقل و انتقال ناشی از حق واگذاری ملک حسن سیف بعد از دوره مورد گزارش و طبق برگ تشخیص صادره مربوط به سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۴۶-۳-۲- شرکت لیزینگ گردشگری

طی سنوات قبل شرکت اقدام به انعقاد قرارداد و اعطای تسهیلات به شرکت های تعالی تجارت ماندگار و سیمرغ ارتباط در قبال اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک های سپه، صادرات و ملی نمود و به دلیل عدم اجرای تعهدات طرف قراردادها (مبلغ ۵۳.۵۳۹ میلیون ریال مانده حساب دریافتی تجاری که معادل ۱۰۰ درصد آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور در حساب ها منظور گردیده است)، در تاریخ سررسید ضمانت نامه ها، شرکت واریز وجه آن را از بانک ها درخواست کرد. لیکن به علت عدم ایفای تعهدات بانک ها تا تاریخ تصویب این صورت های مالی مبالغ به حیطه وصول در نیامده و پیگیری حقوقی در جریان انجام می باشد که تاکنون منتج به نتیجه نهایی و قطعی نشده است. لازم به توضیح است شرکت های یادداده (موسوم به گروه یآوری) از سایر شرکت های لیزینگ و شبکه بانکی کشور هم ضمانت نامه و تسهیلات دریافت کرده بودند و لذا پیگیری های حقوقی پرونده های ایشان هم زمان در جریان انجام است و شکایت کیفری از طرف بانک ها با موضوع اتهام تبانی برای تحصیل مال از طریق نامشروع و کلاه برداری (بردن مال غیر) مطروحه در شعبه ۱۰ بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ جرایم اقتصادی تهران علیه شرکت های لیزینگ، منتهی به صدور قرار منع تعقیب گردیده و رای صادره در دادگاه تجدیدنظر در جریان بررسی است و به محض قطعیت، پرونده مطالبه وجه ضمانت نامه های بانکی و وصول آنها به جریان می افتد. طبق رای مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ شعبه ۲۵ دادگاه تجدید نظر استان تهران رای محکومیت بانک ملی جهت پرداخت وجه ضمانتنامه صادر گردیده است. با توجه به مراتب فوق هیات مدیره شرکت بروز خسارت برای شرکت را متصور نمی باشد و ذخیره مذکور در بالا جهت رعایت مقررات بانک مرکزی در دفاتر منظور شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴۶- شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش

به موجب قرارداد فروش مالکیت زمانی ۹۱ واحد ۳۶ متری هتل در جریان ساخت رکسان کربلا، به شرکت عمران مسکن ایران (از شرکتهای وابسته به بنیاد مستضعفان)، این شرکت به دلیل عدم تکمیل پروژه در موعد مقرر، متحمل جرائم تاخیر در تحویل از مرداد ماه ۱۴۰۱ می گردد. ضمن اینکه بر اساس ادعای این شرکت، بخش قابل توجه ای از تاخیر به وجود آمده در تکمیل پروژه، ناشی از عملکرد پیمانکاران ساخت هتل، که تماما از شرکتهای فرعی شرکت عمران مسکن ایران می باشند، بوده و در این رابطه این شرکت نیز درخواست خسارت از پیمانکاران مذکور نموده است. لیکن بدین منظور جلسه ای جهت تعیین تکلیف بدهی های ناشی از جرائم مترتب بر قرارداد فروش مالکیت زمانی و تاخیرات پیمانکاران در اجرای پروژه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ با حضور نمایندگان بنیاد مستضعفان و این شرکت تشکیل و مقرر گردید، اظهار نظر نمایندگان منتخب طرفین، و نظر نهایی نماینده کانون کارشناسان دادگستری (داور مرضی الطرفین) به عنوان جمع بندی و حکم نهایی به طرفین ابلاغ گردد. تا تاریخ تهیه این گزارش کارشناسان رسمی به منظور دآوری تعیین و فرایند کارشناسی و اظهار نظر در جریان می باشد.

۴۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۷-۱ 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.

۴۸- سود سهام پیشنهادی

۴۸-۱ پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۵۱۳.۶۳۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۵ ریال برای هر سهم) است.

