

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی تلفیقی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۸۳-۱۰	یادداشت‌های توضیحی

بسمه تعالى

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸ برخی از شرکتهای فرعی و وابسته به صورت بررسی اجمالی نشده در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از دسترسی به صورتهای مالی بررسی اجمالی شده شرکتهای فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نگردیده است.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۷، بهای تمام شده درآمد عملیاتی شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) شامل مبلغ ۱۷۱۲۸ میلیارد ریال حق السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) از تیرماه ۱۳۹۹ تا پایان دوره مالی مورد گزارش بوده که به صورت علی الحساب و بر اساس صورتحسابهای صادره از سوی سازمان مذکور در حسابها منظور شده است. در این رابطه با عنایت به علی الحساب بودن نرخ و انجام برخی تعدیلات در سنوات قبل و دوره مورد گزارش و عدم ارائه صورت تطبیق حساب فیما بین، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانتپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۴ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی جداگانه

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

تاکید بر مطلب خاص

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

۱-۷- وضعیت پوشش بیمه ای شرکت های فرعی

به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۳ داراییهای ثابت گروه شرکتهای فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان از پوشش بیمه ای لازم و کافی برخوردار نمی باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۲ موجودی مواد و کالا در شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان به مبلغ دفتری ۲۲۵٫۱۰۰ میلیارد ریال، به ارزش ۲۲۹٫۱۳ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۷- وضعیت انتقال رسمی سرمایه گذاری در املاک

به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۳-۱۳ و ۵-۱-۱۴ فرآیند انتقال رسمی مالکیت املاک مندرج در سرمایه گذاری املاک و زمین محل اجرای طرح کنسانتره سازی مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان تا تاریخ این گزارش به نام شرکتهای فرعی مزبور صورت نپذیرفته است و به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳، تعیین تکلیف زمین محل اجرای کارخانه احیا مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت (شرکت فرعی) و انعکاس آن در بهای تمام شده در شرایط پیش بینی شده، به نتیجه منجر نشده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی در برگزیده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات "نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر "اطلاعات وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ دریافت کند، لذا این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نمیتواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات از این بابت حاوی تحریف با اهمیت هست یا خیر.



سایر الزامات گزارشگری

۹- در اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در قالب چک لیست های ابلاغی توسط سازمان مزبور، به استثنای مواد ۶ و ۲۸ دستورالعمل به ترتیب در خصوص ارائه سازو کار مناسب جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام و ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نگردیده است. همچنین در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبالغ مصوب و پرداختی بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی طی دوره مالی مورد گزارش به ترتیب ۳۰ میلیارد ریال و ۵ میلیارد ریال بوده است.

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته و در این رابطه به استثنای بند ۱ و ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای بموقع صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده برخی شرکتهای فرعی، بندهای ۱ و ۲ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات مربوطه برخورد نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده جداگانه شرکت و گروه که در یادداشت توضیحی ۳۱ ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم رعایت حدنصاب مقرر، این موسسه به مواردی حاکی از عدم صحت محاسبات مربوطه برخورد نکرده است.

آزموده کاران

۱۱ آذر ماه ۱۴۰۴

حسابداران رسمی

غلامحسین حج فروش

۸۰۰۲۲۸

حسن اسماعیلی

۹۲۲۰۲۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

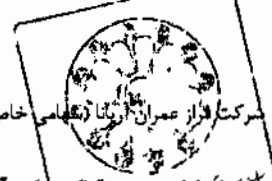
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۸۳	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه طبق اسقائندهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم جهانگیری	شرکت گروه میلاد آفاق کارمانیا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای سید بهاءالدین حسینی هاشمی	شرکت جاوید گستر رازیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	خانم الهسانه آروچی	شرکت فنی مهندسی راهسازان آکو (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای احسان فلاحی گیلوایی	شرکت گروه خدمات ساختمانی و پیمانکاری آزمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	آقای اسفندیار حیدری پور	شرکت فراز عمران آرتنا (سهامی خاص)



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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
			درآمدهای عملیاتی
۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	۱۷۷,۷۶۲,۳۴۳	۵	فروش
۶,۹۰۰,۹۰۷	۲۷,۳۲۳,۵۸۰	۵	درآمد فروش املاک
۷,۰۹۲,۲۶۳	۵,۱۹۲,۵۴۸	۵	درآمد ارائه خدمات
۱,۶۳۱,۶۲۹	۱,۲۸۶,۲۷۰	۵	سود سرمایه گذاری ها
۷,۲۴۶	-	۵	سایر درآمدها
۹,۲۵۳	۱۳۲,۸۸۸	۶	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۵۱,۸۴۵,۱۶۷	۲۱۱,۶۹۸,۶۲۸		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷)	(۱۸۸,۲۸۸,۴۴۳)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸,۰۷۱,۵۵۰	۲۳,۴۱۰,۱۸۴		سود ناخالص
(۶,۵۹۵,۴۵۶)	(۹,۶۲۲,۸۲۷)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۵۹۸,۳۶۳)	(۳۵,۱۱۳)	۱۰	سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
۱۶,۸۷۷,۷۳۱	۱۳,۷۵۲,۲۴۵		سود عملیاتی
(۱۵,۵۳۴,۲۴۰)	(۲۶,۴۹۹,۵۲۴)	۹	هزینه های مالی
(۱,۳۷۳,۵۸۸)	۵۰۱,۱۲۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰,۰۹۶)	(۱۲,۲۴۶,۱۵۸)		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۷,۵۱۶,۱۱۰	۴۰,۵۲۸,۰۳۸		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۷,۴۸۶,۰۱۴	۲۸,۲۸۱,۸۸۱		سود قبل از مالیات
(۹۸۳,۳۷۹)	(۱,۸۷۸,۷۴۶)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۵۰۲,۶۳۵	۲۶,۴۰۳,۱۳۵		
			قابل انتساب به :
۲,۱۸۵,۷۳۵	۲۶,۱۳۸,۹۴۶		مالکان شرکت اصلی
۴,۳۱۶,۹۰۰	۲۶۴,۱۸۹		منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۰۲,۶۳۵	۲۶,۴۰۳,۱۳۵		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

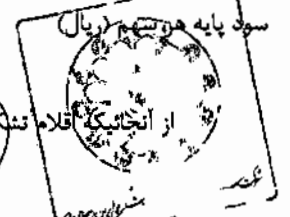
غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۲۴۹	۱۰۵	
(۱۳۳)	۱,۲۸۲	
۱۱۶	۱,۳۸۷	۱۲

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

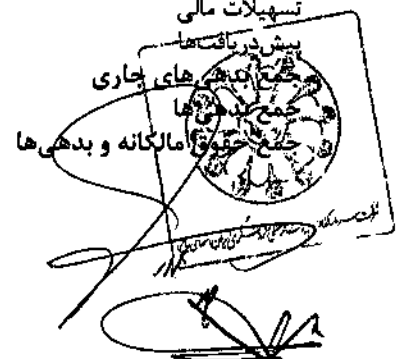
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به فیلین ریال
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۷۶,۵۷۳,۰۷۶	۲۸۷,۸۰۶,۲۲۸	۱۳
۲۰,۸۲۵,۰۶۸	۷,۹۲۲,۲۲۱	۱۴
۳۶,۲۴۸,۹۲۵	۳۵,۱۲۳,۰۵۲	۱۵
۱۳,۵۱۲,۹۰۲	۱۸,۲۳۸,۰۰۹	۱۶
۱۰۶,۳۸۹,۵۴۸	۱۴۷,۳۸۶,۲۷۷	۱۸
۲۲,۲۸۰,۸۹۸	۲۲,۹۴۵,۳۱۸	۱۹
۵۶,۰۴,۲۶۳	۷,۶۴۵,۴۷۶	۲۰-۳
۴۸۱,۴۳۴,۶۸۱	۵۲۷,۰۶۶,۴۸۱	
		جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۶۶۳۱,۱۳۲	۲۱,۵۹۰,۰۸۸	۲۱
۷۷,۱۸۵,۰۷۸	۱۰۰,۷۲۵,۹۴۱	۲۲
۱۸,۶۳۶,۳۳۱	۱۳,۹۲۴,۴۶۱	۲۳
۱۳۳,۵۰۳,۸۶۰	۱۸۴,۹۸۳,۹۳۱	۲۰
۲,۴۲۵,۸۲۰	۲,۴۶۲,۲۲۱	۲۴
۹,۹۲۰,۵۷۸	۵,۷۰۹,۷۲۵	۲۵
۲۵۸,۲۹۲,۷۹۹	۳۲۹,۳۹۶,۳۶۷	
۴,۴۳۷,۲۷۶	۸,۱۸۵,۰۶۵	۲۶
۲۶۲,۷۳۰,۰۷۵	۳۳۷,۵۸۱,۴۳۲	
۷۴۴,۱۶۴,۷۵۶	۸۶۴,۶۴۷,۹۱۲	
		دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
		جمع دارایی‌های جاری
		جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷
۴,۷۱۵,۸۵۵	۳,۵۹۵,۰۶۲	۲۸
۲۰,۴۱۱,۳۳۴	۲۱,۲۷۲,۱۱۴	۲۹
۲۳,۶۰۹,۰۵۹	۴۴,۷۳۴,۲۱۳	
۹۷۹,۷۲۱	۱,۳۴۹,۴۵۷	
۴,۱۳۸	.	
۱۲,۸۰۲,۸۵۸	۲۴,۵۷۷,۳۶۳	
(۳,۵۷۲,۳۵۴)	(۴,۱۳۶,۵۸۲)	۳۰
۷۸,۹۵۰,۶۱۳	۱۲۱,۳۹۱,۶۲۷	
۱۵۳,۱۲۷,۸۵۸	۱۶۴,۵۵۹,۰۱۲	۳۲
۲۳۲,۰۷۸,۴۷۱	۲۸۵,۹۵۰,۶۳۹	
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۱۹,۷۲۸,۹۲۲	۱۰۸,۹۸۰,۵۴۶	۳۳
۱۳۸,۸۴۶	۱۶۰,۶۶۸	۳۴-۲
۲,۶۷۵,۶۰۸	۳,۸۵۲,۸۶۰	۳۵
۱۲۲,۵۴۳,۳۷۶	۱۱۲,۹۹۴,۰۷۴	
		بدهی‌های جاری
۲۵۹,۸۸۸,۹۲۸	۳۱۰,۲۶۰,۳۴۷	۳۴
۵,۴۹۶,۴۷۳	۶,۱۸۵,۹۴۱	۳۶
۱۸,۷۱۹,۷۱۱	۳۱,۱۰۹,۴۶۱	۳۷
۹۸,۹۰۳,۳۲۱	۱۰۹,۱۳۱,۳۷۳	۳۳
۶,۵۳۴,۵۷۶	۹,۰۱۶,۰۷۹	۳۸
۳۸۹,۵۴۳,۹۰۹	۴۶۵,۷۰۳,۲۰۰	
۵۱۲,۰۸۶,۲۸۶	۵۷۸,۶۹۷,۳۷۳	
۷۴۴,۱۶۴,۷۵۶	۸۶۴,۶۴۷,۹۱۲	

یادداشت‌ها توضیحی، بخش جدیدی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
	۴,۷۹۱,۱۳۱	۹,۲۱۸,۱۷۹	۴۰
نقد حاصل از عملیات	(۱,۲۰۹,۷۱۱)	(۲,۶۶۵,۷۸۸)	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۵۸۱,۴۲۱	۶,۵۵۲,۳۹۱	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵,۰۷۸,۴۵۵)	(۶,۷۶۲,۱۱۲)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴,۷۰۶,۷۳۲)	(۱۴,۳۹۸,۶۱۱)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۴۴,۲۸۷	۱۷۵,۱۲۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۵۲)	.	۱۷-۳
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	(۲۲,۸۸۳)	.	۱۷-۴
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از وجوه نقد تحصیل شده	(۱۹,۷۶۴,۵۳۵)	(۲۰,۹۸۵,۶۰۳)	
دریافت های (خروج وجه نقد) نقدی ناشی فروش شرکت فرعی پس از وجوه نقد خارج شده	(۱۶,۱۸۲,۱۱۴)	(۱۴,۴۳۳,۲۱۳)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	.	۲,۴۴۱,۰۹۵	
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴۴,۵۲۳)	(۴۲۲,۷۱۷)	
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	۵۵۷,۷۶۴	۹۹۲	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۲,۷۸۵,۳۹۲	۳۱,۹۲۵,۲۲۲	
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	(۷,۴۲۱,۷۱۳)	(۴,۹۶۰,۹۷۸)	
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۵۷۱,۸۵۸)	(۵۷۰,۲۷۴)	
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه	۱۹,۶۳۵,۴۳۵	۱۲,۱۱۲,۴۲۶	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	(۸,۱۳۷,۷۷۵)	(۱۷,۶۴۳,۳۴۷)	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۱۸۱,۱۷۸)	(۲,۲۸۳,۶۰۸)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۲۶۱,۱۱۹)	(۱,۳۳۶,۵۷۶)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۳۸۳,۲۶۲)	(۳۹۶,۰۰۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۸۷۷,۰۶۳	۸,۸۶۶,۲۳۵	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۳۰۶,۰۵۱)	(۵,۵۶۶,۹۷۸)	
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۹,۹۲۰,۵۷۸	۱۰,۶۱۶,۳۵۶	
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۵,۱۹۸	(۱۰۸,۱۷۴)	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۷۰۹,۷۲۵	۴,۹۴۱,۱۰۵	
مانده موجودی نقد در پایان دوره	.	۷,۹۱۶,۸۷۲	



یادداشت های توضیحی، بخش های پذیر صورت های مالی است



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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۶,۳۸۶	۱,۴۴۰,۹۵۸	۵	درآمد سود سهام
۳,۶۹۶	۲,۲۱۴	۵	درآمد سود سپرده و صندوق سرمایه گذاریها
۴,۰۵۱	(۹,۷۷۰)	۵	سود فروش سرمایه گذاریها
۷,۲۴۶	۱۵۰,۸۷۲	۵	سایر درآمدها
<u>۵۱,۳۷۹</u>	<u>۱,۵۸۴,۲۷۵</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۳۲۹,۶۱۵)	(۴۳۹,۶۳۴)	۸	هزینه‌های فروش، عمومی و اداری
(۱۶,۸۱۴)	(۱۸,۶۹۴)		هزینه استهلاک
<u>(۳۴۶,۴۲۹)</u>	<u>(۴۵۸,۳۲۸)</u>		جمع هزینه‌های عملیاتی
(۲۹۵,۰۵۰)	۱,۱۲۵,۹۴۶		سود (زیان) عملیاتی
(۱,۰۱۵,۴۷۱)	(۱,۵۸۷,۳۳۲)	۹	هزینه‌های مالی
۹,۳۳۶,۱۰۸	۹۱۴,۹۹۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۰۲۵,۵۸۷	۴۵۳,۶۱۰		سود قبل از مالیات
(۱۳,۳۸۶)	.	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۸,۰۱۲,۲۰۱</u>	<u>۴۵۳,۶۱۰</u>		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
(۱۵)	۵۶		عملیاتی (ریال)
۴۱۶	(۳۴)		غیرعملیاتی (ریال)
<u>۴۰۱</u>	<u>۲۳</u>	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از گزارش‌های آفلاین تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محمود به سود خالص دوره منتهی باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

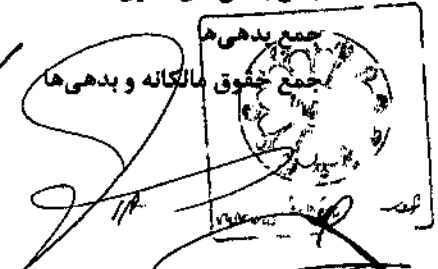
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۶,۲۷۹,۸۲۳	۶,۲۵۷,۶۹۵	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵۱	۵۱	۱۶ دارایی‌های نامشهود
۴۲,۰۴۶,۵۵۳	۴۱,۶۴۴,۲۳۷	۱۷ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۲,۷۴۴,۵۹۳	۱۲,۶۷۷,۴۸۷	۱۸ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۵,۲۱۳,۵۱۸	۵,۲۱۳,۵۱۸	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹,۲۶۱,۱۵۸	۸,۱۴۰,۳۶۸	۲۰ دریافتی‌های بلندمدت
۷۵,۵۴۵,۶۹۶	۷۲,۹۳۳,۳۵۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۶,۴۲۸	۱۹,۸۲۸	۲۱ پیش‌پرداخت‌ها
۱۶۶,۰۴۶,۰۸	۱۴,۶۹۸,۶۰۵	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۵,۶۲۸	۲۷,۴۴۶	۲۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۶,۲۷۴	۳۲,۱۸۲	۲۵ موجودی نقد
۱۶,۶۶۲,۹۳۸	۱۴,۷۷۸,۰۶۱	جمع دارایی‌های جاری
۹۲,۲۰۸,۶۳۴	۸۸,۷۱۱,۴۱۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۲۱,۵۰۶,۷۹۸	۲۲,۳۶۷,۵۷۸	۲۹ اندوخته سرمایه‌ای
۱۳,۵۰۱,۷۸۸	۶,۰۹۴,۶۱۹	سود انباشته
۵۷,۰۰۸,۵۸۷	۵۰,۴۶۲,۱۹۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵,۳۲۱,۶۷۱	۵,۲۳۷,۸۳۶	۳۳ تسهیلات مالی بلندمدت
۵۳,۱۷۹	۶۹,۲۱۳	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۷۴,۸۵۰	۵,۳۰۷,۰۵۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۲۴,۳۶۵,۴۰۶	۲۲,۴۶۴,۲۴۳	۳۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۶۱,۸۳۶	۱,۳۴۱,۰۹۱	۳۳ تسهیلات مالی
.	.	۳۶ مالیات پرداختی
۴,۳۹۷,۹۵۵	۹,۱۳۶,۸۳۶	۳۷ سود سهام پرداختی
۲۹,۸۲۵,۱۹۸	۳۲,۹۴۲,۱۷۰	جمع بدهی‌های جاری
۳۵,۲۰۰,۰۴۸	۳۸,۲۴۹,۲۲۰	
۹۲,۲۰۸,۶۳۴	۸۸,۷۱۱,۴۱۶	



یادداشت‌هایی توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۷,۰۰۸,۵۸۷	۱۳,۵۰۱,۷۸۸	۲۱,۵۰۶,۷۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۳,۶۱۰	۴۵۳,۶۱۰	.	.	.
(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۸۶۰,۷۷۹)	۸۶۰,۷۷۹	.	.
۵۰,۴۳۲,۱۹۷	۶,۰۹۴,۶۱۹	۲۲,۳۶۷,۵۷۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

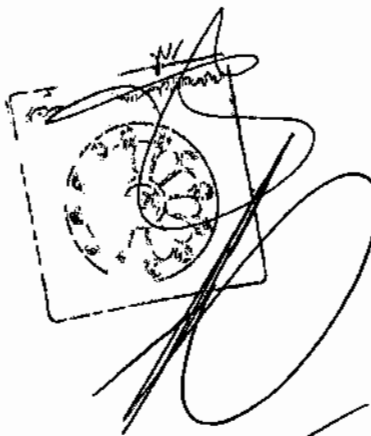
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴۲,۹۵۷,۳۹۵	۱۵,۰۱۱,۵۵۹	۵,۹۴۵,۸۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۱۲,۳۰۱	۸,۰۱۲,۳۰۱	.	.	.
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۸,۸۵۱,۴۱۸)	۸,۸۵۱,۴۱۸	.	.
۴۴,۹۶۹,۵۹۶	۸,۱۷۲,۳۴۱	۱۴,۷۹۷,۲۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه باید بر صورت های مالی است.



Handwritten signature.

Handwritten signature.



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
			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 ثابت مشهود
			دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
			پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
			دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
			پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
			پرداخت های نقدی بابت فرع تسهیلات
			پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مرابحه
			پرداخت نقدی سود سهام
			جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
			خالص (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
			تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان دوره
۵,۷۰۳,۹۲۹	۶,۶۲۷,۵۴۶	۴۰	
(۳۲,۳۸۶)	.		
۵,۶۷۰,۵۴۳	۶,۶۲۷,۵۴۶		
(۷۲,۷۹۴)	(۹۸۲)		
۲۰۸,۵۵۳	.		
(۶,۴۷۶,۵۱۱)	(۱۲,۰۱۶,۱۹۴)		
۲,۹۰۲,۵۲۹	۸,۳۵۲,۱۵۳		
(۳,۴۳۸,۲۲۳)	(۳,۶۶۵,۰۲۴)		
۲,۲۳۲,۳۲۰	۲,۹۶۲,۵۲۳		
(۷۹,۰۸۱)	.		
(۳۸,۵۲۴)	(۷۰,۹۹۱)		
(۲۸,۳۰۰)	(۴۳,۲۶۷)		
(۵۷۰,۲۷۴)	(۵۷۱,۸۵۸)		
(۱,۳۳۶,۵۷۶)	(۲,۲۶۱,۱۱۹)		
(۲,۰۵۲,۷۵۶)	(۲,۹۴۷,۲۳۵)		
۱۷۹,۵۶۴	۱۵,۲۸۷		
۱۷,۴۵۱	۱۶,۲۷۴		
(۲)	۶۲۱		
۱۹۷,۰۱۳	۳۲,۱۸۲		

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		کارکنان قراردادی	کارکنان پیمائکاری
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		
	نفر	نفر		
	۲۳	۱۹۲۱	۲,۳۰۴	۴۸۷
	۰	۴۲۴		
	۳۳	۲۲۴۵		۳۷۹۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا است شامل استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان قرارداد با مشتریان است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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 سرد و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ ارائه شده است. با این وجود در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ تصویب صورت های مالی شرکت اصلی که 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 دلتری 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 مبالغ دلتری منافع فاقد حق کنترل 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 منسوب می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۳- سرقفلی

۲-۲-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل "، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

شرکت درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" شناسایی و اندازه گیری می نماید.

مراحل شناسایی درآمد

شناسایی درآمد طی ۵ مرحله زیر انجام می پذیرد:

شناسایی قراردادهای با مشتری: قراردادی که از لحاظ حقوقی لازم الاجرا بوده و حقوق و تعهدات طرفین در آن به وضوح مشخص شده باشد.

شناسایی تعهدات عملکردی در قرارداد: تعهداتی که در قالب کالا یا خدمت به مشتری ارائه میشوند و به صورت مجزا شناسایی میشوند.

تعیین مبلغ معامله: مبلغی که شرکت بابت اجرای تعهدات عملکردی، انتظار دریافت آن را دارد.

تخصیص مبلغ معامله به تعهدات عملکردی: در قراردادهایی که شامل بیش از یک تعهد عملکردی مجزا هستند، مبلغ معامله براساس قیمت فروش مستقل هر یک از آن تعهدات بین آنها تخصیص می یابد.

شناسایی درآمد در هنگام اجرای تعهدات عملکردی: درآمد زمانی شناسایی میشود که شرکت، کنترل کالا یا خدمت موردنظر را به مشتری انتقال دهد و در ازای آن، حق

دریافت مبلغی داشته باشد. این امر معمولاً زمانی محقق میشود که کالا تحویل یا خدمت ارائه گردد.

روشهای عملی شرکت برای شناسایی درآمد

با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت، درآمد عملیاتی عمدتاً از منابع زیر ناشی میشود:

آن را در اختیار گیرد، شناسایی میشود. این لحظه معمولاً با "تحویل فیزیکی" کالا به مشتری مطابقت دارد. فروش کالا، درآمد حاصل از فروش کالا در لحظه "انتقال کنترل" کالا به خریدار و

زمانی که خریدار بتواند استفاده اصلی از کالا را آغاز کرده و تمامی منافع و ریسکهای مالکیتارائه خدمات؛ درآمد حاصل از ارائه خدمات در مواردی که دوره ارائه خدمات بیش از یک دوره مالی

باشد و معیارهای تعهد عملکردی ایفا شده در طول زمان (طبق بند ۲۵ استاندارد) احراز گردد، بر اساس "روش درصد پیشرفت کار" که به بهترین نحو پیشرفت را اندازه گیری میکند، شناسایی

میشود. این روش، میزان تکمیل شدن خدمت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان میدهد.

اندازه گیری قیمت معامله

قیمت معامله شامل مبالغ ثابت و متغیری است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری، نسبت به آن محقق باشد. دربرآورد قیمت معامله، آثار مابه‌ازای متغیر(از قبیل

تخفیفها، پاداشهای عملکردی و برگشت از فروش)، محدودیتهای مربوط به برآورد مابه ازای متغیر طبق بندهای ۵۶ تا ۵۸ استاندارد و وجود جزء تأمین مالی بااهمیت در قرارداد در نظر گرفته

میشود



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- تسعیر ارز

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

ماتده ها و معاملات مرتبط	تسعیر ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	یورو	۸۲۳,۲۱۶	الزامات قانونی و حسابداری
بانک ارزی	دلار	۷۱۳,۷۳۹	الزامات قانونی و حسابداری
بانک ارزی	درهم	۱۹۴,۳۴۷	الزامات قانونی و حسابداری
صندوق ارزی	یورو	۸۲۳,۲۱۶	الزامات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی‌های ارزی	یورو	۸۲۳,۲۱۶	الزامات قانونی و حسابداری
تسهیلات ارزی	یورو	۸۲۳,۲۱۶	الزامات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی‌ها	یورو	۸۲۳,۲۱۶	الزامات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی‌ها - پروژه فر پورو	یورو	۹۹۱,۶۰۰	الزامات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی‌ها	دلار	۸۳۵,۳۵۰	الزامات قانونی و حسابداری

۳-۶- 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 .

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۱۲٪ و ۱۰٪ و ۸٪ و ۱۵ ساله	ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات
خط مستقیم	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	معدن
خط مستقیم	۲۵ ساله	مجتمع تجاری
خط مستقیم	۳۰ ساله	حق الامتیاز
		کاروانسرای وکیل

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

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

۳-۷-۲-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

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

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

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

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

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

ب- واحد تجاری بتواند جزئی از پدنه 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 گونه‌ای قابل اتکا قابل اندازه‌گیری باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۷-۲-۵- 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 موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفاسیر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی ، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معادن سطحی " ذکر شده است در این ارتباط با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق الذکر استفاده شده است .

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده 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.

۳-۸-۱- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیرجاری (مجموعه های 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 داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۰-۲- 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.

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- موجودی املاک

۳-۱۲-۱- موجودی املاک در جریان ساخت

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

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

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

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

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

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

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

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای 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.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



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

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

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

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

۱-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۴-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بدهی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخش ی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۴-۳-۶- 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.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۴-۱-۷- 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.

۳-۱۴-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۵- سهام خزانه

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

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

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

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

۳-۱۶- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

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

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

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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

یادداشت‌های توفیحي صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
۰	۰	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	۱۷۷,۷۶۲,۳۴۳	۵-۱	درآمد فروش
۰	۰	۷,۰۹۲,۷۶۳	۵,۱۹۲,۵۴۸	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴۴,۱۳۳	۱,۴۳۳,۳۰۲	۱,۶۳۱,۶۲۹	۱,۲۸۶,۲۷۰	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۰	۰	۶,۹۰۰,۹۰۷	۲۷,۳۲۴,۵۸۰	۵-۴	درآمد فروش املاک
۷,۲۴۶	۱۵۰,۸۷۲	۷,۲۴۶	۰		سایر درآمدها
۵۱,۳۷۹	۱,۵۸۴,۳۷۵	۱۵۱,۸۳۵,۹۱۴	۲۱۱,۵۶۵,۷۴۰		

۵-۱- درآمد فروش

گروه				مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
میلون ریال	تن	میلون ریال	تن	تن دستگاه	میلون ریال	تن	میلون ریال	
۶۶,۶۶۹,۶۶۱	۷۹۷,۳۳۵	۶۵,۷۸۰,۲۶۹	۲۰۳,۶۱۰					داخلی
۴۱,۵۹۴,۴۹۸	۳۰۷,۶۴۶	۶۳,۶۴۶,۵۴۰	۴۷۰,۹۹۲					میلگرد
۰	۰	۱۶,۱۶۴,۴۶۷	۵۸۸,۵۴۲					آهن اسفنجی
۱۳,۱۷۹,۱۲۱	۷۱۹,۹۷۷	۱۵,۸۸۲,۸۳۴	۵۷۴,۹۵۸					سنگ آهن دانه بندی شده
۴,۱۸۲,۶۴۶	۷۹,۸۶۵	۵,۱۵۳,۱۵۶	۵۰۴,۴۸۲					سنگ آهن مگنتیت
۰	۰	۲,۳۶۴,۶۹۷	۳,۶۲۴					گندله سنگ آهن
۸۴۳,۲۵۱	۴,۰۹۰	۱,۳۶۱,۸۱۸	۰					خمیر کاغذ
۰	۰	۱,۰۹۲,۷۲۵	۰					خودرو
۲,۹۷۴,۳۶۳	۱۷,۰۶۴	۱,۰۷۶,۳۰۵	۳۰,۷۳					انواع مواد غذایی
۰	۰	۹۵۶,۷۵۳	۳۰,۱۰۲					تیر آهن
۰	۰	۴۹۰,۸۷۵	۳,۵۰۰					کنستره
۱,۰۴۹,۵۹۳	۵,۶۲۰	۴۷۷,۹۰۸	۲,۰۶۰					ضایعات خرسک
۰	۰	۴۳,۴۸۳	۰					شمش فولاد
۴۶۷,۶۶۰	۹۲۷,۰۷۰	۰	۰					انواع پشم و کرک
۱,۰۸۱,۶۹۶	۰	۰	۰					ورق
۳۱۸,۴۸۱	۸۱,۱۴۰	۱,۱۱۱,۵۸۹	۰					مواد آنتیباری
۱۳۳,۱۶۰,۹۷۰		۱۷۵,۵۰۳,۴۱۸						سایر
۳,۰۴۳,۸۹۹	۱۳,۶۱۴	۲,۲۷۳,۷۵۱	۶,۸۵۳					صادراتی
		(۱۴,۸۲۶)	(۴۹)					میلگرد
۳,۰۴۳,۸۹۹		۲,۳۵۸,۹۲۵						برگشت از فروش
۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹		۱۷۷,۷۶۲,۳۴۳						

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بر اساس فرایند عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می‌شود. با توجه به مکاتبات صورت گرفته با وزارت صمت، شرکت مذکور موظف است ماهیانه ۳۵ هزار تن به شرکت همگروه (عمود مصرفی) و ماهی را در بورس کالا عرضه نماید. طی سال مالی مورد گزارش ۴۱۱ هزار تن آهن اسفنجی در بورس کالا عرضه و ۱۷۶ هزار تن آن به فروش رسیده، ماهی آن بر اساس میانگین نرخ هفتگی بورس کالا با توجه به الزام فوق به شرکت همگروه فروخته شده است.

افزایش مبلغ فروش در دوره جاری نسبت به دوره قبل علیرغم کاهش مقدار فروش در برخی کالاها از جمله انواع میلگرد ناشی از افزایش نرخ فروش محصول به دلیل متالیزاسیون بالا و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها در بورس کالا می باشد.

کاهش میزان فروش شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب (میلگرد) عمدتاً از بهت کاهش تولید ناشی از قطعی و محدودیتهای برقی و گاز می باشد.



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

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ
درصد		درصد	
۰.۲۷٪	۲۷۰,۸۰۸	۰٪	۱۹۱,۲۸۹
۰.۶۲٪	۸۴۳,۲۵۱	۰٪	۰
۰.۱۰٪	۱۳۶,۵۷۹	۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۲۰,۵۶۸
۱٪	۱,۳۵۰,۶۴۸	۰٪	۲۱۱,۸۵۷
۲۶.۰٪	۴,۹۰۶,۱۹۳	۱۲٪	۲۰,۹۱۰,۴۲۱
۴۶.۰٪	۶,۲۶۹,۵۲۴	۱۱٪	۱۹,۴۵۰,۸۰۴
۶.۱٪	۸,۳۳۱,۰۶۳	۱۰٪	۱۷,۷۱۱,۴۴۵
۰.۹۵٪	۱,۳۹۸,۵۸۷	۵٪	۹,۳۶۷,۶۲۳
۱۲.۰۸٪	۱۶,۳۴۶,۹۶۹	۳٪	۵,۴۰۰,۳۷۹
۰.۰۰٪	۰	۴٪	۷,۲۹۴,۲۳۷
۲.۳۳٪	۳,۱۶۱,۱۰۴	۴٪	۶,۳۴۲,۰۲۳
۳.۲۳٪	۴,۳۹۶,۷۲۲	۳٪	۴,۹۸۵,۳۷۰
۲.۳۴٪	۲,۵۵۲,۱۳۰	۳٪	۴,۶۱۳,۱۲۹
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۳,۷۸۳,۲۷۱
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۳,۶۶۶,۸۱۶
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۳,۰۸۶,۹۳۴
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۲,۹۳۴,۸۲۲
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۲,۴۲۰,۲۳۱
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۲,۳۲۸,۷۶۲
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۲,۲۴۴,۸۸۶
۱.۳۰٪	۱,۷۷۳,۰۷۰	۱٪	۱,۹۵۱,۴۰۱
۱.۲۱٪	۱,۶۴۶,۷۴۰	۱٪	۱,۹۲۷,۵۱۹
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۸۵۹,۵۰۰
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۸۲۰,۶۶۶
۱.۲۴٪	۱,۶۹۴,۱۸۴	۱٪	۱,۷۹۲,۲۷۹
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۶۳۶,۵۹۲
۱.۶۰٪	۲,۱۷۲,۶۲۷	۱٪	۱,۶۲۵,۸۵۷
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۶۱۱,۶۶۹
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۵۹۲,۸۵۸
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۵۸۱,۱۲۱
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۴۶۵,۵۳۸
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۴۵۳,۱۱۷
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۴۵۲,۶۹۹
۰.۲۶٪	۳۴۷,۵۸۱	۱٪	۱,۳۲۶,۵۹۴
۳.۷۹٪	۳,۷۹۵,۵۲۳	۱٪	۱,۳۶۲,۴۲۵
۱.۳۳٪	۱,۶۸۱,۸۷۴	۱٪	۱,۱۲۶,۹۱۹
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۱۰۴,۱۸۲
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۰۹۲,۷۲۵
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۰۳۲,۸۵۲
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۷۷۴,۳۰۵
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۷۳۹,۳۸۷
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۴۶۴,۴۳۴
۱.۱۸٪	۱,۶۰۲,۳۵۸	۰٪	۳۷۰,۷۰۶
۱.۱۴٪	۱,۵۵۶,۰۱۲	۰٪	۳۶۱,۹۱۴
۱.۶۸٪	۲,۲۸۳,۸۰۳	۰٪	۱۱۶,۵۴۶
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۳۷,۵۱۵
۶.۷۳٪	۹,۱۶۳,۵۱۸	۰٪	۰
۶.۲۹٪	۸,۵۶۱,۶۵۲	۰٪	۰
۱.۴۶٪	۱,۹۹۲,۱۴۴	۰٪	۰
۱.۱۵٪	۱,۵۶۹,۴۶۱	۰٪	۰
۱.۰۳٪	۱,۴۰۷,۷۱۰	۰٪	۰
۰.۹۴٪	۱,۳۸۵,۹۴۸	۰٪	۰
۰.۸۴٪	۱,۱۴۳,۳۸۱	۰٪	۰
۰.۸۱٪	۱,۱۰۲,۸۲۳	۰٪	۰
۲۹.۸۹٪	۴۰,۷۰۹,۶۳۱	۱۵٪	۲۷,۱۷۶,۶۱۱
۹۹٪	۱۳۴,۸۵۳,۲۳۰	۱۰۰٪	۱۷۷,۵۵۰,۴۸۷
۱۰۰٪	۱۳۶,۲۰۳,۸۶۹	۱۰۰٪	۱۷۷,۷۶۲,۳۴۴

گروه اشخاص وابسته
نگین لقی نیایش
شرکت بانک گردشگری
شرکت احیاء استیل فولاد بافت
سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص و شرکتهای
شرکت تعاون تجارت ایمان (سهامی خاص)
فولاد بوتیای ایرانیان
معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت روند پاندار لفق (سهامی خاص)
صنایع فولاد آلیازی پاسارگاد
آبادانا کالوش ایرانیان
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)
شرکت بین‌المللی اسپیران
مجتمع صنعتی آراین پارس موتور
شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق
فولاد اکسین پویا صنعت
شرکت پترو تجارت ونگ
شرکت نوین فلز هفا
شرکت سپهر وارثا البرز
پدیده صنعتی آویژه
دفا تجارت امیر
شرکت مجتمع ذوب آهن درفک شمال
تعاون تجارت ایمان
شرکت فولاد پناه زاده
شرکت آباد سازان سپهر راستین
شرکت آراین فولاد غرب
پرپیس صنعت زنده رود
شرکت M.H.A لبنان و ترکیه (صادرات)
شرکت فولاد کاور جنوب کیش
شرکت آنا پار آسپا
تولید فولاد تارا شمش یزد
نوین کیش فولاد ارس
شرکت تجارت گاوآن پیشگام راه رو
پیشگامان فولاد تجارت شهریار
مرورپد سبز کاریز
فولاد آلیازی ایران
پولاد شمش ایستاس
پیشگامان خوراک تهران
آرا فولاد زادهین
شرکت فولاد خوزستان
فلنک سازان سپاهان
فولاد هرمزگان جنوب
گهر همکار
فولاد سرچان ایرانیان
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا-سوسسه امین
شرکت فولاد خرم‌دشت لاکستان (سهامی خاص)
شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
شرکت آیتن فولاد تهریز (سهامی خاص)
فلنک سازان سپاهان
شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
پکر قادرلقی (صادرات)
مینا فولاد پارسپان
شرکت پترو فولاد گی آسپان
سایر اشخاص



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

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۰	۲,۱۳۸,۰۳۵	۰	۲,۱۳۸,۰۳۵
۰	۱,۰۳۷,۶۵۶	۰	۱,۰۳۷,۶۵۶
۲,۹۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۳۴,۱۱۸	۵۸۷,۰۶۷	۱,۷۳۴,۱۱۸	۵۸۷,۰۶۷
۰	۱۱۸,۳۱۲	۰	۱۱۸,۳۱۲
۰	۳۵,۰۸۰	۰	۳۵,۰۸۰
۰	۶,۱۹۵	۰	۶,۱۹۵
۱۳,۷۶۸	۰	۱۳,۷۶۸	۰
۲,۴۳۸,۳۷۶	۲۷۰,۳۰۴	۲,۴۳۸,۳۷۶	۲۷۰,۳۰۴
۷,۰۹۲,۲۶۳	۵,۱۹۲,۵۴۸	۷,۰۹۲,۲۶۳	۵,۱۹۲,۵۴۸

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۶,۳۸۶	۱,۴۴۰,۹۵۸	۱,۰۵۴,۵۰۱	۵۵۹,۸۶۹	۵۵۹,۸۶۹	۵-۳-۱	درآمد سود سهام
۳,۶۹۶	۲,۲۱۴	۲۱۱,۰۸۹	۳۵۹,۲۳۷	۳۵۹,۲۳۷	۵-۳-۲	درآمد سود تضمین شده
۴,۰۵۱	(۹,۷۷۰)	۳۶۶,۰۳۹	۲۶۷,۱۶۴	۲۶۷,۱۶۴	۵-۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۴۴,۱۳۳	۱,۴۳۲,۴۰۲	۱,۶۳۱,۶۲۹	۱,۲۸۶,۲۷۰	۱,۲۸۶,۲۷۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام شرکت‌های فرعی
۰	۲۷۹,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	گروه بازرگانی دانا
۰	۰	۹۱۸,۴۱۶	۰	۰	۰	لیزینگ گردشگری
۰	۰	۱,۸۷۱	۰	۰	۰	سود سهام سایر شرکت ها
۲۲۵	۰	۹۲۵	۰	۰	۰	شرکت جامد سازان آرمان
۱۶۱	۰	۱۶۱	۰	۰	۰	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۰	۱,۱۵۲,۳۳۲	۰	۰	۰	۰	گروه مینا
۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	هدینگ سرمایه گذاری البرز
۰	۰	۶۳	۰	۰	۰	بانک گردشگری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید نیروی برق دماوند
۰	۰	۰	۹,۸۷۰	۹,۸۷۰	۹,۸۷۰	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
۰	۰	۰	۴۷۳,۵۱۲	۴۷۳,۵۱۲	۴۷۳,۵۱۲	شرکت جامد سازان آرمان
۰	۰	۱۳۲,۰۶۵	۷۶,۴۸۷	۷۶,۴۸۷	۷۶,۴۸۷	سایر
۳۶,۳۸۶	۱,۴۴۰,۹۵۸	۱,۰۵۴,۵۰۱	۵۵۹,۸۶۹	۵۵۹,۸۶۹		

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

۵-۳-۲- سود تضمین شده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳,۶۹۶	۲,۲۱۴	۲۱۱,۰۸۹	۳۵۹,۲۳۷	۳۵۹,۲۳۷	۳۵۹,۲۳۷	سود تضمین شده
۳,۶۹۶	۲,۲۱۴	۲۱۱,۰۸۹	۳۵۹,۲۳۷	۳۵۹,۲۳۷	۳۵۹,۲۳۷	سود تضمین شده

سود تضمین شده به شرح زیر است :



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۲۶۷,۱۶۴	۰	۴,۰۵۱	(۹,۷۷۰)
	۰	۳۶۶,۰۳۹	۰	۰
	۲۶۷,۱۶۴	۳۶۶,۰۳۹	۴,۰۵۱	(۹,۷۷۰)

سود حاصل از فروش سهام

سود فروش شرکت‌های پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت

۴-۵- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۵-۴-۱	۱۴,۵۴۹,۵۱۹	۰	۰	۰
	۶,۹۳۸,۶۵۰	۰	۰	۰
۵-۴-۲	۵,۸۳۶,۴۱۱	۰	۰	۰
	۰	۶,۲۳۰,۳۳۵	۰	۰
	۰	۸۵,۱۵۹	۰	۰
	۰	۵۷۵,۴۱۳	۰	۰
	۲۷,۳۲۴,۵۸۰	۶,۹۰۰,۹۰۷	۰	۰

فروش ملک زله

فروش پوسف آباد

فروش پروژه تبریز

ملک الفدیر یافت آباد

زمین باغستان شهریار

ساختمان فرمانیه

۱-۴-۵- شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ ملک زله را طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۸۹۱ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/گ/۴۵۸۰ مورخ

۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به بانک گردشگری واگذار نمود.

۲-۴-۵- پروژه تبریز در شرکت فرعی توسعه هموان و سازندگی پارس کیمیا بر اساس ارزش گزارش کارشناس رسمی به بانک گردشگری واگذار گردیده است.

۶- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱۳۲,۸۸۸	۹,۲۵۲
	۱۳۲,۸۸۸	۹,۲۵۲

سود تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	فروش	۷-۱
۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۶۲۵,۷۳۳	۱۲۳,۱۲۷,۸۹۴	۱۸۸,۳۸۸,۴۴۳	۲۰۰,۸۱,۷۵۹	۱۶۵,۵۶۴,۳۰۳
۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	-	۶۲۵,۷۳۳	۱۲۳,۱۲۷,۸۹۴	۱۸۸,۳۸۸,۴۴۳	۲۰۰,۸۱,۷۵۹	۱۶۵,۵۶۴,۳۰۳

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش، ارائه خدمات و املاک

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

گروه		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	فروش	ارائه خدمات	فروش	ارائه خدمات	فروش	
۱۴,۰۵۷,۰۵۷	۱۴,۰۵۷,۰۵۷	۱۷,۴۴۱,۷۳۷	۱۴,۰۵۷,۰۵۷	۱۷,۴۴۱,۷۳۷	۱۷,۴۴۱,۷۳۷	
۵۲,۸۷۷,۶۲۶	۵۲,۸۷۷,۶۲۶	۶۶,۶۸۹,۳۱۷	۵۲,۸۷۷,۶۲۶	۶۶,۶۸۹,۳۱۷	۶۶,۶۸۹,۳۱۷	
۲۰,۷۱۷,۶۱۵	۲۰,۷۱۷,۶۱۵	۲۳,۰۷۶,۹۸۵	۲۰,۷۱۷,۶۱۵	۲۳,۰۷۶,۹۸۵	۲۳,۰۷۶,۹۸۵	
۴۱۱	۴۱۱	-	۲۸۳	-	-	
۲,۳۹۷,۵۲۶	۲,۳۹۷,۵۲۶	۲,۷۴۵,۹۹۴	۲,۳۸۰,۰۵۰	۲,۷۴۵,۹۹۴	۲,۷۴۵,۹۹۴	
۱۵,۲۳۶,۴۴۵	۱۵,۲۳۶,۴۴۵	۱۰,۶۲,۵۴۷	۱۵,۲۳۶,۴۴۵	۱۰,۶۲,۵۴۷	۱۰,۶۲,۵۴۷	
۸,۴۰۲,۷۷۴	۸,۴۰۲,۷۷۴	۶۵,۰۷۶,۵۲	۸,۴۰۲,۷۷۴	۶۵,۰۷۶,۵۲	۶۵,۰۷۶,۵۲	
۸,۱۴۹,۴۹۵	۸,۱۴۹,۴۹۵	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	۸,۱۴۹,۴۹۵	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	
۵,۶۸۷,۰۱۶	۵,۶۸۷,۰۱۶	۸,۵۱۲,۷۴۰	۵,۵۵۰,۷۲۶	۸,۵۱۲,۷۴۰	۸,۵۱۲,۷۴۰	
۷۲,۱۷۰	۷۲,۱۷۰	۹۴,۶۲۱	۷۲,۱۷۰	۹۴,۶۲۱	۹۴,۶۲۱	
۱,۸۵۴,۸۰۴	۱,۸۵۴,۸۰۴	۱,۳۳۹,۴۹۵	۱,۸۵۴,۸۰۴	۱,۳۳۹,۴۹۵	۱,۳۳۹,۴۹۵	
۶۳۱,۶۲۳	۶۳۱,۶۲۳	۳,۵۵۹,۸۹۳	۶۳۱,۶۲۳	۳,۵۵۹,۸۹۳	۳,۵۵۹,۸۹۳	
۷۱,۱۷۵	۷۱,۱۷۵	۱,۰۰۲,۱۷۶	۱,۰۰۲,۱۷۶	۱,۰۰۲,۱۷۶	۱,۰۰۲,۱۷۶	
۱۱,۰۳۱,۱۱۵	۱۱,۰۳۱,۱۱۵	۸,۰۴۵,۲۳۲	۱۱,۰۳۱,۱۱۵	۸,۰۴۵,۲۳۲	۸,۰۴۵,۲۳۲	
۲,۶۹۲,۰۰۶	۲,۶۹۲,۰۰۶	۲۳,۳۸۳,۹۳۴	۲,۶۹۲,۰۰۶	۲۳,۳۸۳,۹۳۴	۲۳,۳۸۳,۹۳۴	
۱۵۶,۵۰۰	۱۵۶,۵۰۰	۴,۳۷۷,۴۱۹	۱۴۷,۱۰۰	۴,۳۷۷,۴۱۹	۴,۳۷۷,۴۱۹	
۲۳۰,۶۸۱۴	۲۳۰,۶۸۱۴	۲۲,۹۴۸	۲۳۰,۶۸۱۴	۲۲,۹۴۸	۲۲,۹۴۸	
۱۴۸,۳۳۳,۱۷۳	۱۴۸,۳۳۳,۱۷۳	۲۰,۶۳۲,۸۴۰	۱۴۸,۳۳۳,۱۷۳	۲۰,۶۳۲,۸۴۰	۲۰,۶۳۲,۸۴۰	
(۳۴۱,۰۳۱)	(۳۴۱,۰۳۱)	(۳۳۳,۰۸۵)	(۳۴۱,۰۳۱)	(۳۳۳,۰۸۵)	(۳۳۳,۰۸۵)	
(۳۳,۶۴۹)	(۳۳,۶۴۹)	(۱۹۶,۵۱۴)	(۳۳,۶۴۹)	(۱۹۶,۵۱۴)	(۱۹۶,۵۱۴)	
۱۴۷,۸۴۹,۴۹۳	۱۴۷,۸۴۹,۴۹۳	۲,۰۵۷,۸۰۶	۱۴۷,۸۴۹,۴۹۳	۲,۰۵۷,۸۰۶	۲,۰۵۷,۸۰۶	
(۱,۴۳۵)	(۱,۴۳۵)	(۱,۸۷۸,۹۸۱)	(۱,۴۳۵)	(۱,۸۷۸,۹۸۱)	(۱,۸۷۸,۹۸۱)	
۱۴۷,۸۴۸,۰۵۸	۱۴۷,۸۴۸,۰۵۸	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	۱۴۷,۸۴۸,۰۵۸	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	
(۱۲۴)	(۱۲۴)	(۵,۰۷۶,۱۶۷)	(۱۲۴)	(۵,۰۷۶,۱۶۷)	(۵,۰۷۶,۱۶۷)	
(۳۴,۰۷۴,۳۱۷)	(۳۴,۰۷۴,۳۱۷)	(۱,۰۵۳,۹۱۵)	(۳۴,۰۷۴,۳۱۷)	(۱,۰۵۳,۹۱۵)	(۱,۰۵۳,۹۱۵)	
۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۲,۰۰۸,۱۷۵۹	۱۲۳,۷۷۳,۶۱۷	۲,۰۰۸,۱۷۵۹	۲,۰۰۸,۱۷۵۹	

گروه
موجودی کلای
خرید کلای ساخته شده جهت فروش
مواد مستقیم
مواد مستقیم

موانع شریعتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

حقوق و مستمزد
سوپار ساخت
حقوق دولتی
حقوق دولتی
مخارج استخراجه و استهلاک سدن طی سال
استهلاک
هزینه حمل
هزینه تدارکات
هزینه راهبری خطوط خردفروش
مستمزد غیر مستقیم
تعمیر و نگهداری
حق الزحمه و خرید خدمات
سخت و انرژی
قطعات و اقلام مصرفی
اجاره
سایر

جمع هزینه های ساخت
هزینه های جنبی تهیه
بهای خامیات تولیدی
سایر اقلام (مصرف جهت دور پندیل و ...)
جمع هزینه های ساخت
کاهش (انزایش) موجودی های موجود ساخت
بهای تمام شده ساخت
کاهش (انزایش) موجودی کلای بازرگانی
و انباری شرکت فرعی
کاهش (انزایش) موجودی کلای ساخته شده



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		نام شرکت	گروه:
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد		
(مبالغ به میلیون ریال)					
۶,۲۸۳,۷۷۲	۳٪	۲,۹۷۷,۷۵۴	۳٪	سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)	سنگ آهن
۵۲۲,۴۶۰	۴٪	۴,۶۵۷,۸۶۸	۴٪	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (سهامی خاص)	سنگ آهن
۶۸۰,۶۱۸	۱۰٪	۷,۶۳۵,۶۲۲	۱۰٪		
سایر اشخاص و شرکت‌ها					
۲۲,۰۰۰٪	۰٪	۰	۰٪	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	استیاز استخراج
۷٪	۳٪	۳,۳۷۲,۷۹۰	۳٪	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	آهن اسفنجی
۰٪	۳٪	۲,۹۶۹,۰۲۵	۳٪	شرکت تداوم تجارت ایرانیان	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۱,۰۷۷,۶۱۸	۱٪	شرکت فولاد غدیر بی ریز	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۱,۰۲۷,۴۲۸	۱٪	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۷۴۰,۰۷۱	۱٪	شرکت مهرا فولاد دتپای فرما	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۷۲۳,۱۴۰	۱٪	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۶۹۶,۸۶۰	۱٪	شرکت الوند پایدار اقلی	آهن اسفنجی
۰٪	۱٪	۵۶۷,۹۷۱	۱٪	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	آهن اسفنجی
۰,۵۷٪	۰٪	۰	۰٪	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	آهن اسفنجی
۱٪	۰٪	۰	۰٪	اطلس تجارت سهند	آهن اسفنجی
۳٪	۰٪	۰	۰٪	فولاد خوزستان	آهن اسفنجی
۱۰,۰۷٪	۳٪	۴,۴۰۷,۹۷۱	۳٪	سایر اشخاص	آهن اسفنجی
۷٪	۱۴٪	۱۴,۸۰۳,۴۴۱	۱۴٪	معدنی و صنعتی گل گهر	گندله سنگ آهن
۰٪	۹٪	۹,۷۳۵,۸۲۲	۹٪	شرکت فولاد بویلی ایران	گندله سنگ آهن
۰٪	۴٪	۴,۴۶۸,۶۰۳	۴٪	شرکت تداوم تجارت ایمان	گندله سنگ آهن
۰٪	۳٪	۲,۹۳۲,۴۸۱	۳٪	شرکت الوند پایدار اقلی	گندله سنگ آهن
۰٪	۲٪	۱,۹۴۶,۹۷۶	۲٪	شرکت سام فولاد ایرانیان	گندله سنگ آهن
۴٪	۲٪	۱,۶۱۸,۸۲۶	۲٪	سایر اشخاص	گندله سنگ آهن
۰٪	۲٪	۱,۵۹۸,۲۲۲	۲٪	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	گندله سنگ آهن
۰٪	۱٪	۱,۳۹۷,۶۷۳	۱٪	شرکت همیار تجارت فراتک	گندله سنگ آهن
۰٪	۱٪	۱,۲۹۱,۵۴۹	۱٪	شرکت جلوه اقتصاد مترلی	گندله سنگ آهن
۱۲,۰۷٪	۰٪	۳۰۰,۳۱۰	۰٪	مروارید سیرکانیز	گندله سنگ آهن
۲٪	۰٪	۶۰۷	۰٪	دنا تجارت امیر	گندله سنگ آهن
۲٪	۰٪	۰	۰٪	مصطفی خواجویی	گندله سنگ آهن
۲٪	۰٪	۰	۰٪	پاییزان فولاد پارس	گندله سنگ آهن
۲٪	۰٪	۲۷,۳۴۹	۰٪	شرکت جهان فولاد سیرجان	سیلگرد
۰٪	۰٪	۳۹۹	۰٪	سایر اشخاص	سیلگرد
۰٪	۶٪	۶,۷۴۸,۶۹۳	۶٪	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	شمش آهنی
۰٪	۳٪	۲,۸۰۶,۵۲۰	۳٪	شرکت زارع تجارت کیان	شمش آهنی
۰٪	۳٪	۲,۶۹۳,۲۴۳	۳٪	گسترش خدمات آتیه آندیشان سپهر شرق	شمش آهنی
۰٪	۲٪	۱,۶۰۸,۴۴۸	۲٪	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان	شمش آهنی
۰٪	۱٪	۱,۵۵۸,۰۲۴	۱٪	شرکت آهن و فولاد ارفع	شمش آهنی
۰٪	۱٪	۱,۴۱۸,۵۹۱	۱٪	شرکت هوشمند ساز فراهم	شمش آهنی
۰٪	۱٪	۱,۳۷۱,۶۵۳	۱٪	شرکت ذوب آهن یاقوت بناب	شمش آهنی
۰٪	۱٪	۱,۱۴۰,۱۰۹	۱٪	شرکت فولاد خوزستان	شمش آهنی
۰٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت مجتمع فولاد آذر آهادرگان ارس	شمش آهنی
۱٪	۰٪	۰	۰٪	مجتمع فولاد آذر جدید بناب	شمش آهنی
۱٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت اسمیران	شمش آهنی
۱٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت آذر فولاد ماکان	شمش آهنی
۲٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت صنایع فولاد آبیازی پاسارگاد	شمش آهنی
۲٪	۰٪	۰	۰٪	جهان فولاد سیرجان	شمش آهنی
۲٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	شمش آهنی
۳٪	۰٪	۰	۰٪	شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان	شمش آهنی
۴,۲۱٪	۶٪	۵,۹۸۳,۸۲۵	۶٪	سایر اشخاص	شمش آهنی
۹۰,۱۳٪	۸۲,۴۹٪	۸۸,۶۷۰,۶۸۰	۸۲,۴۹٪	جمع نقل به صفحه بعد	



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

یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		نام شرکت	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ		
۹۰.۹۳٪	۹۷,۶۶۳,۳۹۴	۸۳٪	۸۸,۶۷۰,۶۸۰	جمع نقل از صفحه قبل	
۰.۰۰٪	۰	۲٪	۲,۲۱۰,۳۵۹	معدنی و صنعتی گل گهر	کنسانتره
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۰۲۵,۴۶۵	مصطفی خواجویی	کنسانتره
۰.۰۰٪	۰	۰٪	۱۸۶,۵۰۹	سایر اشخاص	کنسانتره
۱.۳۶٪	۱,۴۶۱,۵۴۹	۰٪	-	شرکت اسپران	کنسانتره
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۱,۵۷۰,۰۸۴	شرکت آرشیدا پدیده نوین صنعت	انواع مواد غذایی
۰.۰۰٪	۰	۱٪	۷۰۶,۴۰۵	شرکت فروشگاه های زنجیره ای محسن	انواع مواد غذایی
۰.۰۰٪	۰	۳٪	۳,۷۴۷,۳۴۱	گهر پوش گام	سنگ آهن
۰.۳۸٪	۵۱۷,۶۴۴	۰٪	-	شرکت آیتن فولاد تبریز	قراضه
۰.۰۸٪	۹۰,۰۶۹	۰٪	-	شرکت فوکا صنعت صبا	قراضه
۰.۰۰٪	۰	۳٪	۲,۹۳۰,۹۹۵	سایر اشخاص	کربانه حمل
۷.۱۳٪	۷,۶۷۰,۳۴۰	۶٪	۶,۱۶۰,۱۰۲	سایر اشخاص	سایر
۱۰۰٪	۱۰۷,۴۰۲,۹۹۵	۱۰۰٪	۱۰۶,۲۰۷,۹۴۰		

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

تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت مورد انتظار دوره		واحد اندازه گیری	
		ظرفیت اسمی شش ماهه ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت مورد انتظار دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۷۵,۱۸۰	۴۷۹,۶۰۸	۶۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	تن	آهن اسفنجی

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

تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ظرفیت مورد انتظار		واحد اندازه گیری	
		ظرفیت اسمی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۹۴,۵۳۹	۲۲۱,۳۲۰	۳۶۰,۰۰۰	۸۲۱,۵۰۰	تن	انواع میلهگرد و تیرآهن
۲۱۴,۳۸۶	۱۵۵,۳۵۳	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۰۰	تن	انواع شمش فولادی
۵۰۸,۹۱۵	۳۷۶,۶۷۳	۵۸۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۵۰۰		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹	آمانه سازی و باطنه برداری اکتشاف تکمیلی، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن	
سال دوم تا هفتم	تن	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال هشتم	تن	۲,۵۵۱,۳۲۳
سال نهم	تن	۳,۲۲۴,۶۴۸
سال دهم	تن	۳,۳۴۵,۷۵۸
نیمه اول سال یازدهم	تن	۱,۱۱۱,۵۲۱
نیمه دوم سال یازدهم	تن	۱,۲۵۰,۰۰۰
سال دوازدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰
سال سیزدهم	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰
سال چهاردهم	برچیدن کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان	

۷-۵-۱- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۱,۱۱۱,۵۲۱ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۳ تا خرداد ماه ۱۴۰۴ می باشد. طبق قرارداد منعقد شده، 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. بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد که کاهش آن نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم برداشت بوده است، شایان ذکر است صورتحساب های صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ تاکنون جمعاً مبلغ ۱۴۴,۵۵۳ میلیارد ریال به صورت علی الحساب صادر گردیده و تعدیلات انجام شده تا کنون به طور متوسط در دامنه ۸ درصد مبالغ بوده است، لازم به ذکر است اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

۷-۵-۲- حقوق دولتی از ابتدای سال ۱۴۰۳ بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۲۵٪ نرخ ثابت مبلغ ۲۱۸,۲۸۰,۴۳۵ 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 پخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۷۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱٪) در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است. ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش بصورت علی الحساب صادر گردیده و اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد. شایان ذکر است با توجه به محاسبات مربوط به حقوق دولتی و حق السهم و همچنین تغییر نرخ سنگ آهن و نرخ دلار، ادعایی درخصوص ماهه التفاوت عیار محاسبه شده از طریق گروه به سازمان ایمیدرو ارسال شده و تامین دلیل صورت گرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.

۷-۵-۳- شایان ذکر است با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت های جهانی و نظر به اعمال تحریم های ظالمانه خارجی و جهش چند برابری نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و قیمت گذاری دستوری اعمال شده توسط دولت موجب ایجاد ضرر و زیان در این واحدهای معدنی گردیده است.

براین اساس و با درخواست گروه که با عنایت به نامه شماره ۵۰۰ / ۱۹۱۳۹۴ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ مازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسباتی حق السهم ایمیدرو طی سال های 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 فراوری مواد وزارت صمت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تهیه نمودند 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 بر اساس تاییدیه واصله سازمان ایمیدرو (که بر اساس میزان برداشت گروه که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶۰۷ 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 تغییر در مفاد قرارداد ایجاد نمی نماید و تصمیم گیری در خصوص عملکرد سنوات بعد، منوط به تشکیل جلسه کارشناسی با حضور سازمان بازرسی کل کشور و بررسی شرایط آیین نامه ها، دستورالعمل ها و ... خواهد بود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
۱۴۸,۸۵۰	۲۰۲,۱۸۷	۱,۹۱۰,۵۰۰	۲,۵۴۷,۶۲۴	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۵۷۴	۲۶,۷۶۳	۴۹,۸۳۱	۸۰,۴۶۶	۸-۱	حق بیمه کارفرما و بیمه بیکاری
۱۵,۳۷۴	۳۰,۸۱۹	۸۲,۷۵۵	۱۰۰,۶۰۰	۸-۱	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۷,۵۰۰	۲۱,۲۷۸	۷۳,۸۰۹	۷۱,۶۴۶		حق السعی و پاداش مدیران
۸,۹۸۲	۱۴,۶۶۹	۸۴,۶۱۶	۶۳,۹۹۱	۸-۱	ناهار، ایاب و ذهاب و مزایای غیر نقدی
۱۱,۰۰۴	۳۱,۰۳۱	۱۱۶,۷۰۵	۲۵۷,۴۳۸	۸-۱	سایر هزینه های کارکنان
۱۷,۳۳۲	۳۸,۶۶۹	۲۶۰,۷۷۰	۲,۱۲۳,۸۳۲	۸-۲	حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی
.	.	۹۵,۱۵۶	۸۷,۸۱۰		اجاره محل / خودرو - هزینه شارژ
۳,۰۱۰	۲,۷۱۰	۱۶,۵۵۷	۲۲,۸۰۸		حق حضور اعضاء هیات مدیره
۴,۹۸۶	۵,۲۴۱	۸۹,۳۹۰	۲۰۹,۳۱۸		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
.	.	۱,۳۰۵,۶۳۰	۲۸۸,۱۶۵		استهلاک
.	.	۱۶۶,۳۷۸	۳۰,۰۰۰		هزینه های افتتاحیه فاز دوم کارخانه
.	.	۲۲۹,۱۴۵	۱۵۷,۳۹۲		کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه
.	.	۲۱۵,۷۲۰	۲۰۲,۱۷۵		آگهی، تبلیغات، نمایشگاه و نشریات
۸,۱۴۲	۱۳,۲۱۵	۳۸,۱۷۴	۶۹,۲۹۵		تعمیر نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴,۰۱۹	۵,۲۱۰	۱۵,۴۲۴	۵,۵۱۰		عوارض حق عضویت استاندارد سازی
۱۴,۹۵۸	۱,۸۷۸	۱۸,۹۷۹	۲,۳۶۰		آب، برق و گاز مصرفی و پست و تلفن
۸,۸۱۰	۱۰,۹۶۲	۱۱۵,۵۵۵	۱۹۶,۷۸۳		پذیرایی و برگزاری مراسم و همایش ها
۹۲۱	۳,۱۹۶	۱,۴۳۰	۳,۳۶۷		بیمه داراییهای ثابت
۳۳۰	۳,۶۹۰	۳۹,۲۷۶	۶۲,۵۴۲		حسابرسی
۹۷۱	۳,۶۴۵	۶۶,۴۴۳	۴۸,۵۱۰		ثبتي و حق تمبر سرمایه
.	.	۹۰,۷۸۲	۷۸۵,۷۹۹		مالیات حقوق و تکلیفی
۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴۰۵,۴۶۵	۸۴۰,۰۴۲	۸-۳	هزینه کمک به موسسات خیریه
۱۳,۷۱۵	۱۳,۴۰۳	۱۵,۰۷۵	۱۹,۷۵۷	۸-۳	کارمزد بانکی / کارگزاری / ضمانت نامه ها
.	.	۵۶,۶۵۴	۲۵,۶۱۲		کارمزد خرید و فروش سهام
.	.	۸۱,۷۴۵	۲۸۴,۸۵۷		هزینه های فروش و بورس کالا
۲۷,۶۳۹	۶,۰۶۹	۱,۳۲۲,۴۷۷	۲,۰۸۲,۸۸۳		سایر
۳۲۹,۶۱۵	۴۳۹,۶۳۴	۷,۰۷۴,۴۴۲	۱۰,۶۷۰,۵۸۳		
.	.	(۴۱۲,۳۵۷)	(۱,۰۴۷,۷۵۶)	۸-۴	انتقال به دارایی های در جریان ساخت
.	.	(۶۶,۶۲۸)	.		انتقال به بهای تمام شده
۳۲۹,۶۱۵	۴۳۹,۶۳۴	۶,۵۹۵,۴۵۶	۹,۶۲۲,۸۲۷		

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش تعداد و ضرایب حقوق پرسنل شرکت های فرعی و شرکت اصلی بر اساس ضرایب افزایش حقوق توسط درصدهای

اعلامی وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی و نظر مدیریت شرکت می باشد.

۸-۲- افزایش هزینه های حق الزحمه خرید خدمات مشاوره / پشتیبانی عمدتاً مربوط به افزایش تعداد مشاورین و حق الزحمه های مربوط به مشاوره های مالی و مالیاتی شرکت های فرعی می باشد.

۸-۳- افزایش هزینه های هزینه هدایا و کمک های اهدایی عمدتاً مربوط به انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت و شرکتهای فرعی می باشد.

۸-۴- مبلغ ۸۴۸,۱۶۱ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی گروه اقتصادی نگین ایرانیان و الباقی مربوط به شرکت فرعی مجتمع خدماتی و رفاهی پارس (تسهیل می باشد).



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 پادداشت‌های توفیحي صورت‌های مالي ميان دوره اي
 دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ شهريور ۱۴۰۴

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴
.	.	.	۲۰,۹۴۴,۷۲۱
۷۷,۶۸۵	۱۳۴,۷۱۲	۱۲,۹۶۹,۷۴۶	۱,۰۸۶,۴۹۰
.	.	۱۰,۹۵۹	۹۷۶,۰۰۰
۶۷۴,۱۷۲	۷۴۸,۰۲۸	۶۷۴,۱۷۲	۸۹۲,۰۲۷
.	.	.	۳۳۰,۹۴۰
.	.	.	۱۹۲,۳۹۱
.	.	.	۱,۱۵۰,۰۰۰
.	.	.	۸۶۸,۱۵۹
.	.	.	۵۲۲,۹۰۰
.	.	۱,۳۵۴,۹۳۸	.
.	.	۲۲۰,۰۲۳	.
۲۶۳,۶۱۳	۷۰۴,۵۹۱	۷۳۲,۵۲۸	۱,۳۵۸,۶۲۰
.	.	(۴۲۸,۱۲۷)	(۱,۸۳۳,۶۲۵)
۱,۰۱۵,۴۷۱	۱,۵۸۷,۳۳۲	۱۵۵۳۴,۲۴۰	۲۶,۴۹۹,۵۲۴

وام‌های دریافتی:
 کارمزد تسهیلات بانک گردشگری
 هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از موسسات
 هزینه مالی اوراق سلف
 هزینه مالی اوراق مرابحه
 هزینه مالی ناشی از تسهیلات دریافتی پیمانکاران
 کارمزد تسهیلات اعتباری کارگزاری ها
 سایر هزینه های مالی:
 شرکت واسط مالی مرداد چهارم - ناشر اوراق مرابحه
 هزینه مالی انتقالی از اشخاص وابسته
 صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل - بازارگردان
 کارمزد اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری
 سهم هزینه مالی شرکت‌های گروه از تسهیلات
 سایر هزینه های مالی
 انتقال به پروژه در جریان ساخت و دارایی های ثابت

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		پادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
(۱,۰۹۶,۰۴۱)	(۱,۰۴۴,۷۱۵)	۱۵
(۴۴۱,۰۳۱)	(۴۳۲,۰۸۵)	۱۰-۲
۵۱۱,۵۷۹	۸۲۸,۶۲۲	۱۰-۱
.	۷۰۰,۱۷۸	
.	۱۷۸,۳۱۴	
.	۹۴,۷۷۶	
(۴۵,۹۶۸)	.	
(۳۵۰۰,۰۰۰)	.	
(۲۶,۹۰۳)	(۳۷۹,۲۰۲)	
(۴,۵۹۸,۳۴۳)	(۳۵,۱۱۳)	

استهلاک سرافلی
 هزینه های جذب نشده
 فروش ضایعات
 فروش اشتراک
 خدمات بلیت
 سود (زیان) ناشی از تسعیر فارابیهای و بدهی های ارزی عملیاتی
 خرید و اکتشافات معادن جدید
 زیان کاهش ارزش موجودی کالا
 سایر

۱۰-۱- فروش ضایعات مربوط به نرمة گندله ، قبار و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ از طریق مزایده واگذار گردیده است که با در نظر گرفتن نرخ اعلامی کمیته فروش محقق گردیده است.

۱۰-۲- هزینه های جذب نشده فوق مربوط به مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) می باشد. لازم به ذکر است افزایش هزینه های جذب نشده ناشی از کاهش تولید متاثر از توقفات تولید در اثر لغضی حامل های انرژی علی الخصوص برق مصرلی کارخانه می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		پادداشت
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	.	۸۴۵,۳۴۸	
۶۰۳,۳۷۰	.	۳۵,۹۰۲	۳۵,۳۷۹	
۶۵۷۹,۶۷۰	۲۵,۳۰۱	۸,۶۲۸	۲۵,۳۰۱	۱۱-۱
۵۴,۳۲۰	۴۷,۱۳۰	۵۴,۳۳۰	۱۰۰,۰۹۶	
(۳)	۶۲۱	(۱۰۸,۱۷۴)	۴۲۲	
.	.	(۱,۳۲۸,۷۶۸)	(۲,۴۹۹,۹۹۹)	
۲,۳۶۷,۶۹۷	۸۴۵,۲۴۸	.	.	
(۱۵۸,۲۰۸)	.	.	.	
(۹,۷۵۰)	(۳,۳۰۳)	(۳۵۵۰۷)	۸۴,۷۷۵	
۹,۳۳۶,۱۰۸	۹۱۴,۹۹۶	(۱,۳۷۳,۵۸۸)	۵۰۱,۱۲۲	

برگشت هزینه کاهش ارزش موجودی کالا در سنوات گذشته
 سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی
 سود حاصل از فروش دارایی ها
 سود فروش سهام شرکت‌های وابسته
 درآمد اجاره
 سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
 هزینه کاهش ارزش دارایی ها
 سود فروش سهام شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان
 مالیات نقل و انتقال سهام
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۶,۵۷۹,۶۷۰	.	۸,۶۲۸	۲۵,۳۰۱
۶,۵۷۹,۶۷۰	۲۵,۳۰۱	۸,۶۲۸	۲۵,۳۰۱

۱۱-۱- سود (زیان) ناشی از واگذاری شرکت های وابسته

شرکت سرمایه گذاری لقمان
 شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۱,۱۲۵,۹۴۶	۱,۶۸۷,۷۳۱	۱۳,۵۵۲,۳۴۵	۱۳,۵۵۲,۳۴۵
(۲۹۵,۰۵۰)	.	(۹۴۴,۷۲۳)	(۱,۳۴۱,۰۷۱)	(۱,۳۴۱,۰۷۱)
(۱۳,۳۸۶)	.	(۱۱,۳۲۷,۰۵۹)	(۱۰,۴۳۴,۷۲۷)	(۱۰,۴۳۴,۷۲۷)
.
(۳۰۸,۴۳۶)	۱,۱۲۵,۹۴۶	۴,۹۵۵,۹۴۹	۱,۹۷۴,۴۴۶	۱,۹۷۴,۴۴۶
۸,۳۲۰,۶۳۷	(۶,۷۲۲,۳۳۶)	(۹,۳۹۱,۷۱۷)	۱۴,۵۲۹,۶۳۶	۱۴,۵۲۹,۶۳۶
.	.	(۳۸,۶۵۶)	(۵۳۷,۶۷۴)	(۵۳۷,۶۷۴)
.	.	۶,۹۲۰,۱۵۹	۱۰,۱۷۲,۵۳۸	۱۰,۱۷۲,۵۳۸
۸,۳۲۰,۶۳۷	(۶,۷۲۲,۳۳۶)	(۲,۵۱۰,۳۱۴)	۲۴,۱۶۴,۵۰۰	۲۴,۱۶۴,۵۰۰
۸,۰۱۲,۳۰۱	۴۵۲,۶۱۰	۷,۴۸۶,۰۱۴	۲۸,۳۸۱,۸۸۱	۲۸,۳۸۱,۸۸۱
(۱۳,۳۸۶)	.	(۹۸۳,۳۷۹)	(۱,۸۷۸,۷۴۶)	(۱,۸۷۸,۷۴۶)
.	.	(۴,۳۱۶,۹۰۰)	(۲۴۴,۱۸۹)	(۲۴۴,۱۸۹)
۸,۰۱۲,۳۰۱	۴۵۲,۶۱۰	۲,۱۸۵,۷۳۵	۲۶,۱۳۸,۹۴۶	۲۶,۱۳۸,۹۴۶

شرکت

گروه

سود پایه هر سهم :

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم متعلق فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی

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

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

اثر مالیاتی

سهم متعلق فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تدویم - غیرعملیاتی

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

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم متعلق فاقد حق کنترل از سود (زیان) خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اسامی و مشخصات سهام

ردیف	اسامی و مشخصات سهام	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل	نوع	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل
۱	شرکت سرمایه گذاری ایران فرستین و گروپهای ایران (سهامی عامی)	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰

ردیف	اسامی و مشخصات سهام	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل	نوع	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل
۲	شرکت سرمایه گذاری ایران فرستین و گروپهای ایران (سهامی عامی)	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰

ردیف	اسامی و مشخصات سهام	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل	نوع	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل
۳	شرکت سرمایه گذاری ایران فرستین و گروپهای ایران (سهامی عامی)	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰

ردیف	اسامی و مشخصات سهام	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل	نوع	تاریخ ثبت	نوع	تعداد	قیمت واحد	مبلغ کل
۴	شرکت سرمایه گذاری ایران فرستین و گروپهای ایران (سهامی عامی)	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	سهام	۱۳۹۲/۰۹/۲۱	سهام	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	کاروانسرای وکیل	ساختمان	زمین	
						بهای تمام شده
۶,۳۵۹,۱۶۱	۱۱۵,۴۹۱	۹۳,۶۷۰	.	۲۹۶,۰۰۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۹۸۲	۹۸۲	.	.	.	.	افزایش
(۱۱,۱۳۵)	.	(۱۱,۱۳۵)	.	.	.	واگذار شده
۶,۳۴۹,۰۰۷	۱۱۶,۴۷۳	۸۲,۵۳۵	.	۲۹۶,۰۰۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته
۷۹,۳۳۸	۹,۷۰۶	۳۶,۸۵۲	.	۳۲,۷۸۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱۸,۶۹۴	۱,۶۰۰	۷,۱۷۴	.	۹,۹۲۰	.	افزایش
(۶,۷۲۰)	.	(۶,۷۲۰)	.	.	.	واگذار شده
۹۱,۳۱۳	۱۱,۳۰۶	۳۷,۳۰۷	.	۴۲,۷۰۰	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۲۵۷,۶۹۵	۱۰۵,۱۶۷	۴۵,۲۲۸	.	۲۵۳,۳۰۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۲۷۹,۸۲۳	۱۰۵,۷۸۵	۵۶,۸۱۸	.	۲۶۳,۲۲۰	۵,۶۵۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
						بهای تمام شده
۵,۹۲۴,۹۲۱	۱۱,۲۷۳	۹۳,۶۷۰	۱,۶۳۹,۹۷۹	۴۰۶,۰۰۰	۳,۷۷۴,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۷۲,۷۹۴	.	.	۷۲,۷۹۴	.	.	افزایش
(۱,۷۱۲,۷۷۳)	.	.	(۱,۷۱۲,۷۷۳)	.	.	واگذار شده
۴,۲۸۴,۹۴۲	۱۱,۲۷۳	۹۳,۶۷۰	.	۴۰۶,۰۰۰	۳,۷۷۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						استهلاک انباشته
۹۹,۶۳۶	۷,۱۶۳	۲۱,۵۶۷	۵۴,۶۶۶	۱۶,۲۴۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۷,۳۹۴	۱,۰۵۱	۷,۶۴۲	۲۰,۵۸۰	۸,۱۲۰	.	افزایش
(۷۵,۲۴۶)	.	.	(۷۵,۲۴۶)	.	.	واگذار شده
۶۱,۷۸۴	۸,۲۱۴	۲۹,۲۰۹	.	۲۴,۳۶۰	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴,۲۳۳,۱۵۸	۳,۰۵۸	۶۴,۴۶۰	.	۳۸۱,۶۴۰	۳,۷۷۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت شامل ساختمان تا مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال و اثاثه و منصوبات تا مبلغ ۱۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- زمین

زمین های گروه عمدتاً به تشکیل شرکت های شرح زیر می باشند:

شرکت اصلی	گسترش فولاد شهریار	فولاد صنعت بناب	ستاره بام کوبر	ماهان سیرجان	احیا استیل فولاد بافت	پرچم بار	جسمل کرک بافت	تسهلات تلفیقی	جمع
۵,۶۵۴,۰۰۰	۲,۰۹۵,۸۷۲	۲,۹۹۳,۳۱۱	۱۳,۴۳۴	۶۱,۰۰۰	۱,۰۳۸,۶۹۸	۲۷۵,۱۴۹	۱۲,۵۳۱	(۴۳۰,۰۰۰)	۱۱,۷۱۳,۹۹۵

۱۳-۳-۱- زمین شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) به متراژ ۶۱۳ هکتار و مبلغ ۱,۰۳۸,۶۹۸ میلیون ریال بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ سه جانبه منتهی به زمین طرح متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و در حال حاضر بهایی از بابت زمین در حسابها منعکس نشده و تعیین تکلیف نهایی در دو حالت زیر پیش بینی شده است:

الف) در صورتیکه وفق مقررات و قوانین جاری مالکیت زمین به سازمان توسعه و لوسازی 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 الشرکه طرفین با پرداخت حق السهم به مالکیت مشارکت در خواهد آمد.

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

۱۳-۳-۲- زمین شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) به مبلغ ۶۱,۰۰۰ میلیون ریال که جهت احداث کارخانه کنسرتزه و خریداری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱۳-۳-۳- زمین های خریداری شده شرکت فرعی حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص) مربوط به ۳ قطعه زمین به قیمت مصوب شرکت شهرک های صنعتی آذربایجان شرقی در شهرستان بناب به متراژ ۵,۲۸۸ متر مربع به شماره قطعات ۱۲۹۹۰۹۰۱، ۱۲۹۹۰۹۰۲، ۱۲۹۹۰۹۰۳، ۱۲۹۹۰۹۰۴ و ۱۲۹۹۰۹۰۵ به ترتیب به مبلغ ۵۲,۹۱۵ میلیون ریال، ۱۷۳,۷۵۲ میلیون ریال و ۴۶,۸۰۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۷۳,۴۷۵ میلیون ریال که بابت ساخت دفتر بناب می باشد طی مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به علت عدم امکان واگذاری چک شرکت به جهت طولانی بودن زمان چک ها و خرید زمین به صورت اقساطی توسط آقای پرتوی تعداد ۱۰ فقره چک به شماره های ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ در وجه شرکت شهرکهای صنعتی تبریز پرداخت شده و تا تاریخ تاهید صورت های مالی مبلغ ۶۵,۶۳۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی وصول گردیده است که سند مالکیت آن به علت عدم وصول کامل اسناد پرداختی به نام شرکت نگردیده است. چک های شخصی آقای پرتوی طی سرال های شماره ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ به تاریخ آخرین سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۱۵ جمعاً به مبلغ ۲۱۸,۷۷۹ میلیون ریال توسط ایشان صادر شده، که طی توافقی صورت گرفته (مصوب هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸) مبلغ چک ها توسط شرکت تامین وجه می گردند و در صورت عدم تامین وجه شرکت زمین با قیمت خرید به آقای پرتوی منتقل می شود. افزایش در دوره شش ماهه مربوط به هزینه های کارشناسان و نقشه برداری می باشد.

۱۳-۳-۴- اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) به متراژ ۱۰۶,۱۲۴ متر مربع و مبلغ ۲,۹۹۳,۳۱۱ میلیون ریال جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشد.

۱۳-۳-۵- زمین شرکت فرعی ستاره بام کوبر یک قطعه زمین واقع در شهرستان بافت دارای کاربری گردشگری - پذیرایی به منظور احداث هتل به مساحت ۱۳۷/۰۷۸ متر مربع از اداره کل راه و شهرسازی استان بموجب قرارداد اجاره به شرط تملیک منتهی به مبلغ ۱۳,۴۳۴ میلیون ریال بوده که به صورت اقساط تا پایان سال مالی مورد گزارش تسویه گردیده است. انتقال مالکیت زمین به نام شرکت منوط به تکمیل پروژه در دست اجرا (مجموعه گردشگری بافت) می باشد.

۱۳-۳-۶- زمین کارخانه جسمل کرک بافت به مساحت ۱۰۶,۸۳۷/۵ مترمربع و اعیان آن به مساحت ۹,۰۵۴/۵ متر مربع و مبلغ ۱۲,۵۳۱ میلیون ریال واقع در استان بافت، کیلومتر ۹ جاده بافت - سیرجان است.

۱۳-۳-۷- زمین کارخانه گسترش فولاد شهریار به مساحت ۸۳۹,۵۶۵ مترمربع و مبلغ ۲,۰۹۵,۸۷۲ میلیون ریال واقع در استان تبریز است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳-۴-۱	۱۶,۹۳۷,۸۳۳	۲,۰۵۶,۹۷۲
۱۳-۴-۲	۱۰,۳۸۵,۳۴۴	۱۷,۳۵۱,۲۴۱
۱۳-۴-۳	۵,۵۲۱,۵۳۵	۱,۶۱,۱۴۵
۱۳-۴-۴	۳,۹۶۳,۸۷۸	۵,۲۶۱,۱۸۵
۱۳-۴-۵	۲۰۲,۹۲۳	۲۵۰,۰۰۷
۱۳-۴-۶	۸۲,۰۲۲	۵۲۱,۹۰۶
۱۳-۴-۷	۰	۷۵۲,۸۵۳
	۵۹,۸۱۷	۰
	۳۸,۱۲۷	۳۷۰,۱۲۷
	۴,۴۱۷	۴,۴۱۷
	۰	۶۸,۵۸۹
	۰	۳۰۵
	۰	۱۹,۰۰۰
	(۹۹,۱۵۶)	(۹۹,۱۵۶)
	۳۷,۰۹۶,۶۳۹	۴۵,۲۱۸,۵۹۱

دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کوبر
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گستر صنایع و معادن ماهان
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت پویا متین سنگان
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - شرکت حمل نقل پرچ بار
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - رویان فراوران صنعتی ماهان سیرجان
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - تندیس تجارت باختر
 دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - توسعه گردشگری آریا زیگورات
 تسهیلات تلفیق



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴-۱- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار

تاریخ پروژه بر عملیات	دریافت به سلبان ریال		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	پروژه استیزین پلنت و کوره‌های صنعتی
	مخارج انجام شده	مخارج انجام نشده				
تولید گاز اکسیژن ۵۰۰۰ مترمکعب در ساعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تکمیل	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۸٪	پروژه استیزین پلنت و کوره‌های صنعتی
تولید مبلغ نیتروژن ۱۳۳ کیلوگرم در ساعت	۷,۳۶۵,۳۲۷	۹,۳۳۸,۶۶۴	۲۶-۰۷-۱۳۸۷	۱۴-۰۹-۱۴۰۰	۶۸٪	پروژه استیزین پلنت و کوره‌های صنعتی
تولید مبلغ اکسیژن ۲۵۰ کیلوگرم در ساعت						
تولید مبلغ آرگون ۲۵۰ کیلوگرم در ساعت						
تولید گاز نیتروژن ۲۶۲۲ مترمکعب در ساعت						
تولید فرورسیلیسیم ۷۵۰ تن در سال						
تولید نیکرو سیلیکون ۴۰۰ تن در سال						
تولید سیلیکون ۲۰۰ تن در سال						
سرباره و ته پاتیل - متناسب با میزان تولید						
ظرف آب مورد نیاز کوره‌های در محل احداث و کسری برای مجتمع	۴,۳۱۶,۷۵۷	۲,۸۸۷,۵۷۶	۲۹-۰۳-۱۳۹۲	۱۴-۰۹-۱۳۹۹	۴۹٪	پروژه تأمین آب و مدیریت پساب
ظرف برق مورد نیاز کوره‌های در محل احداث و کسری برای مجتمع	۳۳۲,۶۸۱	۶۱۵,۵۵۶	۳۷-۰۶-۱۳۹۹	۱۴-۰۹-۱۳۹۹	۳۸٪	پروژه تأمین برق با ظرفیت ۱۲۰ مگاوات مجتمع
تأمین سوخت مورد نیاز کوره‌های در محل احداث	۰	۲۵,۴۲۶	۶۰-۰۶-۱۳۹۹	۱۴-۰۹-۱۳۹۹	۹۰٪	پروژه تأمین گاز رسیلی شرکت
	۴۶۸,۵۲۸	۲۵۰,۵۵۵				سایر پروژه‌ها و سراسر شرکت
	۱۶,۹۲۷,۸۲۳	۲۰,۵۵۶,۹۷۳	۲۶,۵۷۱,۵۳۱			

۱-۴-۱۳- با توجه به برپوشی جدید انجام شده در اواخر سال ۱۳۹۲ و ادامه بودن ساختن پلنت در اواخر سال ۱۳۹۹، تصمیم گروه مالی گردشگری و کوره‌های سازندگی، ادامه انجام این عملی، شامل بر احداث کوره‌های فولاد پالایشی، فرورسیلیکونیکتر و فرورسیلیکون اکسیژن پلنت خط آهن ریلی و - مستند گردید لازم به ذکر است براساس طرح توسعه شرکت فولاد شهریار، براساس طرح از بازدهی مناسب، توجه اقتصادی برخوردار می‌باشد.

۱-۴-۱۳- با عنایت به کمبود نقدینگی و تأمین مالی در موارد پیش‌بینی شده، پروژه‌ها یا تأخیر قابل توجهی مواجه بوده که در این ارتباط شرکت اقدام به بازبینی وضعیت پروژه‌ها نموده است. در این خصوص برای تأمین منابع لازم جهت تکمیل پروژه‌ها، منظر است که از گروه سهامداران نقدی و اعتباری، اخذ تسهیلات از صندوق توسعه به مبلغ ۱۰ میلیون دلار (معوقات مربوطه اخذ گردیده و در حال حاضر بانک گردشگری می‌باشد) ثبت سوابق شده است و پس از ارائه به بانک عامل، اولین صورت‌خواه پذیرفته و اعتباری براساس سوابق عملکرد شرکت استفاده شده که چنانچه پذیرش بعد از تاریخ و برود فرورسیلیکون به نرخ تسکین برآورد و اعتبار گردیده است. براساس سوابق معاملات لاکترونیکی از (GTS) حواله‌های از تاریخ و برود فرورسیلیکون به نرخ تسکین برآورد و اعتبار گردیده است.

دریافت به سلبان ریال

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۳۵۹,۶۷۹	۹۴۷,۳۳۶
۷۹۳,۱۷۶	۷۳۷,۵۸۱
۳,۱۵۲,۸۵۵	۱,۶۸۲,۹۰۷

مخارج تأمین مالی
 تفاوت تسعیر یعنی مالی لری



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴-۲- دستمزد پیمانکاران شرکت فرین گستر لهماه و بالاسری ایشان به شرح زیر می باشد

تاریخ و انتقال از	تاریخ و انتقال از	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های	سرمایه ای	۲۹۴۹,۷۶۰	۱,۳۹۱,۲۳۱
۲۳۰,۳۳۷	۷۴,۴۳۷	۵۰۴,۹۶۴	۲۳۰,۳۳۷
۲۳۱,۸۲۲	۴۰۰,۶۵۵	۸۳۴,۴۳۷	۲۳۱,۸۲۲
۱۳۰,۷,۳۱۵	۲۳۴,۵۰۴	۱,۵۳۳,۳۹۹	۱۳۰,۷,۳۱۵
۳,۳۲۸,۴۷۴	۲,۰۹۰,۸۲۷	۵,۸۱۹,۳۰۱	۳,۳۲۸,۴۷۴

۱-۴-۲-۱- مبلغ فوق در روستای قرآنداد منطقه با شرکت فرین گستر لهماه با موضوع مدیریت اجرای عملیات اولیه تأسیسات مکانیکی، الکتریکی و سرویس پروژه هتل و تالار پذیرایی مجموعه سرجان است که شامل بالاسری ایشان ۱۷۱ درصد او به شکل زیر می باشد

۲-۴-۱-۳- سرپای پروژه به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۵,۳۵۱	۱۲,۴۶۴	۷۷,۲۱۵
۵۳,۷۵۸	۴,۴۶۹	۵۸,۳۳۶
۶۶,۰۷۹	۵۳,۹۸۹	۱۱۹,۰۶۹
۵۰,۱۳۴	۱۸,۰۰۱	۶۸,۳۳۵
۱۸,۷۰۸	۱,۵۱۹	۲۰,۳۰۸
۱۲,۶۰۹	۲,۰۳۳	۱۴,۶۴۲
۱۳,۵۱۹	۳,۳۳۸	۱۶,۳۴۷
۵۳,۳۱۵	۱۷,۸۱۱	۷۰,۱۲۶
۶۹,۹۴۷	۱,۰۰۸	۷۱,۰۳۷
۹۱,۳۳۹	۴۷,۰۴۴	۱۳۸,۳۳۳
۲۹۵,۰۵۹	۱۶۱,۸۰۰	۴۵۶,۵۵۸

هزینه حمل
هزینه آب و برق و گاز
هزینه های پذیرایی
بیمه نامه ها
لوازم اداری و مصرفی
تعمیر و نگهداری لوازم
هزینه های ایاب و ذهاب
هزینه های سوغات و پذیرایی
هزینه حقوقی و مجوزها
سایر هزینه های غیر مستقیم

شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت

تایر پروژه و بر عملیات	دریافت به مبلغ ریال		مخارج تهیه - واقعی		کل برآورد		برآورد		برآورد	
	مخارج برنامه ای	مخارج واقعی	مخارج برنامه ای	مخارج واقعی	مخارج تکمیل	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	تاریخ بهره برداری	واقعی	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۲۶,۶۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۸,۷۴۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۲,۶۱۸,۳۳۴	۱۲-۴-۳-۱
۰	۰	۱۳۳,۳۷۸	۱۶۱,۱۴۵	۱۶۱,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲-۴-۳-۲
۰	۰	(۳۱,۳۸۴-۹)	(۵۵,۹۳۱,۳۱۵)	(۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲-۴-۳-۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۲۶,۶۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۱۲-۴-۳-۱
۰	۰	(۳۶۱,۸۳۴)	(۳۶۱,۸۳۴)	(۳۶۱,۸۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲-۴-۳-۲
۱۶۲۶,۶۳۳	۱۲,۹۹۱,۵۳۰	۵,۵۳۱,۵۳۵	۱۶۱,۱۴۵	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۲,۳۸۷,۳۶۰	۱۲-۴-۳-۳

۱۳-۴-۳-۱- دارایی در جریان تکمیل از لحاظ مورد تکمیل کامل بوده لکن سوبجکته تحويل اعمی (انجام کامل موضوع قرارداد) در نهایت تکمیل شده است و به دلیل عدم رفع برخی از ایرادها نسبت به همچنین دارایی های در جریان تکمیل طبق بندی شده است.

۱۳-۴-۳-۲- مبلغ فوق ۱ فقره صورت وضعیت ارسالی موسسه ترانسه برابده گنده به طرفت ۲۵۵ میلیون تن در سال بوده که پیشرفت پروژه در پیش میهنی، خانوادگی و تسلیح بوده است که با توجه به انتقال طرح به شرکت پلاستی سیلوان به زمین اعمی ارزش دارایی های استند

۱۳-۴-۳-۳- مبلغ ۲,۶۱۸,۳۳۴ میلیون ریال تفاوت تسعیر ارز یعنی ۵۰۰ میلیون ریال در حساب دارایی در جریان تکمیل اصلاح شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره پام کویر

(مبالغ به میلیون ریال)		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (فیزیکی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مخارج الباشته - واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۳,۲۹۵,۱۴۶	۴,۷۹۲,۴۵۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰	۸۱٪	پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت انتقال به دارایی
۳,۴۹۵,۱۴۶	۴,۷۹۲,۴۵۶	۲,۱۰۰,۰۰۰			
۴۶۸,۷۳۲	۴۶۸,۷۳۲	۰			افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری
۳,۸۲۳,۸۷۸	۵,۲۶۱,۱۸۸	۲,۱۰۰,۰۰۰			

۵-۴-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت پناپ

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مخارج الباشته	۱۴۰۳/۱۲/۲۹				
۱۸۲,۱۵۵	۲۲۹,۰۰۶	۲,۳۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۸٪	باز سازی خط تولید ۱۸ استند
۱۵,۰۵۹	۱۵,۰۵۹	۰	-	-	پوشش سقف آسکروپ پارد ذوب شامپین
۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	۰	-	-	پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت
۰	۲۲۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰.۱	پروژه مجتمع ورزشی
۲۰۲,۹۲۳	۲۵۰,۰۰۷	۱,۵۰۲,۳۳۷			

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

(مبالغ به میلیون ریال)		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (فیزیکی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
مخارج الباشته - واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۰	۴۱,۸۰۲	۲۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۱۰۰٪	پروژه هلاسان ورزشی نمازخانه سایت اناری، اتانق سرور و سایر
۵,۴۳۳	۳۳۵,۹۶۲	۱,۰۳۷,۸۸۵	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳٪	پروژه سنگ شکن
۶۲,۳۲۵	۲۳,۰۸۹	۷۰۶,۰۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۲٪	پروژه گندله سازی
۱۴,۳۶۴	۱۰۸,۱۲۲	۲۷۴,۷۸۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۰	۲٪	پروژه کنسانتره
۰	۲,۹۳۱	۴,۳۹۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۰	۹۰٪	سایر
۸۲,۰۲۲	۵۲۱,۹۰۶	۱,۴۸۷,۸۷۰			

۱-۴-۱۳- شرکت به استناد مصوبه هیات مدیره تصحیح به احداث واحد کنسانتره سنگ آهن با ظرفیت ۲/۵ تن در سال نموده است که مجوز احداث کنسانتره را دریافت نموده است که در این ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت آسه صنعت منعقد شده و پیمانکار اصلی پروژه فرارگاه خاتم الانبیا می باشد.

۷-۴-۱۳- پروژه های در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش صنایع و معادن ماهان

(مبالغ به میلیون ریال)		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (فیزیکی) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مخارج الباشته - واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۰	۷۱۵,۳۵۰	۲۵۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	۷۳٪	محدوده رنگان ۳ استان اصفهان
۰	۳۶۵,۰۰۰	۳۴,۷۷۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۱٪	محدوده خواجه نظام استان کرمان
۰	۵۱۰	۲۸۲,۳۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰٪	محدوده گودگان خراسان جنوبی
۰	۳۸۹	۹۷,۷۱۵	۱۴۰۶/۰۴/۲۶	۰٪	محدوده سیلینس عجب شیر
۰	۱۰۴	۶۴۱,۲۸۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۰٪	محدوده اکتشافی گلی مثال مشکین شهر
۰	۷۵۲,۸۵۳	۱,۳۱۲,۱۰۱			

۱-۴-۱۳- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های شرکت های فروش سامپار جدید، بهت اکتشاف و استخراج در محدوده رنگان بوده که موضوع آن طبق توافق نامه فی مابین شرکت با یکی از شرکت های مادر تخصصی دولتی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹، تأمین مالی، طراحی، مهندسی، اکتشاف و استخراج مواد معدنی و ... می باشد. افزون بر این طبق توافقنامه مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال بهت سپرده حسن انجام کار به شرکت مذکور پرداخت شده که با توجه به ماهیت در طبقه پیش پرداخت سرمایه ای منعکس شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۵- پیش پرداخت‌های سرمایه ای

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۰۳/۱۲/۳۰	گروه		انتقالات	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	کاهش	افزایش			
۵۱۰,۵۸۸	(۵۱۰,۵۸۸)	.	.	.	شرکت احیاء استیل فولاد یافت
۳۱۹,۰۰۰	.	۷۶,۴۵۸	.	۳۹۵,۴۵۸	شرکت گسترش فناوری خوارزمی
۱۴۰,۳۷۷	(۱۱۵,۰۴۵)	.	.	۲۵,۳۳۲	آرتابان سورین
.	(۱۳۰,۶۳۴)	۱۳۰,۶۳۴	.	.	نوبن آریا پترو نیر
۸۹,۶۷۲	(۸۹,۶۷۲)	.	.	.	تندیس تجارت باختر
.	.	۸,۳۹۲	.	۸,۳۹۲	پتروشیمی بردیس پندار
۱,۰۵۹,۵۳۸	(۸۴۵,۹۴۰)	۳۱۵,۴۸۴	.	۴۲۹,۰۸۲	سایر
۲,۴۸۹,۴۷۳	.	.	(۱۰۳,۰۲۰)	۲,۳۸۶,۴۵۳	شرکت گسترش فولاد شهریار
.	.	.	.	.	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
۱۵۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰	.	۲۸۰,۰۰۰	شرکت مهندسی برسو
۲,۶۲۵	.	.	.	۲,۶۲۵	شرکت آریا ترانسفو قدرت
۹۳,۲۷۱	.	۲۶۸,۵۳۸	(۳۱,۵۵۴)	۳۳۰,۲۵۵	شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراهه
۲,۷۲۵,۳۶۹	.	۳۹۸,۵۳۸	(۱۳۴,۵۷۴)	۲,۹۹۹,۳۳۳	سایر
۷,۶۱۰,۰۰۰	.	.	.	۷,۶۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۴۲,۰۰۰	.	.	.	۴۲,۰۰۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳,۹۰۰	.	.	.	۳,۹۰۰	شرکت مهندسی برسو
.	.	۱۱۰,۰۰۰	.	۱۱۰,۰۰۰	شرکت کیهان تبدیل
.	.	۹,۲۸۴	.	۹,۲۸۴	شرکت رنج هلسپتالی امید کیش
۷,۶۵۵,۹۰۰	.	۱۱۹,۲۸۴	.	۷,۷۷۵,۱۸۴	سایر
۱۵۷,۵۷۴	(۱۵۷,۵۷۴)	.	.	(۳)	شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
.	.	.	.	.	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) (بابت خرید راکتور)
.	.	.	.	.	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۲,۲۹۶	.	۲۰,۰۰۰	.	۴۲,۲۹۶	شرکت کاربرد فن اوشن (بمسئولیت محدود) (دستگاه آنالیز کربن و سولفور)
۱۶۹,۸۷۰	(۱۵۷,۵۷۴)	۲۰,۰۰۰	.	۴۲,۲۹۶	سایر
۲۳,۸۵۴	.	۵۰۷,۹۱۳	(۲۰۳,۴۳۳)	۳۲۹,۳۳۳	شرکت ستاره نام کویر
۱۵۸	.	۲۸,۰۶۰	.	۳۸,۲۱۸	سایر
۲,۲۱۷	.	.	.	۲,۲۱۷	شرکت حمل و نقل برجیم یار
۱۱۱,۳۹۹	.	.	.	۱۱۱,۳۹۹	سایر
۷۵۲,۸۹۶	.	.	.	۷۵۲,۸۹۶	شرکت باریس زیگورات یافت
۵۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰,۰۰۰	سایر
۱۲۵,۴۱۸	.	.	.	۱۲۵,۴۱۸	شرکت توسعه سیرزمین فرهنگ بارس
.	.	۳۵۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰	سایر
۹۳۸,۳۱۵	.	۳۵۰,۰۰۰	.	۱,۲۸۸,۳۱۵	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۱,۸۰۲,۰۱۰	۴,۳۴۱	۹۸۳,۴۹۷	(۱,۱۳۰,۲۸۰)	۱,۶۵۹,۴۶۸	پیش پرداخت اعتبار اسنادی
(۱,۷۱۲,۰۰۰)	.	.	.	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل
۱۲,۷۷۶,۶۳۰	(۹۹۹,۲۷۵)	۲,۶۳۲,۷۷۴	(۱,۴۶۷,۲۸۷)	۱۲,۹۴۲,۸۴۳	هزینه تعهد اعتبار اسنادی
					شرکت مادر تخصصی
					شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی بارس زیگورات
					سایر
					تلفیق
					کاهش ارزش



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۵-۱۳- مقادیر ارزی و ریالی پیش پرداخت به فرارگاه سازندگی خاتم به شرح زیر است:

ارزی	معادل ریالی	ریالی	جمع
یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۹,۳۹۲	۲۷۴,۷۴۱	-	۲۷۴,۷۴۱
-	-	۱۹۰,۹۹۶	۱۹۰,۹۹۶
۴۵۳,۳۸۶	۲۰۸,۰۳۹	-	۲۰۸,۰۳۹
-	-	۱,۰۴۵,۰۴۶	۱,۰۴۵,۰۴۶
۱,۷۸۵,۳۱۰	۶۶۷,۶۳۲	-	۶۶۷,۶۳۲
۳,۱۶۷,۹۸۸	۱,۱۵۰,۴۱۲	۱,۲۳۶,۰۴۱	۲,۳۸۶,۴۵۳

۱-۵-۱۲ از مبلغ پیش پرداخت‌های ارزی و ریالی پروژه‌های در جریان ساخت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ۷۲ درصد از پروژه اکسیژن پلنت و گازهای صنعتی، ۱۰۰ درصد از پروژه خط ریلی، ۶۱ درصد از پروژه آبرسانی و ۱۷ درصد از پروژه فروسیلیس مستهلک گردیده است.

۱-۵-۱۳ مبلغ فوق بابت پروژه‌های احداث کارخانه گندله‌سازی به ظرفیت ۲.۵ میلیون تن در سال با تکنولوژی آلیس چالمرز در زمینی به مساحت ۲۲ هکتار می‌باشد که پیمانکار اجرای پروژه به روش EPC، فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(ص) (موسسه نارالله) به شماره قرارداد ق.م.س/۱۴/۱۱۱۱/۲۲۵/۱۰ با مبلغ ۱۳۳ میلیون یورو و میانگین نرخ تسعیر ۳ صرائی معتبر بانک مرکزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ می‌باشد. مدت زمان اجرای پروژه طبق برنامه ۳۶ ماه بوده عمده دلیل عدم پیشرفت پروژه، دریافت مجوز از سازمان محیط زیست می‌باشد که فرآیند آن در دست اقدام می‌باشد.

۱-۵-۱۳- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزی - یوان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	گروه
۸۶۵,۱۵,۷۲۲	۴۰۸,۰۹۵	۴۰۸,۰۹۵	۷۱/۵٪ پیش پرداخت
۸,۵۳۴,۳۶۶	۲۴,۱۵۴	۲۴,۱۵۴	حق مدیریت
۱۲,۸۲۷,۱۵۲	۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	حق بیمه
	۲۸۴,۳۴۴	۲۸۴,۳۴۴	کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه‌ها
	۷۵۲,۸۹۶	۷۵۲,۸۹۶	

۱-۵-۱۳-۱ 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 آبریک جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لیکن 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، با موضوع استفاده از اعتبارات اسنادی فوق در سایر پروژه های ملی، اقدامات لازم در راستای عودت مبالغ پرداخت شده با لحاظ ارزش روز یوان در جریان بوده که با اعمال ارزش روز، مبلغ مزبور از قابلیت بازپایان برخوردار خواهد بود. توضیح این که وفق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ بانک صنعت و معدن، مبلغ پیش پرداخت طرح معادل ۱۴۴ میلیون یوان چین نزد طرف چینی بوده و پیگیری های مربوطه توسط ایمیدور و بانک مرکزی در جریان است.

۱-۵-۱۳-۴ در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به پیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدیده رویای قرن پرداخت گردیده است. همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه تعهدات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

۱-۵-۱۳-۶ پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

دارایی های ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۷۳۵,۰۷۳,۲۲۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰,۶۷۵,۶۲۳	۷,۹۲۲,۲۲۱
۱۴۹,۴۴۵	۰
۲۰,۸۲۵,۰۶۸	۷,۹۲۲,۲۲۱

یادداشت

۱۴-۱ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۱۴-۲ سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت لیزینگ گردشگری

(ارقام به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	۲,۹۷۰,۰۰۰
۹,۹۳۱,۴۱۲	۰
۴,۹۳۱,۳۶۰	۱,۲۸۳,۹۱۰
۲,۴۷۲,۷۱۲	۰
۱,۱۶۸,۶۹۸	۱,۱۶۸,۶۹۸
۸۵۵,۹۹۹	۸۵۵,۹۹۹
۶۶۵,۵۱۴	۶۶۵,۵۱۴
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
۲۱۷,۵۵۵	۲۱۷,۵۵۵
۱۰۶,۶۶۷	۱۰۶,۶۶۷
۱۰,۸۵۰	۱۰,۱۳۶
۵,۸۵۶	۵,۸۵۶
۰	۳۳۹,۸۸۶
۲۰,۶۷۵,۶۲۳	۷,۹۲۲,۲۲۱

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

ملک حسن سیف

زمین جزیره کیش (زله)

ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)

ملک پروچردی

ساختمان میرداماد

ملک ساری

برج های مسکونی سی سو کیش

هتل پنج ستاره کربلا

املاک میکا مال کیش

ساختمان فرماتیو

سوله های جمیل گرگ

ملک مولوی

ملک طالقانی

۱-۱-۱۴- هدف از سرمایه گذاری در املاک، ایجاد ارزش افزوده و فروش آن ها در آینده می باشد.

۱-۱-۱۴-۲ مبلغ فوق در شرکت فرعی پیشرو امید هامون با عنایت به مصوبات هیات مدیره طی دوره مورد گزارش و بر اساس مباحثه نامه منعقد، شرکت اقدام به تحصیل شش دانگ عرصه و اعیان یک باب ساختمان با کاربری مسکونی در سه طبقه (زیر زمین، همکف و اول) به صورت ویلایی واقع در تهران خیابان حسن سیف و بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۲,۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال نمود که بر اساس مفاد قرارداد مبلغ ۲,۳۶۹,۲۵۰ میلیون ریال از طریق واگذاری اسناد از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ و مابقی به مبلغ ۶۰۰,۷۵۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک از سوی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر به مبلغ ۳۳۰,۷۵۰ میلیون ریال و شرکت طلا به داران تجارت کلسین به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است. لازم به ذکر است زمان تحویل ملک خریداری شده از سوی ایشان و واگذار شده از سوی شرکت های یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ تعیین و املاک فوق در تاریخ یاد شده تحویل شده است. همچنین بر اساس مفاد قرارداد تاریخ انتقال رسمی املاک یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ در قرارداد تعیین شده که تا تاریخ این گزارش اسناد ارائه شده توسط شرکت تسویه شده و کالتنامه رسمی از فروشندهگان به نام پیشرو امید هامون صادر شده و مراحل دریافت سند تک برگ در جریان می باشد. همچنین ساختمان فوق دارای پوشش بیمه ای می باشد. با عنایت به تصمیمات هیات مدیره مبنی بر نگهداشت مبتنی بر افزایش ارزش در این سرفصل طبقه بندی شده است.

۱-۱-۱۴-۳ کاهش مبلغ فوق در شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان بابت واگذاری زمین جزیره کیش به بانک گردشگری طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱/۸۹۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۴/۴۵۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ می باشد.

۱-۱-۱۴-۴ کاهش مبلغ فوق در شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان بابت واگذاری یک واحد تجاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ و طی قرارداد شماره ۱۰۹-۰۳-SEM و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۳/۱۳۲۴ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و دو واحد تجاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱/۸۹۸ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ به بانک گردشگری می باشد.

۱-۱-۱۴-۵ سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱,۱۶۸,۶۹۸ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۲۰۲/۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ توسط شرکت ماهان سیرجان از شرکت رایان ارتباط شهابان خریداری گردید. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱-۱-۱۴-۶ مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۱۰۶-۲۰۱-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۱-۷ طی قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ تعداد سه واحد آپارتمان مسکونی در حال احداث در اراضی ساحلی کیش، سری واحدهای مجتمع مسکونی سی سو کیش توسط شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکتهای گردشگری سفر خوش کام و تجارت بین المللی دل عالم ایرانیهان خریداری گردید. لازم به ذکر است مطابق با مفاد قراردادهای منعقد شده فروشنده ظرف مدت ۴۸ ماه از زمان انعقاد قرارداد، آپارتمان های موضوع معامله را به شرکت تحویل و زمان تنظیم سند نیز دو سال از تاریخ صدور پایان کار واحد مجتمع سی سو کیش می باشد. همچنین املاک مذکور توسط شرکت برج های مسکونی سی سو کیش بعهده شده است.

۱۴-۱-۸ مبلغ فوق بابت خریداری حق انتفاع ۴ واحد هتل ۵ ستاره کریلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هلیپتلیتی امید کیش می باشد.

۱۴-۱-۹ دو واحد تجاری میکا مال کیش را در سال های قبل طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است. ساختمان ها از پوشش بعهده ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۴-۱-۱۰ شش قطعه پارکینگ ساختمان مسکونی در فرمانیه توسط شرکت ماهان سیرجان طی قرارداد شماره ۰۱-۲۵-۱۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ خریداری گردیده است.

۱۴-۱-۱۱ سه دهنه سوله در محوطه کارخانه جمیل کرک به مبلغ ۱۰۸۵۰ میلیون ریال در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۴-۱-۱۲ ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ادنان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵۸۵۶ مالکیت شرکت درآمده است.

۱۴-۱-۱۳ ملک فوقی در شرکت فرعی تندیس تجارت باختر در راستای قرارداد منعقد شده فیما بین شرکت نگین افق نیایش و شرکت تندیس تجارت باختر در ازای مطالبات تجاری به این شرکت منتقل شده است. اسناد مالکیت به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۴-۲ براساس توافق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ بدهی تسهیلات اعطایی بازپرداخت نشده به شرکتهای گروه سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکاکیش (اشخاص وابسته) جمعاً مبلغ ۲۰۱.۹۸۶ میلیون

ریال (بابت قراردادهای 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 به متراژ ۸۰۵۲ متر مربع در جزیره کیش به مبلغ ۱۴۹.۴۴۵ میلیون ریال (ارزش کارشناسی ۱۶۱.۰۴۰ میلیون ریال) با دریافت نقدی مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و دو فقره چک دریافتی به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال با سررسید ۱۴۰۲/۰۳/۱۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۵ و ۲۲.۵۴۱ میلیون ریال با سررسید ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ تسویه گردیده است. ملک خریداری شده طی صورتجلسه به شرکت تحویل شده است. ملک مذکور فاقد پایان کار و سند مالکیت رسمی است و طبق قرارداد فروشنده مکلف به اخذ پایان کار پس از ۱۸ ماه از تاریخ تحویل و حداکثر ظرف ۵ سال از زمان اخذ پایان کار در دفتر حقوقی سازمان منطقه آزاد نسبت به انتقال سند اقدام نماید.

۱۵- سرقفلی

(ارقام به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴۲,۸۴۲,۵۵۲	۴۱,۳۹۲,۳۱۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	۲,۴۴۰	افزایش طی سال
(۲,۴۵۰,۲۲۷)	(۸۷,۹۸۷)	خروج شرکت فرعی از تلفیق (یادداشت ۴-۱۷)
۴۱,۳۹۲,۳۱۵	۴۱,۳۰۶,۷۵۸	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۰۷۴,۱۴۲	۵,۱۴۳,۳۸۹	استهلاک انباشته ابتدای سال
۲,۰۶۹,۵۶۸	۱,۰۴۴,۷۱۶	استهلاک طی سال
(۳۲۱)	(۴,۳۹۹)	خروج شرکت فرعی از تلفیق (یادداشت ۴-۱۷)
۵,۱۴۳,۳۸۹	۶,۱۸۳,۷۰۷	استهلاک انباشته پایان سال
۳۶,۲۴۸,۹۲۵	۳۵,۱۲۳,۰۵۲	مبلغ دفتری



شیرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی مانده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دارایی‌های نامشهود
 ۱۶-۱ گروه

ردیف	شرح	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	تغییر
۱۵۰,۰۴۶,۲۴۵	۳۴۵,۸۷۷	۶۱,۱۰۹,۸۸۴	۸,۶۵۸,۸۷۴	۷۰,۴۵۰,۹۱۰
۵۰,۷۸۱,۴۵۵	۵۷۶,۶۶۰	۳,۱۷۴,۰۹۷	۱,۳۳۳,۶۹۸	۱۱,۹۱۶
۱۱,۶۹۴,۰۰۰	۸۵۵,۳۸۵	۸,۹۸۳,۵۳۳	۱,۸۴۴,۰۸۳	۴,۸۰۸
(۱۱,۶۹۴,۹۷۴)	(۸۶۷,۳۸۵)	(۶۰,۹۱۷,۰۰۵)	(۳,۷۳۲,۸۸۴)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)
۲۶۲	(۴۵,۱۰۶)	-	۴۵,۲۶۸	۲۶۲
(۴۶,۶۷۵)	(۱۷,۱۷۸)	(۳,۸۰۴,۱۲۰)	۲,۲۲۲,۶۲۳	۶۶۵,۰۰۰
۲۰,۱۰۰,۵۰۲	۸۷۸,۱۵۳	۷,۳۶۵,۷۸۸	۱,۱۸۵,۶۶۳	۹۴۵,۰۱۴
۱,۵۸۴,۵۳۳	-	-	۱,۵۸۴,۵۳۳	۲۳۴,۰۰۷
۲۸۲,۹۷۸	-	-	۲۸۲,۹۷۸	۲۶,۷۳۶
۳۲۲,۳۳۳	-	-	۳۲۲,۳۳۳	۴,۸۰۳
(۳۲۲,۷۰۹)	-	-	(۳۲۲,۷۰۹)	(۸۴,۳۷۶)
(۵۰,۴۰۱)	-	-	(۵۰,۴۰۱)	(۵,۰۱۶)
۱,۵۶۲,۶۹۴	-	-	۱,۵۶۲,۶۹۴	۲۷۵,۱۳۱
۱۸۲,۴۸۰,۰۰۹	۸۷۸,۱۵۳	۷,۳۶۵,۷۸۸	۹,۸۴۲,۹۶۸	۶۵۱,۸۸۲
۱۴,۵۱۴,۹۰۳	۴۴۵,۷۷۷	۶,۱۰۱,۹۸۴	۷,۰۷۵,۰۶۱	۴۶,۴۵۵

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش یافته در ۱۴۰۳ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۷/۳۰ سایر تغییرات

ردیف	شرح	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	تغییر
۴,۶۷۱,۳۳۳	۱,۱۷۵	۷۶۹,۰۹۸	۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۷
۶,۶۶۲,۱۱۲	۶۸۸,۳۹۵	۲,۲۳۲,۵۴۶	۳,۸۵۰,۱۹۱	-
(۱,۲۴۵,۳۹۷)	۱,۳۲۵	(۱,۸۸,۶۶۶)	(۳,۲۸۸,۱۵۶)	-
۱۳,۱۸۸,۱۵۸	۶۸۰,۹۱۵	۲,۹۸۳,۱۵۸	۹,۵۳۳,۱۰۵	۲۳۴,۰۰۷
۱,۳۴۹,۰۱۶	-	-	۱,۳۴۹,۰۱۶	۱۱۷,۰۱۶
۱,۳۳۳,۷۸۵	-	-	۱,۳۳۳,۷۸۵	۶۵,۷۳۶
۶۶,۶۶۲	-	-	۶۶,۶۶۲	۵۸,۱۴۸
۲,۲۲۹,۰۶۳	-	-	۲,۲۲۹,۰۶۳	۲۴۰,۹۴۸
۱۰,۴۵۱,۰۹۵	۶۸۰,۹۱۵	۲,۹۸۳,۱۵۸	۶,۷۹۴,۰۶۳	۱۷۵,۰۰۰

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ کاهش یافته از واکاوی شرکت فرعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۷/۳۰ سایر تغییرات

ردیف	شرح	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	تغییر
۴,۶۷۱,۳۳۳	۱,۱۷۵	۷۶۹,۰۹۸	۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۷
۶,۶۶۲,۱۱۲	۶۸۸,۳۹۵	۲,۲۳۲,۵۴۶	۳,۸۵۰,۱۹۱	-
(۱,۲۴۵,۳۹۷)	۱,۳۲۵	(۱,۸۸,۶۶۶)	(۳,۲۸۸,۱۵۶)	-
۱۳,۱۸۸,۱۵۸	۶۸۰,۹۱۵	۲,۹۸۳,۱۵۸	۹,۵۳۳,۱۰۵	۲۳۴,۰۰۷
۱,۳۴۹,۰۱۶	-	-	۱,۳۴۹,۰۱۶	۱۱۷,۰۱۶
۱,۳۳۳,۷۸۵	-	-	۱,۳۳۳,۷۸۵	۶۵,۷۳۶
۶۶,۶۶۲	-	-	۶۶,۶۶۲	۵۸,۱۴۸
۲,۲۲۹,۰۶۳	-	-	۲,۲۲۹,۰۶۳	۲۴۰,۹۴۸
۱۰,۴۵۱,۰۹۵	۶۸۰,۹۱۵	۲,۹۸۳,۱۵۸	۶,۷۹۴,۰۶۳	۱۷۵,۰۰۰

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش یافته در ۱۴۰۳ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۲/۱۷/۳۰ سایر تغییرات



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳۰۱- شرکت های فرعی

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

نسبت منابع مالکیت حق رای

۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۱۳۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی	محل شرکت	نسبت اصلیت	گروه		نام شرکت
			شرکت اصلی	گروه	
شرکت‌ها					
آزموده	ایران	خدمات رفاهی و گردشگری	۷۸	۸۵	شرکت مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگورات
دفتری	ایران	سرمایه گذاری	۲۱	۲۳	گروه اقتصادی مالی تکین ایرانیان
سلفه	ایران	سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگورات
سلفه	ایران	سرمایه گذاری	۰	۱۰۰	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات
سلفه	ایران	تجهه کالا اعم از ستول و غیر ستول و واگذاری آن به مشتریان	۲۸	۲۷	شرکت لیزینگ گردشگری
سلفه	ایران	بهره برداری از املاک و هتلهای	۰	۹۲	توسعه گردشگری آریا زنگورات
سلفه	ایران	بهره برداری از املاک و هتلهای	۱۰۰	۱۰۰	گروه هتل های بین المللی رگسان
سلفه	ایران	انجام هرگونه فعالیت‌های مربوط به های جوی، جستجوی سفارشی و کانی	۰	۵۵	شرکت توسعه فراوری صنایع و معدن ماهان سمرجان
آزموده	ایران	تولید آهن و فولاد انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از صادرات و واردات	۰	۵۲	شرکت توسعه فراوری تولید آیریک
آزموده	ایران	انجام عملیات اکتشاف استخراج، بهره برداری از مسکن	۰	۱۲	شرکت احیاء لستیل فولاد بافت
آزموده	ایران	شست و شو و مرکشی تولید کرک و پشم تری و گوسفندی و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص	۰	۲۲	شرکت جمیل کرک بافت
آزموده	ایران	ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بلیتنامه	۰	۱۲	شرکت حمل و نقل پرچم بار
آزموده	ایران	تولید میلگرد و شمش آهنی	۰	۱۲	شرکت فولاد صنعت پارس
آزموده	ایران	واردات و صادرات	۰	۲۳	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
آزموده	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	۰	۹	شرکت گسترش فولاد شهریار
آزموده	ایران	انجام مجتمع خدماتی بین راهی	۰	۱۸	شرکت پارس زنگورات بافت
آزموده	ایران	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	۰	۱۹	شرکت ستاره پام کویر
آزموده	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۲۹	شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس
آزموده	ایران	سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیت‌های مربوط به های جوی، جستجوی سفارشی و کانی	۰	۱۹	شرکت گسترش صنایع و معدن ماهان
آزموده	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۲۲	شرکت توسعه پارس گستر تکین گردشگری
آزموده	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۲۲	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
آزموده	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۰	۲۲	شرکت پیشرو امید هامون
سلفه	ایران	سرمایه گذاری	۰	۷۰	شرکت تلاش گران آندیشه کرک



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

گروه اقتصادی مالی تکین	ایرانیان	گروه اقتصادی مالی تکین	ایرانیان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۲۰,۵۴۰,۶۵۷	۳۲۰,۶۷۰,۱۳۳	۳۲۰,۳۷۴,۶۴۲	۳۲۰,۳۷۴,۶۴۲
۳۴۹,۵۵۵,۰۰۸	۳۵۴,۳۰۵,۴۳۳	۳۳۲,۸۴۰,۶۷۹	۳۳۲,۸۴۰,۶۷۹
۱۰۶,۴۰۰,۷۵۸	۹۷,۶۴۵,۲۲۰	۱۰۶,۴۰۰,۷۵۸	۹۷,۶۴۵,۲۲۰
۲۶,۴۸۱,۹۳۰	۱۶۵,۸۸۳,۴۴۴	۲۶,۴۸۱,۹۳۰	۱۶۵,۸۸۳,۴۴۴
۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۱۰۷,۴۰۴,۵۷۴	۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۱۰۷,۴۰۴,۵۷۴
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۳۴,۹۴۸,۳۶۰	۲۰۶,۷۸۵,۳۷۵	۳۳۴,۹۴۸,۳۶۰	۲۰۶,۷۸۵,۳۷۵
۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۲,۹۷۰,۷۶۹	۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۲,۹۷۰,۷۶۹
۶,۸۴۰,۷۴۲	۹,۸۲۴,۲۰۲	۶,۸۴۰,۷۴۲	۹,۸۲۴,۲۰۲
۵,۵۳۳,۹۰۷	(۶,۸۵۳,۴۳۳)	۵,۵۳۳,۹۰۷	(۶,۸۵۳,۴۳۳)
۶,۸۴۰,۷۴۲	۹,۸۲۴,۲۰۲	۶,۸۴۰,۷۴۲	۹,۸۲۴,۲۰۲
۵,۵۳۳,۹۰۷	(۶,۸۵۳,۴۳۳)	۵,۵۳۳,۹۰۷	(۶,۸۵۳,۴۳۳)
۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۲,۹۷۰,۷۶۹	۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۲,۹۷۰,۷۶۹
۱۸,۰۶۳,۷۲۶	(۵,۱۰۸,۴۸۷)	۱۸,۰۶۳,۷۲۶	(۵,۱۰۸,۴۸۷)
(۸۹۳,۰۴۱)	(۱۲,۵۵۱,۲۸۶)	(۸۹۳,۰۴۱)	(۱۲,۵۵۱,۲۸۶)
(۱۶,۹۵۲,۴۲۶)	۱۲,۱۴۹,۶۹۵	(۱۶,۹۵۲,۴۲۶)	۱۲,۱۴۹,۶۹۵
۲۱۸,۲۶۰	(۴,۵۱۰,۰۷۹)	۲۱۸,۲۶۰	(۴,۵۱۰,۰۷۹)

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
تغییرات خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۳- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت فرعی بازرگانی گردشگری دانا در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷، ۶۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت آموزش نوین آرینا (سهامی خاص) را تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و ماهه ازای انتقال یافته به فرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت آموزش نوین آرینا

(سهامی خاص)

۱,۳۸۰	۵,۰۴۰	۶۲۸	ما به ازای انتقال یافته
	(۷,۱۹۰)	(۱,۵۲۲)	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	(۴۷۲)		موجودی نقد
	۱,۰۵۰		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
<u>۲,۴۳۰</u>			خالص دارایی‌های قابل تشخیص
			منافع فاقد حق کنترل
			سرقفلی
	۱,۳۸۰		خالص ماهه‌ازای نقدی پرداختی
	(۶۲۸)		موجودی نقدی تحصیل شده
	<u>۷۵۲</u>		چریان خالص خروج وجه نقد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۴- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

گروه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، ۱۰۰ درصد سهام شرکت سفرهای کپکشانی را به خارج از گروه واگذار نموده 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)	
سفرهای کپکشانی	
۱,۶۲۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۵,۵۸۴	دارایی‌های نامشهود
۴,۹۱۹	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۶,۸۴۷	پیش پرداخت‌ها
۵۵,۳۰۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۲,۸۸۳	موجودی نقد
۸۳,۵۸۷	سرقفلی (یادداشت ۱۵)
(۶,۰۱۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲۵,۴۸۱)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۳,۶۳۷)	مالیات پرداختنی
(۲۰)	سود سهام پرداختنی
۵,۶۰۰	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
۰	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۵,۶۰۰	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
<hr/>	
۹۱,۴۵۱	مبالغ دریافتنی حاصل از واگذاری
(۹۱,۴۵۱)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۰	سود (زیان) شناسایی شده ناشی از واگذاری
<hr/>	
۰	خالص جریان‌های نقدی حاصل از واگذاری:
(۲۲,۸۸۳)	دریافت‌های نقدی
(۲۲,۸۸۳)	موجودی نقدی شرکت فرعی در تاریخ از دست دادن کنترل
(۲۲,۸۸۳)	جریان خالص خروج وجه نقد



گزارش عملکرد و دستاوردهای سازمان در سال ۱۳۹۳

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۹/۰۱

موضوع: گزارش عملکرد و دستاوردهای سازمان در سال ۱۳۹۳

ردیف	شرح فعالیت	تاریخ شروع	تاریخ پایان	وضعیت	ملاحظات
۱	بررسی و تدوین برنامه عملیاتی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۲	بررسی و تدوین بودجه	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۳	بررسی و تدوین آیین نامه ها	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۴	بررسی و تدوین فرآیندها	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۵	بررسی و تدوین سیستم های اطلاعاتی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۶	بررسی و تدوین سیستم های مالی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۷	بررسی و تدوین سیستم های حقوقی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۸	بررسی و تدوین سیستم های منابع انسانی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۹	بررسی و تدوین سیستم های بازاریابی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۰	بررسی و تدوین سیستم های تولید	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	

ردیف	شرح فعالیت	تاریخ شروع	تاریخ پایان	وضعیت	ملاحظات
۱۱	بررسی و تدوین سیستم های کنترل کیفیت	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۲	بررسی و تدوین سیستم های ایمنی	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۳	بررسی و تدوین سیستم های محیط زیست	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۴	بررسی و تدوین سیستم های ارتباطات	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۵	بررسی و تدوین سیستم های خدمات مشتری	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۶	بررسی و تدوین سیستم های مدیریت ریسک	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۷	بررسی و تدوین سیستم های مدیریت بحران	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۸	بررسی و تدوین سیستم های مدیریت تغییر	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۱۹	بررسی و تدوین سیستم های مدیریت دانش	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	
۲۰	بررسی و تدوین سیستم های مدیریت پروژه	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پایان یافته	



شرکت گروه سرمایه گذاری سیرات فرمتکی و گردشگری ایران (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافت به میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		شرکت‌های		۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش تاریخته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پایر فست‌فد در بورس اوراق بهادار	یادداشت
۵۰,۵۸۸,۳۳	۵۰,۵۸۸,۳۳	-	۵۰,۵۸۸,۳۳	۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		گروه
۲,۸۳۱,۳۹۸	۲,۸۳۱,۳۹۸	-	۲,۸۳۱,۳۹۸	۱۶٪	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰		شرکت پرستیمولند ایران
۲,۶۲۳,۵۱۸	۲,۶۱۲,۰۹۱	(۱۱۱,۴۲۷)	۲,۸۰۱,۳۲۸	۶۹٪	۱۷۲,۰۴۱	✓	شرکت جلد سازان آرمن
۱,۶۳۳,۸۶۹	۲,۲۴۶,۸۷۷	-	۲,۲۴۶,۸۷۷	۰٪	۳۸۴,۳۳۰,۵۵۰		سندوی انجمنی پلوز کرمان، گروه گردشگری ایران
۱,۲۳۵,۶۱۰	۱,۲۳۵,۶۱۰	-	۱,۲۳۵,۶۱۰	۲۹٪	۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰		سوران و سولنگی، تروین
۱,۰۶۰,۳۵۰	۱,۰۶۰,۳۵۰	-	۱,۰۶۰,۳۵۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فرهنگه زنجیره ای محسن
۷۸۴,۰۸۰	۷۸۴,۰۸۰	-	۷۸۴,۰۸۰	۵٪	۱۶۱,۰۵۸,۳۳۹	✓	شرکت فرین کستر فیلیم
۴۶۷,۶۰۰	۶۳۲,۸۲۰	-	۶۳۲,۸۲۰	۳٪	۳۳۹,۵۸۴,۳۹۹		موتیج پترو صنعت کاسرون
۵۱۲,۸۱۰	۵۱۲,۸۱۰	-	۵۱۲,۸۱۰	۱۰۰٪	۱۲,۵۰۰,۰۰۰		بیمه آرمن
۴۷۰,۴۰۰	۴۷۰,۴۰۰	-	۴۷۰,۴۰۰	۸٪	۷۰,۵۰۰,۰۰۰		سنگ جویان لیل کوه
۲۴۷,۶۰۰	۲۴۷,۶۰۰	-	۲۴۷,۶۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰		مدیریت اشتغال منابع معنی، پایا
-	۲۰,۶۵۲,۴	-	۲۰,۶۵۲,۴	۰٪	۳۳,۳۹۰,۶۹۹		شرکت فنی و مهندسی، طلانه داران معنی زمین فولز
۱۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	۸۱٪	۱,۱۰۰,۰۰۰		شرکت فنی و مهندسی، سولان سولان سیرجان
۱,۲۶۲,۳۵۸	۱,۱۲۸,۳۷۰	-	۱,۱۲۸,۳۷۰	۰٪	-		شرکت ترمه مواد معدنی سولان سولان سیرجان
۲۵۵,۵۵۵	۲,۳۳۶,۰۰۸	-	۲,۳۳۶,۰۰۸	۰٪	-		شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی صنعتی
۲۲,۲۸۰,۸۹۸	۲۲,۹۴۵,۳۱۸	(۶۶۴,۴۲۰)	۲۳,۰۳۳,۵۵۵	۰٪	-		سایر سرمایه‌گذاری
							پیش پرداخت سرمایه‌گذاری

۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۶۲۱	✓	شرکت
۷۳۲,۰۴۰	۷۳۲,۰۴۰	-	۷۳۲,۰۴۰	۳۳,۶۵٪	-		صندوق سرمایه‌گذاری جسورانه شرکتی نقدینه
۷۸۵,۰۰۰	۷۸۵,۰۰۰	-	۷۸۵,۰۰۰	۱۱,۸۸٪	۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰		صندوق پلوز کرمانی گروه گردشگری ایران لین
۳۷۸,۹۹۹	۳۷۸,۹۹۹	-	۳۷۸,۹۹۹	۲۰,۰۰٪	۱۴,۹۹۹,۹۸۳		کارت گردشگری پارس
۵۰,۶۹۴	۵۰,۶۹۴	-	۵۰,۶۹۴	۱۰۰٪	۳۴,۰۰۰,۰۰۰		گروه پلوز کرمانی گردشگری دانا
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	۳۰٪	۲,۳۵۰,۰۰۰		دفاع طبیعت‌پیشی ایلد کیش
۱۷۶	۱۷۶	-	۱۷۶	۰٪	۵۰,۰۰۰		موتیج سیرات هور ماهه کرمان
۱۹	۱۹	-	۱۹	۱۹٪	۱۹,۰۰۰		سند گردان آستینس
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-		موتیج ستوری گواه افزون
۲۳,۶۴۰	۲۳,۶۴۰	-	۲۳,۶۴۰	-	-		پیش پرداخت سرمایه‌گذاری دانا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	-		گروه پلوز کرمانی گردشگری دانا
۵۰	۵۰	-	۵۰	-	-		پرژوا، محل کرمان تروین
۵,۲۱۳,۵۱۸	۵,۲۱۳,۵۱۸	-	۵,۲۱۳,۵۱۸	-	-		تاسیس سرمایه‌شدن
							سایر

۱۹-۱- طبقه بندی شرکت‌های ملوی در صورت‌های مالی سال قبل در پانصدت سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته بوده که با توجه به کاهش درصد سرمایه‌گذاری در دوره جاری به پانصدت فوق انتقال یافته است.



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

۲۰- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
 ۲۰-۱- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
پایان‌شده	ریالی	گاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتی					
اشخاص وابسته					
۲۰-۱-۱	۱,۴۰۲,۳۸۶	.	۱,۴۰۲,۳۸۶	۱,۴۰۸,۷۴۵	۵۸,۵۳۶
شرکت رانش محرک					
شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان					
سایر اشخاص					
	۷,۹۸۵,۵۷۱	.	۷,۹۸۵,۵۷۱	.	.
صنایع فولاد آلیاژی پارسارگاد					
	۴,۱۶۱,۵۹۸	.	۴,۱۶۱,۵۹۸	.	.
مجتمع صنعتی آیین پارس موزور					
	۲,۳۹۵,۶۲۸	.	۲,۳۹۵,۶۲۸	.	.
فولاد آکسون پویا صنعت					
	۲,۴۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	.
مصطفی خواجویی					
	۲,۳۹۴,۹۰۰	.	۲,۳۹۴,۹۰۰	.	.
شرکت آسپیران					
	۲,۰۴۵,۳۵۰	.	۲,۰۴۵,۳۵۰	.	.
تداوم تجارت ایران					
	۱,۹۷۱,۵۰۶	.	۱,۹۷۱,۵۰۶	.	.
آباد سازان سپهر راستین					
	۱,۷۲۹,۵۰۸	.	۱,۷۲۹,۵۰۸	.	.
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش					
	۱,۵۹۹,۵۲۹	.	۱,۵۹۹,۵۲۹	.	.
نوین گیش فولاد آرس					
	۱,۳۵۹,۶۶۳	.	۱,۳۵۹,۶۶۳	۳,۸۲۲,۶۲۱	.
شرکت هانا تجارت آرس					
	۱,۲۲۳,۲۷۰	.	۱,۲۲۳,۲۷۰	.	.
شرکت خدمات ساختمانی و پیمانکاری آویما					
	۱,۰۳۸,۷۱۶	.	۱,۰۳۸,۷۱۶	.	.
مجتمع ذوب آهن درفک شمال					
	۱,۰۰۲,۳۵۵	.	۱,۰۰۲,۳۵۵	.	.
انتخاب گستر هوشمند گلارا					
	۹۸۷,۲۳۴	.	۹۸۷,۲۳۴	.	.
شرکت رشاد صنعت آسایر					
	۹۸۴,۰۱۴	.	۹۸۴,۰۱۴	.	.
بیدار تجارت پارتاک					
	۶,۳۷۵,۶۶۱	.	۶,۳۷۵,۶۶۱	.	.
فولاد بوتیای ایرانیان					
	۲۰۰,۱۷۴	.	۲۰۰,۱۷۴	.	.
شرکت مینترانس طروش دین فولادی گلرودیزه					
	.	.	.	۲,۸۲۲,۳۵۵	.
شرکت سپهر وارثا البرز					
	.	.	.	۱,۸۷۵,۶۵۳	.
پروهیس صنعت زنده رود					
	.	.	.	۱,۳۲۴,۶۲۷	.
شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان آسین					
	.	.	.	۹۴۴,۱۲۷	.
فولاد پارس مکت ابه					
	.	.	.	۴۰۲,۹۵۰	.
فولاد آلیاژی ایران					
	.	.	.	۴۰۰,۶۷۰	.
فلنگ سازان سیاحتان					
	.	.	.	۲۴,۰۰۰	.
شرکت سبنا فولاد پارسیان (سهامی خاص)					
شرکت فولاد غربدشت قاکستان (سهامی خاص)					
	۵,۵۳۲,۵۶۹	(۶۸,۰۰۰)	۵,۴۶۴,۵۶۹	۴,۲۶۶,۳۵۸	.
سایر					
	۲۸,۸۶۸,۲۱۸	(۶۸,۰۰۰)	۲۸,۸۰۰,۲۱۸	۲۰,۰۴۱,۵۶۲	.
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
۲۰-۱-۳	۵,۴۰۱,۳۱۸	.	۵,۴۰۱,۳۱۸	۲۴,۲۲۶,۹۲۶	.
سایر مشتریان					
۲۰-۱-۴	۵۶,۵۲۵,۷۶۵	(۲,۹۶۴,۳۴۶)	۵۳,۵۶۱,۴۱۹	۴۰,۰۲۲,۰۱۷	.
سایر مشتریان					
	۶۱,۹۲۷,۰۸۳	(۲,۹۶۴,۳۴۶)	۵۸,۹۶۲,۷۳۷	۷۴,۲۴۰,۹۴۲	.
	۱۱۰,۸۱۵,۳۰۰	(۳,۰۳۲,۳۲۶)	۱۰۷,۷۸۲,۹۷۴	۹۲,۳۰۲,۵۰۴	.
سایر دریافتی‌ها					
اسناد دریافتی					
۲۰-۱-۳-۲	.	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	.
بانک گردشگری					
	.	.	.	۱۲۸,۷۵۲	.
شرکت رانش محرک					
	۵۰,۵۰۳	.	.	.	.
سایر					
	۵۰,۵۰۳	.	.	۳,۶۷۸,۷۵۲	.
حساب‌های دریافتی					
اشخاص وابسته					
۲۰-۱-۵	۲۸,۳۵۰,۰۴۰	.	۲۸,۳۵۰,۰۴۰	۹,۳۸۵,۵۱۷	.
سایر اشخاص					
۲۰-۱-۶	۲۲,۹۷۰,۷۵۲	(۴۸,۳۹۹)	۲۲,۹۲۲,۳۵۵	۲۲,۳۸۱,۳۷۹	.
مالیات ارزش افزوده					
	۶,۶۴۲,۱۸۱	.	۶,۶۴۲,۱۸۱	۴,۵۱۱,۳۱۵	.
وام کارکنان					
	۸۳,۹۵۸	.	۸۳,۹۵۸	۴۵,۸۷۰	.
سایر					
	.	.	.	۲۶,۰۸۹	.
	۷۷,۹۲۸,۹۲۲	(۴۸,۴۹۹)	۷۷,۸۸۰,۴۲۳	۲۶,۴۴۹,۹۷۱	.
	۷۷,۹۹۹,۳۶۶	(۴۸,۴۹۹)	۷۷,۹۵۰,۸۶۷	۴۰,۰۷۸,۷۴۴	.
کسر می‌شود: پیش دریافت‌ها					
۴۰	(۳۲,۰۶۶)	.	(۳۲,۰۶۶)	(۱۱,۹۳۱)	.
کسر می‌شود: پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها					
۳۶	(۶۵,۴۰۱)	.	(۶۵,۴۰۱)	(۵۶۵,۴۳۸)	.
	۷۲,۲۹۹,۹۹۹	(۴۸,۴۹۹)	۷۲,۲۵۰,۵۰۰	۲۹,۲۰۱,۳۵۶	.
	۱۸۸,۱۱۵,۲۶۹	(۲,۰۸۰,۸۲۵)	۱۸۶,۰۳۴,۴۴۴	۱۲۳,۵۰۳,۸۶۰	.



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

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۰-۱-۱- مبلغ ۱.۳۰۲.۳۸۶ میلیون ریال از حساب لوق در شرکت فرضی اقتصادی تکین گردشگری بابت فروش سهام شرکت عمران بی زبور به شرکت راتش حرکت طی قرارداد شماره ۰۲/۲۰۱/۹۳ مورخ

۱۴۰۳/۱۰/۲۶ می باشد. ضمناً این مبلغ تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها وصول نگردیده است.

۲۰۰-۱-۲- مبلغ ۳۵۹۲.۲۵۷ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها وصول شده است.

۲۰۰-۱-۳- حسابهای دریافتی اشخاص وابسته گروه:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	
۲۹,۷۷۲,۹۷۶	-	-	-	شرکت راه ساختمان زیناسازان آنلیتا
۱۸۳,۰۷۲	۱,۷۳۶,۲۷۸	-	-	بانک گردشگری
۸۰۰,۳۸۳	۸۰۰,۳۸۳	-	-	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
۳۲۹,۳۸۲	۳۱۸,۴۵۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری لقمان (سود سهام دریافتی)
۱,۳۰۲,۰۷۵	۲۰۲,۹۷۰	-	-	شرکت عمران بی زبور (سود سهام دریافتی)
۲۷,۲۵۳	۱۱۹,۱۹۱	-	-	هتل قصر الفیاضه مشهد
۷,۳۷۵	۴۳,۵۳۳	-	-	شرکت محب دهکده سلامت
-	۳۸,۹۰۳	-	-	همه آرسلان
-	۳۸,۶۲۱	-	-	آژانس هواپیمایی سفرهای کجکشتی
۱۷,۳۳۶	۱۷,۳۳۶	-	-	مرکز مطالعات و تحقیقات شهر سازی و معماری ایران
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	پارس سیکا کیش - سیکا مال
-	۷,۰۶۸	-	-	گروه مالی گردشگری ایرانیان نو آور
-	۸۹۵,۳۷۵	-	-	شرکت معدن کاران ستاره زاغ دره (سهامی خاص)
-	۸۷۸,۵۳۸	-	-	شرکت توسعه تجارت دلفراد(فروش سنگ آهن)
۳۵۰,۹۹۲	-	-	-	شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
۱۸۹,۴۳۸	-	-	-	باشگاه گردشگری
۱۵۰,۹۸۶	-	-	-	شرکت تجارت بین السلال هم و طا آریا
۹۳,۹۲۳	-	-	-	بانک گردشگری (سود سهام دریافتی)
۲۶,۵۵۸	-	-	-	شرکت فراز عمران آریا
۷,۵۶۷	-	-	-	شرکت کشت و صنعت تکین اللید (سهامی خاص)
۶,۰۰۰	-	-	-	شرکت زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه (سود سهام دریافتی)
۳,۳۹۰	-	-	-	شرکت ستاره پام کویر
۳,۳۷۹	-	-	-	گارگزاری توسعه مهدد
۲,۵۱۷	-	-	-	کیهان نوید مهر کیش
۲۷۸	-	-	-	شرکت توسعه پارس گستر تکین گردشگری
۸۷۸,۵۳۸	-	-	-	شرکت توسعه تجارت دلفراد
۱۱۲,۹۹۸	۲۸۹,۵۶۷	-	-	سایر
۲۴,۲۲۶,۹۲۶	۵,۴۰۱,۳۱۸	-	-	

۲۰۰-۱-۴- حسابهای دریافتی سایر مشعریان گروه:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	
۱,۱۲۳,۵۴۰	۱۶,۲۷۰,۳۷۰	-	-	شرکت نلدوم تجارت ایمن (سهامی خاص)
۳,۳۵۲,۹۵۹	۸,۸۳۵,۳۱۱	-	-	شرکت فولاد پایدار اقلق
۳,۶۴۱,۷۵۹	۳,۶۴۱,۷۵۹	-	-	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
۳,۸۰۵,۷۰۸	۳,۵۳۷,۷۳۸	-	-	صنعتی و معدنی گلپهر
۲,۰۴۱,۲۵۶	۳,۱۷۶,۴۲۰	-	-	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۳,۰۰۸,۷۲۶	۳,۰۰۸,۷۲۶	-	-	شرکت فولاد خرم‌دشت تاجکستان (سهامی خاص)
۱۷,۰۷۳,۹۴۸	۲۸,۴۷۰,۲۲۴	-	-	نقل به صفحه بعد



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

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۰	۱۷,۳۹۱,۱۷۶	۰	۱۷,۳۹۱,۱۷۶	شرکت راه ساختمان زیماسازان آناهیتا
۷۰,۷۰۸,۴۶۱	۷۰,۷۰۸,۹۰۶	۰	۷۰,۷۰۸,۹۰۶	چاپار صنعت سلطان
۱,۵۸۹,۳۱۵	۳,۱۱۵,۵۸۱	۰	۳,۱۱۵,۵۸۱	فرارگاه سازندگی عاتم (صدنا کارشناسی احیا)
۲,۳۳۲,۲۱۲	۲,۰۵۲,۳۳۶	۰	۲,۰۵۲,۳۳۶	شرکت طلاچه داران تجارت کامپین
۱,۹۹۱,۶۹۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	شرکت اساس شهردار شرق
۱,۱۸۹,۶۴۹	۷۱۶,۲۶۲	۰	۷۱۶,۲۶۲	بنیان تلان پایا
۵۳۲,۳۷۲	۵۱۰,۰۱۷	۰	۵۱۰,۰۱۷	شرکت مسیر ایرپلم نوین
۱,۰۵۹,۳۲۱	۳۶۹,۵۶۵	۰	۳۶۹,۵۶۵	سپرده های دریافتی
۳۶۲,۷۰۸	۳۲۹,۴۵۲	۰	۳۲۹,۴۵۲	موتوری
۹۶۸,۴۴۴	۳۲۸,۶۲۹	۰	۳۲۸,۶۲۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱,۳۳۲,۰۰۰	۱۸۹,۵۶۲	۰	۱۸۹,۵۶۲	گروه صنعتی ایرتبان پارکبان ارواوات (سود سهام دریافتی)
۱۸,۱۸۱	۱۳,۵۴۶	۰	۱۳,۵۴۶	بهره برداری و تسلیح هتل های فرودگاسی رگس
۳,۶۷۶	۵۳,۶۷۶	۰	۵۳,۶۷۶	تجارت کتدی فیروزان
۵۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت فراز عمران آرینالسهامی خاص
۵۱۵,۸۲۶	۰	۰	۰	شرکت عمران سرمایه گذاری ایران
۳۲۸,۸۸۳	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری لیلی و مهندسی مختار
۲۰۶,۳۲۴	۰	۰	۰	شرکت رنج هاسپیتالسی لیمید گویش
۱۶۱,۰۵۲	۰	۰	۰	شرکت عمران سازندگی فروین
۷۹,۳۳۳	۰	۰	۰	سایر (سود سهام دریافتی)
۲۲,۳۷۲	۰	۰	۰	کشت و صنعت تکین آلفید
۱۲,۲۶۰	۰	۰	۰	توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران
۵,۸۸۳	۰	۰	۰	شرکت پاتین بین الملل پردیس (سود سهام دریافتی)
۵,۰۰۰	۰	۰	۰	توسعه سیاحتان سرزمین ایرتبان
۲۰,۷۳۹,۹۱۱	۸,۵۵۹,۸۴۳	(۳۸,۲۹۹)	۸۶۰۸,۴۴۳	سایر
۲۳,۶۸۱,۳۷۹	۲۲,۹۲۲,۳۵۵	(۳۸,۲۹۹)	۲۲,۹۲۰,۷۵۳	

۲-۱-۶-۱- به استناد صورتجلسه حیات مذکره مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ شرکت گروه هتل های بین المللی رگس، تعداد ۱,۰۸۸,۹۹۷,۰۰۰ سهم با نام مللی (معادل ۲۶.۲۲ درصد سهام شرکت مذکور) را لحاظ کارشناسی رسمی دادگستری شماره ۵۵۱/۱۴۰۲، مجموعاً به مبلغ ۱۰,۶۹۶ میلیارد ریال به شرکت، بنیان نهادن پایا واگذار شد.

۲-۱-۶-۲- مخطرات از شرکت‌های فوق در شرکت فرمی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا از بابت تسویه قسمتی از برخی تسهیلات بانک گردشگری شرکت‌های مذکور از محل واگذاری زمین مدیریت حالت طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۲۲/۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۲ به بانک گردشگری می باشد.

۲-۱-۶-۳- مبلغ مزبور از بابت طی حساب‌های پرداختی و صورتحساب سه جانبه فیما بین شرکت توسعه فرآوری منابع و منابع ماعلم سرچشم و میلتور لاهوری توسط فولاد صنعت بنف، مزاد بر صورت وضعیت‌های ارائه شده می باشد که مبلغ ۲,۵۳۲,۵۲۴ یورو و ۴۲۱,۴۸۶ میلیون ریال که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها از محل صورت وضعیت های ارائه شده تسهیلگ گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲- دریاقتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۶۲,۴۵۶	۸۲,۸۲۵	۰	۸۲,۸۲۵	۲-۲-۱
۸,۷۸۶,۹۵۵	۹,۸۷۶,۹۲۷	۰	۹,۸۷۶,۹۲۷	۲-۲-۲
۸,۸۵۰,۴۱۱	۹,۹۶۱,۷۸۲	۰	۹,۹۶۱,۷۸۲	
۲۷,۲۵۲	۱۱۹,۱۹۱	۰	۱۱۹,۱۹۱	
۲۷,۲۵۲	۱۱۹,۱۹۱	۰	۱۱۹,۱۹۱	
۲,۰۶۲,۰۵۲	۰	۰	۰	
۲,۰۶۲,۰۵۲	۰	۰	۰	
۵,۶۶۷,۸۱۶	۴,۴۶۰,۲۷۴	۰	۴,۴۶۰,۲۷۴	۲-۲-۳
۶۷,۳۰۰	۲۲,۳۲۰	۰	۲۲,۳۲۰	۲-۲-۴
۱۶,۱۳۲	۱۶,۵۰۲	۰	۱۶,۵۰۲	
۹۲,۱۹۷	۷۶,۸۲۲	۰	۷۶,۸۲۲	
۲۴۵	۱۰,۵۲۹	۰	۱۰,۵۲۹	
۰	۱۰,۹۸۵	۰	۱۰,۹۸۵	
۵,۶۶۴,۸۹۲	۴,۶۱۷,۶۳۲	۰	۴,۶۱۷,۶۳۲	
۱۶,۶۰۴,۶۰۸	۱۴,۶۹۸,۶۰۵	۰	۱۴,۶۹۸,۶۰۵	

تجاری:

شرکت‌های گروه - وابسته
سود سهام دریاقتنی

هتل قصر الفیاض مشهد

سایر دریاقتنی‌ها
استاد دریاقتنی:

شرکت توسعه عمران و سرمایه گذاری پارس کیمیا

حساب‌های دریاقتنی:

اشخاص و شرکت‌های وابسته
شرکت‌ها و سایر اشخاص

ارزش افزوده
سودهای دریاقتنی (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
وام کارکنان
سایر

۲-۲-۱- حساب‌های دریاقتنی - شرکت‌های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۹,۱۵۰	۲۷,۴۵۰	۰	۲۷,۴۵۰
۸,۴۰۹	۱۵,۳۶۰	۰	۱۵,۳۶۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰
۱۷,۴۳۶	۱۷,۴۳۶	۰	۱۷,۴۳۶
۰	۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰
۳,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۰,۴۶۱	۶۰۰	۰	۶۰۰
۶۲,۴۵۶	۸۲,۸۲۵	۰	۸۲,۸۲۵

تندیس تجارت باختر
شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
پارس میکا کیش - میکا مال
مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
گروه بازرگانی گردشگری دانا
باشگاه گردشگری ایرانیا
سایر

۲-۲-۲- سود سهام دریاقتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳,۸۱۱,۹۵۰	۳,۷۹۶,۶۲۸	۰	۳,۷۹۶,۶۲۸
۲,۳۳۱,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰	۰	۲,۳۳۱,۰۰۰
۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۰	۲,۱۵۰,۰۰۰
۱۸۶,۴۳۸	۱,۱۸۵,۵۵۹	۰	۱,۱۸۵,۵۵۹
۱۱۲,۵۹۷	۲۷۹,۷۲۶	۰	۲۷۹,۷۲۶
۸۹,۷۸۱	۸۹,۷۲۴	۰	۸۹,۷۲۴
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰
۰	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰
۵,۷۶۰	۵,۷۶۰	۰	۵,۷۶۰
۲۰,۸۹	۲۰,۸۹	۰	۲۰,۸۹
۲۲۵	۲۲۵	۰	۲۲۵
۰	۱۶۱	۰	۱۶۱
۰	۲۰	۰	۲۰
۰	۲۴	۰	۲۴
۵۲,۳۸۲	۰	۰	۰
۸۶۰۸	۰	۰	۰
۶,۲۲۵	۰	۰	۰
۸,۷۸۶,۹۵۵	۹,۸۷۶,۹۲۷	۰	۹,۸۷۶,۹۲۷

گروه اقتصادی مالی لگین ایرانیا
گروه هتل‌های بین‌المللی رگسان
تجارت بین‌الملل میلاد آریا زیگورات
بانک گردشگری
لژیونگ گردشگری
شرکت سرمایه گذاری لفتان
گروه بازرگانی گردشگری دانا
شرکت زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه
سرمایه گذاری توسعه ملی
پتک ملت
گروه سینا
سرمایه گذاری البرز
شرکت عمران و سازندگی فزویین
کارت گردشگری پارس
توسعه گردشگری آریا زیگورات
توسعه مجتمع‌های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
سایر

۲-۲-۳- حساب‌های دریاقتنی - سایر اشخاص و شرکت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۲۸,۸۳۷	۰	۰	۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۰
۶,۴۶۳	۲۰,۳۲۰	۰	۲۰,۳۲۰
۶۷,۳۰۰	۴۲,۳۲۰	۰	۴۲,۳۲۰

آباد تجارت اسفاد
توسعه سیاحتن سرزمین ایرانیا
شرکت پیشرو وندای هستی
سپرده رهن
سایر
جمع



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲-۲۰- حسابهای دریافتی - اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زنگور-تأمین مالی	۲,۰۲۴,۸۳۸	۰	۲,۰۲۴,۸۳۸	۱,۲۲۷,۴۴۲	
گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان	۱,۲۱۳,۶۷۵	۰	۱,۲۱۳,۶۷۵	۱,۰۵۵,۷۳۵	۲۰-۲-۴-۲
شرکت تلاشگران اندیشه کاراد-تأمین مالی	۲۹۹,۹۱۹	۰	۲۹۹,۹۱۹	۴۱۵,۴۱۶	
ریج هسپتالیسم امید کیش-تأمین مالی	۲۵۸,۸۷۷	۰	۲۵۸,۸۷۷	۲۶۵,۰۹۲	
شرکت لیزینگ گردشگری-اجاره	۲۲۲,۶۴۷	۰	۲۲۲,۶۴۷	۱۳۸,۳۰۴	
شرکت راکش محرک	۱۲۸,۷۵۳	۰	۱۲۸,۷۵۳	۱۲۸,۷۵۳	۲۰-۲-۴-۲
کشت و صنعت اقلید-تأمین مالی	۵۲,۷۱۳	۰	۵۲,۷۱۳	۴۴,۲۷۴	
مسندوق سرمایه گذاری جورقه شرکتی نقدینده-تأمین مالی	۳۲,۷۲۵	۰	۳۲,۷۲۵	۲۸۲,۷۲۵	
توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران-تأمین مالی	۵,۱۱۷	۰	۵,۱۱۷	۱۲,۴۶۰	
شرکت فراز عمران آریا	۱,۲۱۰	۰	۱,۲۱۰	۳۶,۵۵۸	
شرکت گروه توسعه عمران پارس کیمیا	۰	۰	۰	۱,۷۶۳,۰۵۷	۲۰-۲-۴-۱
	۴,۳۶۰,۳۷۴	۰	۴,۳۶۰,۳۷۴	۵,۴۶۷,۸۱۶	

۲-۲-۴-۱- مطالبات فوق نلتی از انتقال طلب از شرکت تدیس تجارت باختر ناشی از فروش سهام شرکت مذکور می باشد.

۲-۲-۴-۲- طلب از شرکت های فوق نلتی از دریافت چک در سنوات قبل بوده که به دلیل عدم وصول در حساب های دریافتی طبقه بندی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۳-۳-۳- دریافتی های بلند مدت	۴,۹۲۰,۰۸۷	۰	۴,۹۲۰,۰۸۷	۴,۰۵۴,۶۲۰	
۲-۲-۳-۱- دریافتی های بلند مدت گروه حساب های دریافتی:	۴,۰۹۰,۴۱۸	۰	۴,۰۹۰,۴۱۸	۳۹۸,۴۵۲	۲۰-۳-۱-۱
حصه بلند مدت اجاره ها (تسهیلات اعطایی به مشتریان)	۲,۴۶۹,۸۳۷	۰	۲,۴۶۹,۸۳۷	۱,۲۵۴,۵۴۴	۲۰-۳-۱-۲
شرکت ریج هسپتالیسم امید کیش (متل کرمان) وجوه بانکی مسدود شده-سزه بانک گردشگری	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
تأمین سرمایه دماوند (تنخواه در اختیار)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
تأمین سرمایه لوتوس پارسجان (تنخواه در اختیار)	۵,۵۵۲	۰	۵,۵۵۲	۷,۴۷۵	
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳,۰۹۰,۴۱۸	۰	۳,۰۹۰,۴۱۸	۳۹۸,۴۵۲	
انتقال به ملزای های غیر جاری نقدینگی شده برای فروش	۷,۶۴۵,۴۷۶	۰	۷,۶۴۵,۴۷۶	۵,۶۰۴,۲۶۳	

۱-۱-۳-۲- در شرکت فرعی گروه هتل های بین المللی رکسان در تاریخ ۲۸ اسفند ماه ۱۴۰۳ براساس قراردادی با مابین اقدام به فروش ۶۰ درصد سهام شرکت ریج هسپتالیسم امید کیش به شرکت راه سازان ساختمانی امهاتیا بسلیغ ۵۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که بصورت ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نقد و الباقی با تهاجر املاک نموده. در قرارداد فی مابین براساس تبصره ۲ ماده ۴ قرارداد کلیه تعهدات و بدهی ها به بانک ها و پیمانکاران تا تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ برعهده این شرکت بوده تا تاریخ تهیه و تنظیم این صورت های مالی از طریق دریافت املاک اقسامیه ، ظفر ، محمودیه ، کاشفک و ولنجک مبلغ ۳۳,۰۰۸,۸۲۴ میلیون ریال آن تسویه گردیده و الباقی به مبلغ ۱۷,۴۹۱,۱۷۶ میلیون ریال در حساب های دریافتی طبقه بندی شده و الباقی املاک از سوی این خریدار معرفی و در حال بررسی آنها در می باشد. همچنین بابت تعهدات و بدهیها مربوطه مبلغ ۱۸,۷۳۹,۳۶۴ میلیون ریال در حساب های پرداختی طبقه بندی شده ، مطابق با تعایت به بند ۶-۱۴ قرارداد خریدار سهام مزبور می تواند با پیشنهاد مربوطه الباقی سهام را خریداری نماید لذا ۴۰ درصد باقی مانده سهام در یادداشت ذارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. لازم به توضیح است مبلغ ۴,۰۹۰,۴۱۸ میلیون ریال بابت سهم ۴۰ درصد می باشد که با واگذاری سهام مزبور طلب مربوطه نیز واگذار میشود .

۱-۲-۲-۲۰- وجوه مسدودی، عمدتا بابت صدور ضمانتنامه ها توسط بانک گردشگری بابت مرغه محصولات در بورس کال توسط شرکت های فرعی امحا استول فولاد بافت و ماهان سرجان و همچنین ماه انتفاوت نرخ ارز جهت ثبت سفارش واردات تجهیزات امحاء ۲ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	
۲-۲-۳-۲- دریافتی های بلند مدت شرکت حساب های دریافتی:	۷,۷۸۲,۷۴۱	۰	۷,۷۸۲,۷۴۱	۴,۵۲۳,۳۴۶	
شرکت های وابسته	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	
توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زنگور	۱۲۶,۲۲۶	۰	۱۲۶,۲۲۶	۲,۴۸۷,۸۱۳	
تأمین سرمایه دماوند(تنخواه در اختیار)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
گروه هتل های بین المللی رکسان	۸,۱۳۰,۳۶۸	۰	۸,۱۳۰,۳۶۸	۹,۲۶۱,۱۵۸	
تأمین سرمایه لوتوس پارسجان(تنخواه در اختیار)					



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

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- پیش‌پرداخت‌ها

(صالح به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر اشخاص
شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			۹,۳۶۱,۱۷۹	۱۲,۱۰۵,۰۷۷	۲۱-۱
			۴,۲۵۷,۲۳۸	۲,۱۴۷,۸۷۷	۲۱-۲
			۷۹۳,۲۷۳	۱,۳۸۷,۱۲۹	۲۱-۳
				۱,۲۲۴,۳۵۰	شرکت آراین فولاد غرب
				۹۷۲,۵۰۰	شرکت گوهر گامی زراوند
				۸۰۲,۰۲۲	مستر انرژی پاک
			۸۸۸,۶۲۲	۲۴۵,۷۲۴	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل
				۲۰۷,۶۳۹	تعاونی توزیعی کارکنان آمیکو
				۲۵۰,۰۰۰	مشاور مالی، مالیاتی و حقوقی
					سپرده مالیات
۱۵,۵۲۲	۱۹,۸۲۸	۲۱۵,۵۲۲	۲۰۰,۰۰۰		خرید خدمات
			۱۷۷,۹۱۷	۱۵۷,۲۷۹	شرکت فرا زمین کاوان منطقه آزاد ماکو
			۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه دارایی های ثابت
			۸۸,۳۵۳	۱۰۵,۰۲۸	بانک گردشگری سپه پیش پرداخت اجاره
			۲۲۳,۹۲۴	۹۹,۹۳۵	شرکت آرشینا پدیده نوین صنعت
			۷۱۵,۰۰۲		شرکت رنج هاسپیتالیته امید کیش
			۱۱۰,۰۰۰		شرکت رنج هاسپیتالیته امید کیش
			۱۰۸,۴۵۸		سینتج ذوب آهن فولاد خزر
			۲,۶۶۰,۱۲۷	۱,۳۰۶,۲۹۸	سایر
۸۸۵					
۱۶,۴۲۸	۱۹,۸۲۸	۱۹,۷۶۹,۸۶۹	۲۱,۵۹۰,۸۸۸		
					کسری شونده
				۲۶	انستاد پرداختی و سایر حسابهای پرداختی
				۲۴	انتقال به موجودی کالا
۱۶,۴۲۸	۱۹,۸۲۸	۱۶,۶۴۱,۱۲۲	۲۱,۵۹۰,۸۸۸		

۲۱-۱- هائده حساب پیش پرداخت های مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

(صالح به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۹۵,۹۹۲	۷۶۰۰,۰۰۰
	۲۵۰۰,۰۰۰
۶۳۹,۲۰۸	۶۱۶,۴۸۴
۱,۰۴۱,۶۷۳	۴۶۳,۲۳۸
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۳,۷۲۲,۷۴۴	
۱۵۰۵,۲۹۹	
۱,۴۵۶,۲۴۲	۷۴۵,۳۵۵
۹,۳۶۱,۱۷۹	۱۲,۱۰۵,۰۷۷

شرکت فولاد چابود پاسارگاد (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
 شرکت بازرگانی سام فولاد ایران (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
 شرکت آذر فولاد ماکان (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
 شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
 شرکت پیمان انرژی و تجارت اسپا (سهامی خاص)
 شرکت الوتد پایدار الفل (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی و گندله)
 شرکت سینتج ممفنی و صنعت آهن و فولاد بالق (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
 سایر

۲۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵,۲۶۸,۰۷۳ میلیون ریال رسید گردیده است.

۲۱-۲- پیش‌پرداخت‌های خارجی

گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۱,۳۴۲,۰۳۹	
۳,۷۰۱,۸۸۸		۲۱-۲-۱
۲۲۰,۰۰۰		
۸۸,۹۹۷		
۶۱,۶۷۴		
۴۶,۱۰۸		
۲۸,۱۳۲		
۱۱۰,۴۲۷	۸۸۵,۸۲۸	
۴,۲۵۷,۲۳۸	۲,۱۴۷,۸۷۷	

شرکت آینده روشن سخرید دی سی موتور و فروسیلیکو سنگنز
 metpool
 ZNZ Trading LLC
 خرید الکترو و فرو سیلیکو سنگنز - Montrol Dis Ticaret
 شرکت SMART VISION - خرید دراپو DC
 شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATION - الکترو گرالیته
 الکترو گرالیته - Linzhou huarui شرکت
 سایر

۲۱-۲-۱- مبلغ ۳,۷۰۱,۸۸۸ میلیون ریال بابت پرداخت بخشی از خرید ۸۰۰ تن الکترو گرالیته و مقدار ۳,۰۲۲ تن فروسیلیکو سنگنز از شرکت METPOOL GmbH بوده که تا تاریخ

۱۴۰۴/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۸۵۵,۷۲۴ میلیون ریال (مقدار ۴۰۰ تن الکترو و مقدار ۲,۲۵۸ تن فروسیلیکو سنگنز) در انبار شرکت رسید شده است و مابقی نیز در مرحله ترخیص از گمرک می باشد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۱- مانده حساب پیش پرداخت‌های قطعات بدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۳۸۱,۱۲۱	پیشگمان منابع آسیا
-	۲۶۴,۲۸۳	تأمین کالای توربین صنعت ماد
۱۷۰,۷۶۵	۶۵,۹۴۴	شرکت گروه صنعتی بهین بنیان استیل (سهامی خاص)
۳۵,۳۲۸	۵۷,۳۳۸	شرکت چدن سازان (سهامی عام) (بابت خرید قطک)
۴۰,۵۸۸	۲۶,۷۹۶	شرکت تولیدی محور صنعت دوار (سهامی خاص) (بابت خرید گردان نورد)
۹۶,۱۰۴	۱۹,۳۲۹	شرکت آراز ترانس تبریز (سهامی خاص)
۲۵۰,۶۸۸	۵۷۲,۰۹۸	سایر
۷۹۴,۴۷۳	۱,۳۸۷,۱۲۹	

۳-۳۱- مبلغ فوق شامل ۱,۷۵۵,۶۸۳ یورو بوده و بابت خرید کاتالیست ریفرمینگ به شرکت فوق پرداخت شده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۲,۸۸۵,۷۰۱	۲۹,۹۶۱,۸۶۹	-	۲۹,۹۶۱,۸۶۹	گروه
۱۸,۷۱۹,۳۳۷	۲۴,۸۰۰,۶۰۳	-	۲۴,۸۰۰,۶۰۳	کالای های بازرگانی
۱۲,۹۱۷,۹۰۹	۲۳,۴۵۴,۸۲۴	-	۲۳,۴۵۴,۸۲۴	کالای در جریان تولید
۱۰,۳۲۳,۵۸۴	۱۶,۰۹۵,۰۱۷	-	۱۶,۰۹۵,۰۱۷	کالای ساخته شده
۸,۶۵۱,۸۳۹	۵,۱۴۱,۶۹۹	-	۵,۱۴۱,۶۹۹	قطعات و لوازم بدکی
۴۵۷,۰۹۲	۲۷۵,۹۲۱	-	۲۷۵,۹۲۱	مواد اولیه
۲۴۱,۵۸۷	۲۶,۳۳۲	-	۲۶,۳۳۲	کالای نیمه ساخته بین راهی
۲,۶۲۸	۱۰۶,۸۴۲	-	۱۰۶,۸۴۲	مواد اولیه بین راهی
۱,۱۸۴,۷۵۴	-	-	-	کالای بین راهی
۵۹,۶۱۳	-	-	-	خودرو
۶۵۵,۲۴۰	۸۶۲,۹۲۴	-	۸۶۲,۹۲۴	مواد اولیه - شرکت تندیس تجارت باختر
۱۰,۸۵,۷۸۴	-	-	-	سایر
۷۷,۱۸۵,۰۷۸	۱۰۰,۷۲۵,۹۴۱	-	۱۰۰,۷۲۵,۹۴۱	انتقال از پیش پرداخت ها

۲۲-۱- موجودی ها در شرکت فرضی اقتصادی مالی تگین ایرانیان به مبلغ ۱۳,۷۷۹ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. همچنین موجودی ها در سایر شرکت ها از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند. شایان ذکر است، با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی مواد و کالا و در نظر گرفتن فزونی متغیر در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲۲-۲- افزایش موجودی قطعه و لوازم بدکی، بابت تأمین قطعات مورد نیاز در زمان اورهال بوده است.

۲۳- موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۹۵۰,۰۶۰	۲,۹۵۰,۷۲۳	۲۳-۲
۱,۹۲۷,۶۷۳	۲,۵۵۵,۶۳۲	۲۳-۳
۲,۵۵۱,۳۷۸	۲,۵۵۱,۳۷۸	۲۳-۸
۱,۹۱۲,۷۳۰	۱,۸۷۱,۶۱۹	۲۳-۴
۱,۷۸۸,۴۶۵	۱,۷۹۴,۲۰۱	۲۳-۵
۸۰۷,۴۱۲	۸۱۱,۱۶۲	۲۳-۶
-	۳۹۰,۲۳۸	
۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۲۳-۹
-	۵۷,۷۶۸	
-	۷۹۶,۸۳۹	
۵۵۶۰,۱۵۵	-	۲۳-۱
۷۹۶,۸۲۹	-	۲۳-۷
۱۱۴,۶۶۶	-	
۷۲,۰۶۳	-	
۱۸,۶۲۶,۳۳۱	۱۳,۹۲۴,۴۶۱	۱۵
-	-	
۱۸,۶۲۶,۳۳۱	۱۳,۹۲۴,۴۶۱	

انتقال پروژه سیرجان به دارایی های ثابت مشهود



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۲۳-۱- پروژه موسوم به ملک تبریز شامل ۹ قطعه زمین با کاربری های تجاری و مسکونی می باشد که با توجه به صورتحساب مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۳ هیات مدیره و توافقات صورت گرفته و با استناد به گزارش کارشناسی شماره ۱۴۴۱/۲۰۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۳ به مبلغ ۵,۶۰۰ میلیارد ریال ارزش گذاری گردیده است. فا تاریخ تهیه این یادداشت ها استناد مالکیت به نام شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا صادر گردیده است.
- ۲۳-۲- پروژه موسوم به ملک نوشهر مربوط به خرید مالکیت ۶ دانگ از یک قطعه زمین در کمر بندوی شهر نوشهر از آقای مهدی مستاجران در سال ۱۴۰۳ به ارزش کارشناسی رسمی دادگستری می باشد که مبلغ ۲,۲۸۶ میلیارد ریال از کمن معامله از طریق تهاتر تعهدات ایشان به شرکتهای هتل لاله عسلویه و طلوع مروری کیش صورت پذیرفته و مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال آن نیز در تعهد شرکت و پس از انتقال رسمی سند مالکیت می باشد و اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت در حال انجام می باشد.
- ۲۳-۳- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه کیمیاپارس هنوز عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است.
- با توجه به تصحیحات مشخصه بررسی ها درخصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و با فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.
- ۲۳-۴- املاک فوق در راستای قرارداد منقلده قبلمابین شرکت نگین لطف لپاهش و شرکت تندیس تجارت باختر در ازای مطالبات تجاری به این شرکت منتقل شده است. طی دوره مورد گزارش بر اساس قرارداد قبلمابین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر سه واحد اداری واقع در خیابان طالقانی بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به این شرکت منتقل شده است. همنا بر اساس مفاد قرارداد، زمان انتقال سند ملک های فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ می باشد لازم به ذکر به استناد مبایعه نامه تنظیمی قبلمابین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر، ملک طالقانی در ازای مطالبات تجاری از شرکت نگین لطف لپاهش دریافت و واگذار گردیده و بر اساس قرارداد قبلمابین بانک گردشگری و شرکت تندیس تجارت باختر زمان انتقال سند ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ می باشد و نیز ملک آجودانیه بر اساس قرارداد بان بانک گردشگری در ازای مطالبات تجاری نگین لطف لپاهش دریافت و واگذار گردیده و زمان انتقال سند از فروشنده (بانک گردشگری ۱۴۰۳/۱۱/۱۱) و انتقال به خریدار ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ می باشد.
- ۲۳-۵- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه گلزار رشت عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است.
- با توجه به تصحیحات مشخصه بررسی ها درخصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و با فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.
- ۲۳-۶- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقای هادی بارثی طبری با میزان مشارکت ۶۳/۷۲ درصد سهم مالک و ۳۵/۲۸ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۳۶ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۶۸۲/۲۴۶ میلیون ریال بوده و کلبه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۹۱۷/۶۴۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.
- ۲۳-۷- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقایان سید علی و سید حمید کریمی با میزان مشارکت ۵۱ درصد سهم مالک و ۴۹ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۲۸ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۳۳۶/۵۰۰ میلیون ریال بوده و کلبه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۱/۲۸۹/۰۰۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.
- ۲۳-۸- طبقه بندی سال لبل برج های مسکونی سی سو کیش در یادداشت سرمایه گذاری در املاک بوده است.
- ۲۳-۹- پروژه القدر یالت آباد در تیر ماه ۱۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به مبلغ کل ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲ هزار میلیارد ریال ارزش زمین و مبلغ ۱۳ هزار میلیارد ریال نیز ارزش اخذ پروانه ساختمانی به متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع، طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری با شرط تعهد به اخذ پروانه ساختمانی به متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع، به بانک گردشگری واگذار گردیده است. سود ناشی از واگذاری پروژه مشروط به اخذ پروانه شهرداری با متراژ ۲۷۱ هزار متر مربع مبلغ ۶,۲۴۰ میلیارد ریال پیش بینی و توافق گردیده است تا انتقال سند به نام بانک گردشگری تا پایان دی ماه سال جاری اقدام گردد. با توجه به عدم قطعیت نهایی هزینه های پروژه تا زمان اخذ پروانه و انتقال مالکیت به نام بانک گردشگری، ذخیره مناسب بابت پرداخت تعهدات در حسابها اعمال گردیده است. مبلغ پیش پرداخت بابت قرارداد کارگزاری مربوط به انجام تعهدات می باشد. لازم به توضیح است در صورت عدم امکان اخذ پروانه با متراژ مورد توافق، مبلغ فروش متناسب با متراژ پروانه تعدیل می یابد.

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران بورس	۱,۸۵۱,۳۸۹	(۶۲,۰۴۵)	۱,۷۸۹,۳۴۴	۱,۹۵۲,۸۲۰
واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۵۲۶,۲۷۳	.	۵۲۶,۲۷۳	۳۳۶,۸۹۵
کوامی سپرده بانکی	۱۳۶,۱۰۴	.	۱۳۶,۱۰۴	۱۳۶,۱۰۴
	۲,۵۱۳,۶۶۷	(۶۲,۰۴۵)	۲,۴۵۱,۶۲۲	۲,۴۲۵,۸۲۰
شرکت				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس تهران بورس	۲۷,۴۴۶	.	۲۷,۴۴۶	۲۵,۶۲۸
	۲۷,۴۴۶	.	۲۷,۴۴۶	۲۵,۶۲۸



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

سابق به میلیون ریال		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد به جمع کل		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
جمع	سود (زیان) فروش	سود	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	۱۲,۰۳۱	۷۶٪	۵,۸۸۰	۳۳٪	۱۰,۳۳۹	۱۵,۱۸۸	۲۰,۹۷۵	۶,۳۷۱	۲۷,۳۴۶	
(۳,۴۵۶)	(۳,۴۵۶)	۲۲۵	۲۲۵	۰	۰	۱۲,۰۳۱	۷۶٪	۵,۸۸۰	۳۳٪	۱۰,۳۳۹	۱۵,۱۸۸	۲۰,۹۷۵	۶,۳۷۱	۲۷,۳۴۶	
۲۲۵	۰	۰	۰	(۱۰,۰۳۷)	(۱۰,۰۳۷)	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۰,۱۲	۱۰,۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۵,۴۵۷)	(۵,۴۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۸۸	۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۹۱۴)	(۹۱۴)	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۲۶۷	۲۶۷	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۶۱	۰	۱۶۱	۱۶۱	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳۳۰)	(۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۰	۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۵۹۶)	(۵۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳,۵۱۶)	(۳,۵۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۴	۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۰	
(۱۲,۳۸۸)	(۱۲,۳۷۴)	۲۸۶	۲۸۶	(۸,۷۷۰)	(۸,۷۷۰)	۱۸,۰۱۱	۱۰۰٪	۲۵,۶۲۸	۲۵,۶۲۸	۲۷,۳۴۶					

سرمایه گذاری کوتاه مدت:
 سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
 فولاد مبارکه اصفهان
 عمران و سازندگی قزوین
 حق تقدم عمران و سازندگی قزوین
 ملی صنایع مس ایران
 ایران خودرو
 زامیاد
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 گروه صنایع پتروشیمی ایران
 سرمایه گذاری انرژی اهلرود (پتروشیمی)
 شرکت پلاستیق نفت اصفهان
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پتک سگ
 پلاستق نفت پتروشیمی
 مس درآمد ثبت کیمیا



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴-۱- سرمایه گذاری سریع المنافع در بازار:

مبلغ	(مبلغ به میلیون ریال)		مبلغ	مبلغ در پایان سال		مبلغ	مبلغ در ابتدای سال	
	تعداد	مقدار		تعداد	مقدار		تعداد	مقدار
۲۰,۹۷۵	۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۹۷۵	۵,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
۶,۴۷۱	۱,۶۸۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۶,۴۷۱	۱,۶۸۲,۰۰۸	۰	۰
۰	۰	۰	۱۹,۱۵۷	۶,۷۲۸,۰۳۲	۰	۰	۱۹,۱۵۷	۶,۷۲۸,۰۳۲
۰	۰	۰	۵,۶۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲۷,۴۴۶	۷,۰۸۲,۰۰۸	۰	۲۴,۷۹۳	۸,۷۲۸,۰۳۲	۲۶,۶۱۱	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۸	۸,۴۱۰,۰۴۰

شرکت:
 سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس افراتورس
 فولاد مبارک اصفهان
 شرکت عمران و سازندگی قزوین
 شرکت عمران و سازندگی قزوین-حق تقدم
 گروه صنایع بهشت ایزد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱,۷۵۰	۲۷,۰۳۷	۹,۳۲۵,۴۴۵	۴,۵۴۰,۸۶۷	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	
۳۵۰۸	۳,۹۸۶	۴۶۹,۸۱۷	۹۲۴,۹۱۸	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	
.	.	۳۲,۳۴۹	۱۱۸,۰۵۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی	
۱,۰۱۶	۱,۱۵۹	۹۳,۰۶۸	۱۲۵,۸۸۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی	
۱۶,۲۲۴	۳۲,۱۸۲	۹,۹۲۰,۵۷۸	۵,۷۰۹,۷۲۴		

۲۶- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
.	.	۴,۰۳۸,۸۲۴	۴,۰۳۴,۶۵۰	سرمایه گذاری در شرکت رنج هلسپتالیتی امید کیش	
.	.	۳۹۸,۴۵۲	۴,۰۹۰,۴۱۸	مغایر مرتبط با دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	
.	.	.	۵۹,۹۹۷	سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه فرهنگ سرزمین پارس	
.	.	۴,۴۳۷,۲۷۶	۸,۱۸۵,۰۶۵		

با عنایت به قرارداد منعقد در راستای فروش سهام شرکت رنج هلسپتالیتی امید کیش (معادل ۶۰ درصد) مالی سانه به میزان ۹۱۱,۹۹۸,۰۰۰ سهم معادل ۲۸ درصد در سرلصل دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است بر اساس به مفاد قرارداد منعقد جهت فروش سهام شرکت یاد شده مالی معده سهام فوق تا پایان بهمن ۱۴۰۴ به خریداران اعلام خواهد شد. در راستای توضیحات فوق سهام فوق در این بخش منعکس یافته است

۲۷- سرمایه

۲۷-۱. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال ۲۰,۰۰۰ میلیون مهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۴.۸۸%	۴,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۸۸%	۴,۹۷۵,۹۹۹,۰۰۰	شرکت لواز عمران آریانا (سهامی خاص)
۱۰.۴۵%	۲,۰۹۰,۲۳۶,۱۰۱	۶.۴۲%	۱,۲۳۴,۰۹۱,۳۳۵	شرکت تجارت بین المللی دل هالم ایران (سهامی خاص)
۱۰.۲۱%	۲,۰۴۱,۰۶۲,۹۰۵	۱۲.۰۶%	۲,۴۱۴,۸۱۹,۴۰۹	صندوق سن. انجاز گردانی گروه گردشگری ایران
۰.۹۲%	۱۸۳,۶۷۰,۵۶۶	۴.۹۰%	۹۷۹,۱۰۸,۶۶۷	شرکت سرمایه گذاری آزاد کاره
۴.۸۰%	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	۴.۸۰%	۹۵۹,۱۲۶,۷۰۵	صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری
۳.۷۶%	۷۵۱,۶۵۸,۴۳۷	۳.۴۶%	۶۹۲,۶۵۰,۸۷۷	شرکت گروه اقتصادی مالی نگین گردشگری ایران (سهامی عام)
۳.۰۵%	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	۳.۰۵%	۶۰۹,۳۸۴,۹۶۵	شرکت سرمایه گذاری الولد (سهامی خاص)
۱.۹۵%	۳۸۹,۳۶۸,۰۸۲	۱.۹۵%	۳۸۹,۳۶۸,۰۸۲	شرکت سیناروش اریکه (سهامی خاص)
۱.۵۰%	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱.۵۰%	۲۹۹,۹۹۹,۹۹۷	شرکت توسعه انرژی شمال و جنوب (سهامی خاص)
۱.۳۰%	۲۴۰,۳۲۸,۲۶۸	۱.۰۵%	۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری لمان
۱۴.۴۰%	۲,۸۷۹,۷۰۶,۱۲۱	۱۵.۷۵%	۳,۱۵۰,۳۱۹,۴۰۹	سایر سهامداران حقوقی
۲۲.۹۰%	۴,۵۷۹,۵۵۷,۸۵۳	۲۰.۱۳%	۴,۰۲۷,۳۳۱,۵۵۴	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- اندوخته سرمایه ای

به استناد ماده ۶۶ اساسنامه شرکت سود حاصل از فروش سهام موجود در سه 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 به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱,۴۴۹,۰۶۸	۲,۰۶۸,۸۸۷	۷۳۰,۵۵۸,۴۳۷	۰.۰۰۰۰۰۴٪
۶۵۲,۲۲۰	۷۱۲,۴۶۱	۲۱۹,۱۸۱,۴۵۸	۰.۰۰۰۰۰۱٪
۹۹۹,۹۴۴	۹۹۹,۹۴۴	۷۹,۴۴۶,۲۰۴	۰.۰۰۰۰۰۴٪
۲۴۵,۹۳۱	۳۰۷,۷۷۹	۷۸,۸۴۹,۳۰۶	۰.۰۰۰۰۰۴٪
۱۲۵,۱۳۸	۱۳۰,۶۲۰	۳۷,۹۱۶,۳۲۰	۰.۰۰۰۰۰۲٪
۷۸,۳۳۸	۱۶,۶۴۲	۴,۴۰۲,۴۰۰	۰.۰۰۰۰۰۰٪
۷۱۴	۴۴۹	۹۷,۱۰۹	۰.۰۰۰۰۰۰٪
۳,۵۷۲,۳۵۴	۴,۱۲۶,۵۸۲	۱,۱۵۰,۴۵۱,۲۳۴	

۳۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت به بندی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهاد‌های مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		نسبت جاری تعدیل شده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱٪	۹۰٪	۴۳٪	۴۶٪	نسبت جاری تعدیل شده
۷۵٪	۵۵٪	۹۶٪	۹۴٪	نسبت به‌دهی و تعهدات تعدیل شده

۳۲- منافع فاعل حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سرمایه
۲۸,۶۴۰,۲۱۴	۴۵,۷۲۲,۴۱۲	افزایش سرمایه در جریان
۴۴	-	اندوخته قانونی
۶,۰۹۴,۲۷۱	۶,۵۲۲,۰۱۴	مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها
۹۴,۹۰۶,۲۷۷	۱۰۲,۷۹۶,۷۸۱	سهام خزانه شرکت فرعی
(۷۳,۴۱۹)	(۷۳,۱۱۳)	صرف سهام خزانه
۶,۳۳۳	-	آثار معاملات با منافع حق کنترل
۱۴,۴۵۷	۱۴,۵۳۳	سود (زیان) انباشته
۱۳,۵۳۹,۶۸۰	۹,۵۷۶,۳۸۵	
۱۵۳,۱۲۷,۸۵۸	۱۶۴,۵۵۹,۰۱۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			گروه
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱۷۶,۶۶۲,۳۷۵	۹۶,۰۰۰,۱۳۸	۸۰,۶۶۲,۲۳۷	۱۷۷,۷۶۵,۹۸۳	۸۰,۳۷۱,۸۲۹	۹۷,۴۹۴,۱۵۴	تسهیلات دریافتی
۲۰,۱۰۳,۳۳۴	۱۰۶,۷۹۸,۹۷۸	۹۶,۳۰۳,۳۵۶	۱۹۳,۷۴۶,۵۸۱	۹۵,۶۵۵,۰۹۷	۹۸,۰۹۱,۴۸۳	سود و کارمزد
۱۷,۸۷۹,۷۵۷	۱۰,۳۶۵,۰۳۶	۷,۶۱۴,۷۲۱	۱۷,۱۶۴,۰۳۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۰۳۳	انتشار اوراق مرلیحه
(۱۷۶,۷۲۶,۸۲۲)	(۹۱,۳۳۵,۲۱۹)	(۸۵,۲۹۱,۶۰۳)	(۱۷۰,۲۷۷,۱۷۸)	(۸۱,۹۶۶,۳۸۱)	(۸۸,۳۲۰,۷۹۷)	سود و کارمزد سنوات آتی
(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)	(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)	وجهه مستودی
۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴	۱۱۹,۷۷۸,۹۲۲	۹۸,۹۰۳,۳۲۱	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	۱۰۸,۹۸۰,۵۴۶	۱۰۹,۱۳۱,۳۷۳	

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			شرکت
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۱,۱۵۷,۳۹۰	۳۳۱,۶۷۱	۸۲۵,۶۲۰	۱,۳۲۲,۳۴۰	۲۳۷,۸۳۶	۱,۰۹۴,۵۰۳	تسهیلات دریافتی
۷,۸۷۹,۷۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۹,۷۵۷	۷,۱۶۴,۰۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۰۳۳	انتشار اوراق مرلیحه
۱,۷۶۵,۷۵۴	-	۱,۷۶۵,۷۵۴	۸۸۲,۷۴۱	-	۸۸۲,۷۴۱	هزینه و کارمزد دوره
(۲,۱۳۱,۷۹۵)	-	(۲,۱۳۱,۷۹۵)	(۲,۵۱۲,۶۸۶)	-	(۲,۵۱۲,۶۸۶)	بخش پرداخت بهره سنوات آتی اوراق مرلیحه
(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)	(۲۸۷,۵۰۰)	-	(۲۸۷,۵۰۰)	وجهه مستودی
۶,۳۸۲,۵۰۷	۵,۳۳۱,۶۷۱	۱,۰۵۱,۸۳۶	۶,۵۷۸,۹۲۸	۵,۲۳۷,۸۳۶	۱,۳۴۱,۰۹۱	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۶,۶۶۲,۳۷۵	۱۷۷,۷۶۵,۹۸۳
۱۷,۸۷۹,۷۵۷	۱۷,۱۶۴,۰۳۳
۱۹۴,۵۴۲,۱۳۲	۱۹۴,۹۲۰,۰۱۶
۲۰,۱۰۳,۳۳۴	۱۹۳,۷۴۶,۵۸۱
(۲۸۷,۵۰۰)	(۲۸۷,۵۰۰)
(۱۷۶,۷۲۶,۸۲۲)	(۱۷۰,۲۷۷,۱۷۸)
۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹

بانک ها

اوراق سلف، موازی و سایر اوراق

حیثیت و کارمزد دوره

وجهه مستودی

سود و کارمزد سنوات آتی

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۴۹۲,۱۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۲,۱۹۹	۳۰۰,۰۰۰
۱,۰۸۶,۷۲۹	۲۱۷,۸۱۱,۹۱۹	۱,۰۸۶,۷۲۹	۲۱۷,۸۱۱,۹۱۹
۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹

۲۵ درصد به بالا

زیر ۲۵ درصد

۳۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۴۶۷,۰۵۲	۹۸,۵۸۸,۳۵۷	۱,۴۶۷,۰۵۲	۹۸,۵۸۸,۳۵۷
۵,۱۱۱,۸۷۶	۱۱۹,۵۳۳,۵۶۲	۵,۱۱۱,۸۷۶	۱۱۹,۵۳۳,۵۶۲
۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹
۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	۶,۵۷۸,۹۲۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹

۱۴۰۴

۱۴۰۴ به بعد

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

چک و سفته



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در پدیده‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۸۳,۵۰۳	۲۱۸,۶۳۲,۱۴۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
(۵۷۱,۸۵۸)	(۵۷۱,۸۵۸)	بازپرداخت سود اوراق مرابحه
۰	۱۹,۶۳۵,۴۳۵	دریافت‌های نقدی تسهیلات
۰	۲۰۱,۷۹۳	دریافت‌های غیر نقدی تسهیلات
۰	(۲,۱۸۷,۹۹۵)	انتقال به حساب‌های پرداختی
(۲۰,۹۹۱)	(۸,۱۳۷,۷۷۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۴۲,۲۶۷)	(۲,۱۸۱,۱۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۸۸۲,۷۴۱	۲۴,۹۷۰,۶۴۴	سود و کارمزد و چرلم
(۱,۲۰۰)	(۱۱,۸۶۵,۳۰۲)	تغییرات غیر نقدی اصل
۰	(۳۰,۵۸۳,۹۸۹)	تغییرات غیر نقدی سود
۶,۵۷۸,۹۳۸	۲۱۸,۱۱۱,۹۱۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۳۲۸,۰۵۰	۱۵۶,۹۲۳,۳۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۵۷۰,۲۷۴)	(۵۷۰,۲۷۴)	بازپرداخت اوراق مرابحه - سود
۰	۱۲,۱۱۲,۴۲۶	دریافت‌های نقدی تسهیلات
(۲۸,۳۰۰)	(۱۷,۶۲۳,۳۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸,۵۲۴)	(۲,۲۸۳,۶۰۸)	پرداخت‌های نقدی بابت فرع تسهیلات
۷۷۲,۹۵۹	۱۲,۶۴۱,۸۴۴	سود و کارمزد و چرلم تسهیلات
(۶,۶۷۹)	۳,۸۶۱,۲۴۹	سایر تغییرات غیر نقدی
۶,۴۵۸,۲۳۰	۱۴۵,۰۴۱,۶۱۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۵۵۳۹,۸۴۹	۵۵۳۹,۸۴۹	.	۵۵۳۹,۸۴۹	تجاری
۱,۰۲۲,۲۲۱	۲,۳۲۴,۸۹۲	.	۲,۳۲۴,۸۹۲	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۲,۹۰۶,۰۲۴	۲,۹۰۶,۰۲۴	.	۲,۹۰۶,۰۲۴	شرکت عمران بی ژوبار
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	.	۳۱۹,۰۰۰	شرکت هولارچی
.	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	شرکت فراز عمران آرمانا
۵۴,۳۰۶,۹۵۶	۶۶,۰۱۸,۳۲۷	.	۶۶,۰۱۸,۳۲۷	بانک گردشگری - مرکزی
.	۲,۳۰۵,۵۵۵	.	۲,۳۰۵,۵۵۵	شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص و شرکتهای
.	۲۲۲,۷۵۰	.	۲۲۲,۷۵۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۱۱۶,۶۳۰	.	۱۱۶,۶۳۰	معدنی و صنعتی گهر زمین
.	۱۰۲,۵۱۴	.	۱۰۲,۵۱۴	شرکت آراین فولاد غرب
۱,۷۲۷,۰۰۰	۷۳,۰۹۴	.	۷۳,۰۹۴	فناوران ایده پرداز صبا
۹۴۲,۷۲۰	.	.	.	انرژی پرسیا نیرو ایرانیان
۱,۲۵۱,۲۸۶	۲,۶۲۹,۰۵۱	.	۲,۶۲۹,۰۵۱	شرکت کارگزاری توسعه سهند سهد آریا
۶۸,۸۱۶,۰۷۶	۸۵,۶۶۷,۷۳۶	.	۸۵,۶۶۷,۷۳۶	شرکت کارگزاری آسمان
(۲۰,۵۲,۹۵۳)	.	.	.	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بالق (سهامی خاص)
۶۶,۶۶۳,۱۲۲	۸۵,۶۶۷,۷۳۶	.	۸۵,۶۶۷,۷۳۶	شرکت مهرا فولاد دنیای فردا (سهامی خاص)
				سایر
				۲۳ نهاتر با پیش پرداخت خرید های مواد اولیه و کالای نیمه ساخته
				حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۱۹۱,۲۴۰	۲۵۷,۸۴۷	.	۲۵۷,۸۴۷	کارگزاری توسعه سهند
۲۲,۸۲۸	۸,۷۵۴	.	۸,۷۵۴	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۲۰,۳۵	۲۰,۳۵	.	۲۰,۳۵	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
.	۲۴۰	.	۲۴۰	ستاره بام کویر
۱۱۶,۶۸۸	۹۵,۶۴۲	.	۹۵,۶۴۲	بیمه آرمان
۷۱,۰۳۱	.	.	.	بانک گردشگری
				سایر اشخاص و شرکتهای
۱۹,۱۹۲,۶۰۸	۲۱,۷۲۲,۲۲۲	.	۲۱,۷۲۲,۲۲۲	معدنی و صنعتی گهر پوش گام
.	۵,۶۶۷,۸۷۵	.	۵,۶۶۷,۸۷۵	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۵,۹۴۱,۴۳۶	۳,۹۲۴,۱۰۵	.	۳,۹۲۴,۱۰۵	آبادانا کاوش ایرانیان (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
۳,۵۸۹,۱۷۹	۳,۷۹۱,۷۳۰	.	۳,۷۹۱,۷۳۰	گهر منگنز پیمانکار استخراج سنگ آهن (
.	۳,۲۷۲,۶۵۴	.	۳,۲۷۲,۶۵۴	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
.	۳,۲۲۵,۷۲۹	.	۳,۲۲۵,۷۲۹	شرکت الوند پایدار لفق
۳,۰۲۶,۷۶۲	۳,۱۳۶,۰۱۵	.	۳,۱۳۶,۰۱۵	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۲,۶۶۴,۶۰۸	.	۲,۶۶۴,۶۰۸	مخطفی خواجویی
.	۱,۶۵۹,۹۰۰	.	۱,۶۵۹,۹۰۰	شرکت تندوم تجارت ایمنان
۴۴۷,۳۵۵	۱,۲۹۹,۴۸۸	.	۱,۲۹۹,۴۸۸	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۵۱۳,۸۷۹	۸۳۴,۳۶۷	.	۸۳۴,۳۶۷	سایر تامین کنندگان خدمات حمل و نقل (سایر مشتریان)
۲۹۶,۴۵۱	۳۷۶,۲۲۷	.	۳۷۶,۲۲۷	کارگزاری حافظ
۲۵۲,۷۲۲	۳۱۵,۲۷۸	.	۳۱۵,۲۷۸	شرکت پروان تجارت طوس (سهامی خاص)
۲۱۴,۲۰۴	۲۵۹,۷۲۲	.	۲۵۹,۷۲۲	کارگزاری بانک ملت
۳۵۲,۷۵۸	۲۹۰,۲۲۷	.	۲۹۰,۲۲۷	کارگزاری بانک سامان
.	۱۸۷,۳۲۳	.	۱۸۷,۳۲۳	کارگزاری بانک کشاورزی
۱,۶۷۶,۲۸۴	.	.	.	شرکت سپهر وارنا البرز
۱,۴۹۸,۰۰۶	.	.	.	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)
۶۰۶,۶۳۳	.	.	.	دفا تجارت امیر (خرید کننده)
۵۴۶,۵۰۴	.	.	.	شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
۱,۲۸۸,۲۲۸	۴,۴۹۵,۵۶۲	.	۴,۴۹۵,۵۶۲	سایر
۴,۰۶۷,۰۵۲	۵۷,۴۹۸,۷۶۲	.	۵۷,۴۹۸,۷۶۲	۲۲ نهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۸۶۵,۴۳۸)	(۶۶۵,۴۰۱)	.	(۶۶۵,۴۰۱)	
۳۹,۲۰۱,۶۱۵	۵۶,۸۳۳,۳۶۱	.	۵۶,۸۳۳,۳۶۱	
۱۰۵,۹۶۴,۷۲۸	۱۴۲,۵۰۱,۰۹۶	.	۱۴۲,۵۰۱,۰۹۶	مانده لقل به صلحه بعد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۰,۵۱۶۴,۷۴۸	۱۴۲,۵۰۱,۰۹۶		۱۴۲,۵۰۱,۰۹۶	مانده نقل از صفحه قبل
۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	سایر پرداختنی‌ها
۱,۰۴۷,۵۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	استاد پرداختنی:
۵۰۴,۴۱۲	۸۳۷,۵۲۰	.	۸۳۷,۵۲۰	شرکت راه و ساختمان زیبا سازان آناهیتا
۵۳۶,۸۰۰	۱۰۲,۶۰۰	.	۱۰۲,۶۰۰	شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص) (بابت برق مصرفی)
۳۶,۲۳۷	۳۷۹,۶۲۰	.	۳۷۹,۶۲۰	وزارت دارایی - مالیات بر ارزش افزوده
				وزارت دارایی - مالیات عملکرد
				سایر
۶۱,۱۲۷,۰۷۱	۵۸,۳۹۰,۶۰۵	.	۵۸,۳۹۰,۶۰۵	حسابهای پرداختنی
۸۷,۱۸۱,۹۱۸	۱۰۶,۵۳۸,۹۰۴	۶,۸۱۴,۸۳۷	۹۹,۶۴۴,۰۷۷	اشخاص وابسته
۱۵۳,۹۲۴,۱۹۰	۱۶۷,۷۵۹,۲۵۰	۶,۸۱۴,۸۳۷	۱۶۰,۸۶۴,۲۱۳	شرکتها و اشخاص
۲۵۹,۸۸۸,۹۴۸	۳۱۰,۲۶۰,۴۳۷	۶,۸۱۴,۸۳۷	۳۰۳,۳۶۵,۵۰۹	

۳۴-۱-۱- مانده فوق مربوط به شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نکین ایرانیان بابت خرید ۱۷ درصد از سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی ۵ فقره چک بوده که سررسید

چک های مذکور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ می باشد.

۳۴-۱-۲- مبلغ مذکور در شرکت فرعی اقتصادی نکین گردشگری ایرانیان بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره

۲۲۸-۰۲/هـ می باشد.

۳۴-۱-۳- مبلغ مذکور بابت خرید سنگ آهن معدن ۲ گل گهر توسط شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱-۴- سایر پرداختنی‌ها به اشخاص وابسته :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۷,۹۶۰,۸۱۵	۳۱,۱۶۵,۹۰۳	.	۳۱,۱۶۵,۹۰۳	۳۴-۱-۴-۱ بانک گردشگری
۱۱,۴۰۸,۳۳۳	۹,۳۸۲,۱۸۱	.	۹,۳۸۲,۱۸۱	۳۴-۱-۴-۲ شرکت عمران بی زیوار
۸,۷۵۶,۹۶۸	۸,۸۳۵,۶۱۳	.	۸,۸۳۵,۶۱۳	۳۴-۱-۴-۳ شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
.	۱,۲۶۶,۳۸۴	.	۱,۲۶۶,۳۸۴	شرکت هولارچی
۱,۱۵۰,۳۳۷	۱,۱۵۶,۲۱۷	.	۱,۱۵۶,۲۱۷	۳۴-۱-۴-۵ شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
.	۹۸۳,۶۷۵	.	۹۸۳,۶۷۵	آرنا اندیشه گهر سرچجان
۱۵۰,۰۰۰	۸۶۵,۵۷۷	.	۸۶۵,۵۷۷	شرکت نیکا تجارت آرمن
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	.	۳۵۵,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت دلفراد
۲۶۳,۰۴۶	۲۶۰,۹۴۲	.	۲۶۰,۹۴۲	شرکت فرین گستر لهام
۱۲۱,۳۷۸	۱۳۲,۶۱۳	.	۱۳۲,۶۱۳	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۸۳۰,۹۸۰	۱۴۲,۰۰۰	.	۱۴۲,۰۰۰	۳۴-۱-۴-۴ شرکت رانش محرک
۷۲,۵۱۴	۷۲,۵۱۴	.	۷۲,۵۱۴	شرکت عمرالی سرمایه گذاری ایران
۲۹۱,۳۷۵	۵۶,۵۹۴	.	۵۶,۵۹۴	۳۴-۱-۴-۶ شرکت پائین بین الملل پردیس
۱,۰۷۷,۱۸۹	۲۰,۸۷۴	.	۲۰,۸۷۴	شرکت فراز عمران آرمانا
۵,۶۳۶,۰۸۲	.	.	.	جامد سازان آرمان
۲,۲۱۸,۴۰۳	۲,۲۱۸,۴۰۳	.	۲,۲۱۸,۴۰۳	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه گردشگری
.	.	.	.	شرکت وارنا خشت- تامین مالی
.	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری جورانه نقدینه
.	.	.	.	شرکت میدا سروش اریکه
۵۰۰	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۱۷,۵۱۰	۵۵۴,۱۱۸	.	۵۵۴,۱۱۸	توسعه امید الحق گردشگری
۶۳۱,۷۵۰	۱,۰۲۲,۰۹۸	.	۱,۰۲۲,۰۹۸	سایر اشخاص وابسته
۶۱,۱۲۷,۰۷۱	۵۸,۳۹۰,۶۰۵	.	۵۸,۳۹۰,۶۰۵	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱-۴-۱-۲۴- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت فرعی گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان بابت تامین مالی جهت اجرای سیاستهای گروه می باشد.
- ۲-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی قرارداد شماره ۱۶۰-ب-۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ از شرکت عمران بی ژوار می باشد.
- ۳-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت انعقاد توافقنامه طلب و تهاجر به شماره ۰۱-ا-ج-گ/ب/۲۱ فی ما بین شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آزارات و شرکت سینا سروش اریکه می باشد.
- ۴-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت واتش محرک می باشد.
- ۵-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از فرآیند کمال پارسه می باشد.
- ۶-۴-۱-۲۴- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت باتین بین الملل پردیس می باشد.

۱-۵-۲۴- شرکتهای و اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱۶,۸۶۰,۶۲۶	۱۹,۳۹۸,۰۶۳	۱,۸۸۰,۱۱۷	۱۷,۵۱۷,۹۴۶	۲۴-۱-۵-۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۹۰۷,۸۵۲	۹,۴۸۸,۰۸۴	.	۹,۴۸۸,۰۸۴		گاز استان کرمان
۹,۳۰۶,۲۷۲	۸,۴۷۲,۲۵۶	.	۸,۴۷۲,۲۵۶	۳۴-۱-۵-۱	ذخیره تعهدات پروژه ای
۵,۸۴۳,۰۰۴	۷,۱۰۶,۳۰۳	.	۷,۱۰۶,۳۰۳		ذخیره سلاسل توسعه و توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
۹,۱۱۱,۷۳۳	۶,۱۲۰,۵۹۸	.	۶,۱۲۰,۵۹۸		تسهیلات پرداختی به پیمانکاران پروژه- رنج هاسپیتالیته
.	۳,۸۵۹,۰۱۶	.	۳,۸۵۹,۰۱۶		ذخیره مانده بدهی به پیمانکاران پروژه
۲,۶۱۵,۷۷۶	۲,۵۸۹,۰۴۶	.	۲,۵۸۹,۰۴۶		ذخیره پرداخت بدهی های شرکت رنج هاسپیتالیته
۲,۳۵۳,۰۶۴	۲,۵۸۷,۸۵۰	.	۲,۵۸۷,۸۵۰		برق منطقه ای آذربایجان
۱,۳۱۰,۹۱۹	۲,۲۷۵,۰۲۸	.	۲,۲۷۵,۰۲۸		مالیات ارزش افزوده
۲,۰۲۶,۳۵۰	۱,۷۹۴,۷۶۴	.	۱,۷۹۴,۷۶۴		ذخیره پیمانکار معدن آیدانا گاوش ایرانیان (سهامی خاص)
.	۱,۷۱۷,۴۰۸	.	۱,۷۱۷,۴۰۸		شرکت فولاد چابود پاسارگاد (بابت خرید گندله خرداد ماه)
.	۱,۶۵۵,۵۶۳	.	۱,۶۵۵,۵۶۳		شرکت تداوم تجارت ایمان (بابت خرید گندله خرداد ماه)
۱,۴۲۲,۷۶۴	۱,۵۸۰,۳۰۸	.	۱,۵۸۰,۳۰۸		ذخیره پیمانکار معدن گهر همکار (سهامی خاص)
۱,۰۲۳,۲۷۴	۱,۰۲۳,۲۷۴	.	۱,۰۲۳,۲۷۴		شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
۸۳۷,۴۲۳	۹۸۸,۳۶۱	.	۹۸۸,۳۶۱		کرایه حمل پرداختی به رانندگان مواد اولیه و ...
۷۸۰,۰۰۰	۹۸۴,۶۵۶	.	۹۸۴,۶۵۶		شرکت اساس شهردا شرق
.	۹۷۹,۱۱۸	.	۹۷۹,۱۱۸		بدهی به پیمانکاران پروژه ها
۳۹۲,۱۲۵	۸۱۶,۸۲۵	.	۸۱۶,۸۲۵		وزارت دارایی (مقیات تکلیفی، حقوق، لغل و انتقال و جرایم عملکرد)
.	۷۶۰,۰۰۰	.	۷۶۰,۰۰۰		اماد تجارت آسیاد
۴۴۸,۵۷۷	۴۲۴,۶۸۴	.	۴۲۴,۶۸۴		شرکت سینا تجارت پامند البرز
.	۸۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰		شرکت پارس طویی تلفن
۶,۳۴۷,۵۰۰	۶,۳۴۷,۵۰۰	.	۶,۳۴۷,۵۰۰		شرکت عمران و مسکن ایران
۹۶۷,۸۵۸	۷۴۲,۴۱۴	.	۷۴۲,۴۱۴		شرکت طلوع مروارید کیش (بابت علی الحساب)
.	۶۹۶,۵۷۷	.	۶۹۶,۵۷۷		آب منطقه ای کرمان
۶۶۸,۷۵۴	۶۶۸,۷۵۴	.	۶۶۸,۷۵۴		ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور (مجموع فولاد بند)
۶۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۰۱	.	۵۷۸,۸۰۱		خدمات ساختمانی و پیمانکاری (زمان)
۱,۳۸۴,۶۰۴	۵۷۴,۵۳۳	.	۵۷۴,۵۳۳		شرکت نیرو برق الوند
.	۴۹۲,۱۶۴	.	۴۹۲,۱۶۴		شرکت طلا به داران تجارت کلبین
۳۵۹,۰۰۸	۴۴۱,۶۵۶	.	۴۴۱,۶۵۶		ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده (مجموع فولاد بند)
۳۰۳,۵۱۰	۴۳۳,۷۱۱	.	۴۳۳,۷۱۱		گاز استان آذربایجان شرقی
.	۴۱۶,۳۳۱	.	۴۱۶,۳۳۱		سروش سامیار حدید (سهامی خاص)
۲۷۷,۴۴۳	۳۸۱,۸۱۶	.	۳۸۱,۸۱۶		شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)
۲۰۵,۹۸۲	۳۵۲,۸۱۷	.	۳۵۲,۸۱۷		حقوق دستمزد پرداختی
۴۴۲,۷۰۹	۳۳۹,۹۹۹	.	۳۳۹,۹۹۹		سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
۱,۴۶۰,۳۰۳	۳۱۰,۲۹۸	.	۳۱۰,۲۹۸	۳۴-۱-۵-۵	شرکت بین المللی هتل لاله عملویه
.	۲۹۲,۰۶۸	.	۲۹۲,۰۶۸		برق منطقه ای کرمان
.	۲۳۱,۸۲۷	.	۲۳۱,۸۲۷		بنیان تلهان پاپا
۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	.	۲۱۰,۸۶۶		سازمان توسعه و توسعه معادن و صنایع معدنی (کارشناسی مجدد کارخانه امیا لاسیل)
۳,۱۸۲,۹۷۱	۴,۳۴۶,۱۶۲	۴,۱۴۱,۹۲۷	۲۰۴,۲۳۵	۳۴-۱-۵-۳	شرکت بانک گردشگری
۴,۸۴۸,۰۹۶	.	.	.		ذخیره مانده بدهی به پیمانکاران پروژه رنج هاسپیتالیته
۷۷۸,۹۰۶	۸۷۲,۷۹۳	۸۷۲,۷۹۳	.	۳۴-۱-۵-۴	شرکت موتوروی
۵۳۲,۶۶۸	.	.	.		مالیاتهای تکلیفی
۵۰۳,۳۴۵	.	.	.		سپرده ها
۳۹۹,۰۰۳	.	.	.		هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۹۹,۸۳۵	.	.	.		مهندسی فولاد پاپا
۹۰,۱۶۱	.	.	.		بدهی به سهامداران (حق تقدم استفاده نشده)
۸,۶۹۹,۴۱۷	۱۲,۴۵۵,۵۲۲	.	۱۲,۴۵۵,۵۲۲		سایر
۸۷,۱۸۱,۹۱۸	۱۰۶,۵۳۸,۹۰۴	۶,۸۹۴,۸۲۷	۹۹,۶۴۴,۰۶۷		



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

یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۵-۱-۳۴- ذخیره تعهدات پروژه ای عمدتاً بابت اخذ پروانه ساختمانی پروژه پلنت آباد توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شهرداری و سایر مشاورین و کارگزاران می باشد.

۲-۵-۱-۳۴- مانده حساب سیرده حسن انجام کار از بابت ۱۰ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سیرده مربوط به قرارداد خاتم الانبیا به معادل ۱.۷۲۵.۷۱۳ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و ۱۱.۰۴۰.۰۱۳ یورو مربوط به شرکت احیا استیل می باشد. همچنین مانده حساب سیرده بیمه از بابت ۵ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سیرده مربوط به قرارداد خاتم الانبیا معادل ۸۷۲.۸۵۷ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و مبلغ ۵۵۲.۰۰۷ یورو مربوط به شرکت احیا استیل فولاد پلنت می باشد.

۳-۵-۱-۳۴- مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی (به مبلغ ۴.۴۸۱ میلیارد ریال) و پرداخت‌های ارزی به پیمانکارو هزینه‌های مالی مربوطه (معادل ۳.۶۶۰.۷۵۰ یورو و ۱۰.۱۵.۳۳۳ دلار) پروژه های در جریان شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی با توجه به احتساب هزینه‌های مالی توسط بانک، مراحل انجام قرارداد تسهیلات مالی در جریان می باشد.

۴-۵-۱-۳۴- مانده حساب پرداختنی به شرکت مولترووی ترکیه معادل یک میلیون دلار در یافتی می باشد.

۵-۵-۱-۳۴- مانده بدهی فوق بابت قبول تعهدات دیون خرید پنج دانگ زمین ملک نوشهر توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا از آقای مهدی مستاجران می باشد.

۶-۱-۳۴- مانده اسناد فوق بابت حق السهم و حقوق دولتی قرارداد کنسرسیوم مابین شرکت و سازمان توسعه و نوسازی معادن معدنی (ایمیدرو) و شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) از معدن شماره ۵ می باشد، که اسناد فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت ها سررسید شده اند که بر اساس توافقات صورت گرفته ۲ فقره چک به مبلغ ۱۱.۰۰۰ میلیارد ریال از این مبلغ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها جایگزین شده و مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۲-۳۴- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۰	۱۲۰,۴۷۱	۰	۱۲۰,۴۷۱	بیمه آرمان
۰	۴۰,۱۹۷	۰	۴۰,۱۹۷	سیرده ودیعه اجاره (شرکت فرعی مجتمع خدماتی و رفاهی پارس زیگورات)
۱۳۸,۸۴۶	۰	۰	۰	سایر
۱۳۸,۸۴۶	۱۶۰,۶۶۸	۰	۱۶۰,۶۶۸	



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

۳-۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
۱۵,۸۶۸,۱۵۲	۱۵,۵۶۶,۹۰۷	.	۱۵,۵۶۶,۹۰۷
۳,۲۵۳,۹۳۹	۴۸۷,۳۴۳	.	۴۸۷,۳۴۳
۱۹,۱۲۲,۰۹۱	۱۶,۰۵۴,۲۴۹		۱۶,۰۵۴,۲۴۹
۹۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳,۶۴۴,۸۸۳	۵,۷۷۷,۱۰۵	.	۵,۷۷۷,۱۰۵
۳۹۲,۱۲۵	۲۶۳,۲۷۳	.	۲۶۳,۲۷۳
۱۷۳,۰۰۲	۱۷۶,۸۸۲	.	۱۷۶,۸۸۲
۹۰,۱۶۱	۹۰,۱۶۱	.	۹۰,۱۶۱
۱۶,۱۱۴	۱۷,۳۶۰	.	۱۷,۳۶۰
.	۱۶,۷۰۰	.	۱۶,۷۰۰
۷,۳۰۹	۱۵,۲۱۷	.	۱۵,۲۱۷
۴,۴۴۱	۱۲,۰۱۳	.	۱۲,۰۱۳
.	۷,۶۹۲	.	۷,۶۹۲
۶,۸۲۲	۶,۸۲۲	.	۶,۸۲۲
۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹
۷,۹۸۰	۲۶,۳۹۰	.	۲۶,۳۹۰
۵,۲۴۳,۳۱۵	۶,۴۰۹,۹۹۴	.	۶,۴۰۹,۹۹۴
۲۴,۳۶۵,۴۰۶	۲۲,۴۶۴,۲۴۳	.	۲۲,۴۶۴,۲۴۳

تجاری

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

سایر پرداختنی ها:

سایر اسناد پرداختنی-اشخاص وابسته

سایر حسابهای پرداختنی-اشخاص وابسته

مالیات نقل و انتقال سهام و املاک

هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

بدهی به سهامداران

سپرده بیمه

کارسازان امید پردیس

مالیات اجاره و حقوق

حق بیمه پرداختنی

شرکت نفرهای کهنکشتی

سپرده حسن انجام کار

سرمایه گذاری هزاره سوم

سایر

۳-۳۴-۱- اسناد پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ارزی	ریالی
۳۰۱,۲۴۵	.	.	.
۱۵,۵۶۶,۹۰۷	۱۵,۵۶۶,۹۰۷	.	۱۵,۵۶۶,۹۰۷
۱۵,۸۶۸,۱۵۲	۱۵,۵۶۶,۹۰۷	.	۱۵,۵۶۶,۹۰۷

اشخاص وابسته :

گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان

سایر اشخاص :

بنیان تابان پاپا

۳-۳۴-۱-۱ مبلغ فوق شامل ۴ فقره چک بابت خرید سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان مطابق مفاد قرارداد می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳-۳۳- حسابهای پرداختی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	ارزی	ریالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۷۸,۹۹۹	۲۷۸,۹۹۹	۰	۲۷۸,۹۹۹
۰	۱۸۷,۳۲۳	۰	۱۸۷,۳۲۳
۲۲,۸۲۸	۸,۷۵۴	۰	۸,۷۵۴
۱۹۱,۲۴۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۰	۲,۰۳۵
۱,۹۹۱	۱,۹۹۱	۰	۱,۹۹۱
۲۴۰	۲۴۰	۰	۲۴۰
۲,۴۳۷,۴۸۳	۰	۰	۰
۲۲,۶۷۲	۰	۰	۰
۲۹۶,۴۵۱	۰	۰	۰
۳,۲۵۳,۹۳۹	۴۸۷,۳۴۳	۰	۴۸۷,۳۴۳

توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
 کارگزاری بانک کشاورزی
 شرکت سرمایه گذاری لقمان
 کارگزاری توسعه سپند
 شرکت بین المللی هتل لاله علویه
 مجتمع فولاد صنعت بناب
 ستاره بام کویر
 گروه اقتصادی مالی نگین ابراهیم
 کارگزاری بانک ملت
 کارگزاری حافظ

۲-۳-۳۴- سایر حسابهای پرداختی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	ارزی	ریالی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۵۵۵,۷۵۹	۵,۶۴۹,۹۴۲		۵,۶۴۹,۹۴۲
۴۹,۲۷۱	۴۷,۶۹۴		۴۷,۶۹۴
۱۳,۸۶۵	۴۵,۶۲۵		۴۵,۶۲۵
۱۷,۲۳۳	۲۳,۶۷۳		۲۳,۶۷۳
۸,۷۵۵	۱۱,۱۷۱		۱۱,۱۷۱
۳,۶۴۴,۸۸۳	۵,۷۷۷,۱۰۵		۵,۷۷۷,۱۰۵

بانک گردشگری
 فرین گستر فهام
 تجارت بین الملل میلاد پارس زنگورات
 توسعه امید الحق گردشگری
 رایان فناوری دانش سنج



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۰,۲۲۸	۵۳,۱۷۹	۱,۹۱۶,۹۴۹	۲,۶۷۵,۶۰۸	مانده در ابتدای دوره
۰	(۹,۹۲۳)	(۸۰,۰۹۷)	(۹۴,۴۷۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۵,۳۷۴	۲۵,۹۵۷	۷۲۸,۰۰۱	۱,۲۹۹,۰۳۵	ذخیره تامین شده
۰	۰	۰	(۲۷,۳۱۲)	تحصیل (واگذاری) واحد تجاری فرعی
۴۵,۶۰۱	۶۹,۲۱۳	۲,۵۶۴,۸۵۳	۳,۸۵۲,۸۶۰	مانده در پایان دوره

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۴۹۶,۴۷۳	۶,۱۸۵,۹۴۱	مالیات پرداختنی
۵,۴۹۶,۴۷۳	۶,۱۸۵,۹۴۱	

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۰,۰۰۰	۰	۶,۰۸۷,۰۹۵	۵,۵۰۳,۸۵۱	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	۰	۵۳۷,۰۷۴	انتقال از حسابهای پرداختنی
۰	۰	۶۳۳,۴۳۴	۵۵۰,۴۴۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۰	(۲۷۳,۵۸۱)	۰	عودت مالیات سنوات قبل
۱۳,۳۸۶	۰	۳۴۹,۹۴۵	۱,۳۲۸,۳۰۴	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۳۳,۳۸۶)	۰	(۲,۳۹۲,۲۰۷)	(۱,۳۰۹,۷۱۱)	پرداختی طی دوره
۰	۰	۰	(۲۰,۲۶۵)	افزایش (کاهش) ناشی از تحصیل (واگذاری) شرکت فرعی
۰	۰	۴,۴۰۴,۶۸۶	۶,۶۸۹,۶۹۵	
۰	۰	(۱۱,۳۰۰)	(۵۰۳,۷۵۴)	انتقال به پیش پرداخت مالیات
۰	۰	۴,۳۹۳,۴۸۶	۶,۱۸۵,۹۴۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عامی)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات	مالیات		ارزایی	درآمد مشمول مالیات		سود ارزیابی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی		قلمی	تشخیصی		ارزایی	ارزایی		
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۶,۳۸۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۱۰,۳۲۵	۰	۰	۱,۴۷۶,۵۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۲۳,۵۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۴۹,۱۶۵	۴۹,۱۶۵	۶۱,۴۵۶	۰	۰	۲,۳۴۲,۱۸۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۱۳,۳۸۶	۱۳,۳۸۶	۱۶,۷۳۳	۰	۰	۷,۹۳۶,۹۵۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
رسیدگی به دفاتر-قلمی	۰	۰	۵۲,۳۳۱	۵۲,۳۳۱	۵۲,۳۳۱	۰	۰	۱۵,۱۳۶,۲۹۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۵۱,۱۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۳,۶۱۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

۳۶-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت بر روی کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قلمی و تریه شده است.

۳۶-۳-۲- با توجه به موضوع فعالیت شرکت در خصوص ارائه مرادهمی سقف یا مالیاتیهای مشمول از بهت سال ۱۴۰۳ و ۶ ماهه ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ذخیره ای از بهت مالیات مرادهمی منظور نشده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
شرکت:					
سنوات قبل از ۱۴۰۱					
۲,۳۹۷,۹۵۵	.	۲,۳۹۷,۹۵۵	۹,۱۳۶,۸۳۶	.	۹,۱۳۶,۸۳۶
۲,۳۹۷,۹۵۵	.	۲,۳۹۷,۹۵۵	۹,۱۳۶,۸۳۶	.	۹,۱۳۶,۸۳۶
گروه					
بانک گردشگری					
.	.	.	۸,۸۶۶,۰۸۲	.	۸,۸۶۶,۰۸۲
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه گردشگری					
.	.	.	۷۲۴,۳۷۲	.	۷۲۴,۳۷۲
سایر					
.	.	.	۹,۱۷۸,۸۰۱	.	۹,۱۷۸,۸۰۱
شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت					
۱۴,۳۲۱,۷۵۶	.	۱۴,۳۲۱,۷۵۶	۳,۲۰۳,۳۲۰	.	۳,۲۰۳,۳۲۰
۱۸,۷۱۹,۷۱۱	.	۱۸,۷۱۹,۷۱۱	۳۱,۱۰۹,۴۶۱	.	۳۱,۱۰۹,۴۶۱

۳۸- پیش‌دریافت‌ها
۳۸-۱- پیش‌دریافت‌های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	.	۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	RIBBON OF LIGHT TRADING FZCO شرکت فولاد پناه زاده محمود آقابابائی پور شرکت رنج هاسپیتالیشی امید کیش شرکت تکین افق نیایش شرکت کوثر آذربایجان (سهامی خاص) شرکت بهار دژ لیدار آرا فولاد رادین (با مسئولیت محدود) شرکت توسعه بازرگانی ایرانین نوآور بنیاد نیکوکاری پاس فاطمه النبوی شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانین شرکت تجارت بین الملل هم وطلا آریا شرکت الماسی شهراذ شرق سایر اقلام
.	.	۱۶۷,۸۰۹	۳۹۰,۱۹۰	
.	.	.	۲۳۱,۰۰۰	
.	.	۳,۳۷۵	۳,۳۷۵	
.	.	۸۶۷,۴۱۴	.	
.	.	۲۸۰,۰۰۰	.	
.	.	۳۳۶,۴۲۹	.	
.	.	۱۳۲,۰۳۸	.	
.	.	۱۳۱,۱۰۳	.	
.	.	۱۰۰,۰۰۰	.	
.	.	۵۹,۵۷۵	.	
.	.	۳۵۲۹	.	
.	.	۷۲,۷۵۵	.	
.	.	۱,۹۱۹,۶۲۹	۶,۰۱۸,۶۶۳	
.	.	۶۵۴۶,۵۰۷	۹,۰۱۶,۰۷۸	
.	.	(۱۱,۹۳۱)	.	
.	.	۶,۵۲۴,۵۷۶	۹,۰۱۶,۰۷۸	

۳۸-۱-۱- تمهیدات عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب و احیا استیل فولاد پالت می باشد که عمدتاً تحقق یافته است.

۳۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۹-۱- تغییر در رویه های حسابداری

۳۹-۱-۱- در سال گذشته مازاد تجدید ارزیابی دارایی های شرکت وابسته بانک گردشگری در محاسبه ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت مذکور لحاظ گردیده بود که به منظور یکنواخت سازی رویه های حسابداری شرکت های گروه، این مورد تصحیح و اقلام مقایسه ای سال گذشته اصلاح شد.

۳۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۹-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ گروه

طبل صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدیلات		
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری
۱۰۶,۳۸۹,۵۴۸	(۳۳,۸۰۶,۲۲۶)	(۲,۲۹۵,۸۶۰)	(۳۱,۵۱۰,۳۶۶)
۲۲,۲۸۰,۸۹۸	۲,۲۹۵,۸۶۰	۲,۲۹۵,۸۶۰	.
.	۳۱,۵۱۰,۳۶۶	.	۳۱,۵۱۰,۳۶۶

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

سهام از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	۸,۰۱۲,۲۰۱		۶,۵۰۲,۶۳۵	سود خالص
				تعدیلات
	۱۳,۳۸۶		۹۸۳,۳۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
	۷۷۳,۹۵۹		۱۵,۲۶۸,۷۰۰	هزینه‌های مالی
	۱۵,۳۷۳		۶۴۷,۹۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳۷,۳۹۴		۵,۳۳۹,۹۶۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری و سرقظی
	.		.	سود فروش سرمایه گذاری در املاک
	.		.	برگشت هزینه کاهش ارزش موجودی کالا
	.		.	هزینه کاهش ارزش دارایی‌ها
	(۶۰۲,۳۷۰)		(۳۵,۹۰۲)	سود فروش دارایی ثابت
	۲		۱۰۸,۱۷۴	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
	.		.	سود فروش سهام
	.		(۷,۵۱۶,۱۱۰)	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
	۲۳۷,۷۴۴		۱۴,۷۹۶,۱۰۷	جمع تعدیلات
	۱۷,۵۷۴,۹۱۲		(۲۱,۹۱۶,۷۶۸)	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
	.		(۳۱,۴۴۴,۴۲۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	.		۵,۸۹۹,۷۶۵	(افزایش) در موجودی املاک
	(۸,۱۸۶)		(۱۲,۶۹۱,۹۱۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
	.		(۳۳۸,۵۲۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری املاک
	(۳,۴۹۷,۰۵۱)		(۱۷,۶۵۰,۶۲۲)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
	۱۰۷,۹۳۷		۷۳۵,۸۷۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
	(۱۶,۷۲۳,۶۲۷)		۵۷,۵۱۸,۳۸۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
	.		۷,۷۰۷,۶۶۸	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
	(۲,۵۴۶,۰۱۶)		(۱۲,۰۸۰,۵۶۳)	
	۵,۷۰۳,۹۲۹		۹,۲۱۸,۱۷۹	نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال پشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
	.		۶,۴۴۲,۰۵۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران اقلیت
	.		۱,۴۷۴,۸۱۵	تسویه مطالبات پیمانکاران از محل منابع غیر نقدی
	.		۷,۹۱۶,۸۷۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۲-۱- نسبت اهرمی

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۵,۲۰۰,۰۴۸	۲۸,۲۴۹,۲۲۰	۵۱۲,۰۸۶,۲۸۶	۵۷۸,۶۹۷,۲۷۳	جمع بدهی‌ها
۱۶,۲۷۴	۳۲,۱۸۲	۹,۹۲۰,۵۷۸	۵,۷۰۹,۷۲۵	موجودی نقد
۳۵,۱۸۳,۷۷۳	۲۸,۲۱۷,۰۳۸	۵۰۲,۱۶۵,۷۰۷	۵۷۲,۹۸۷,۵۴۹	خالص بدهی
۵۷,۰۰۸,۵۸۷	۵۰,۴۶۲,۱۹۷	۲۳۲,۰۷۸,۴۷۱	۲۸۵,۹۵۰,۶۳۹	حقوق مالکانه
۶۳٪	۷۴٪	۲۱٪	۳۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- 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 هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق سرمایه گذاری های مناسب در بازارهای هدف است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۲-۳- ریسک بازار

فدالت‌های 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 تجمیع 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.

۴۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت مفعلاتی 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 هرامد ارزی در شرکت توسعه گردشگری اریا زیگورات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۲-۳-۲- 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.

۴۲-۴- 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 مستقر 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 تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

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

۴۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شیرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عامی)
 پایتخت‌های توسعه‌ی صورت‌های مالی
 دوره‌ی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۱- وضعیت ارزی

شماره پایه‌های	دوره ارزی	میانگین	نرخ	میانگین	نرخ	دوره ارزی	شماره پایه‌های
۲۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۸	۱۸۰,۶۲۵	۲۳,۸۰۰	۶۶۶,۳۸۱	۷۸۱,۱۶۵	۲۳
					۲,۸۰۲,۵۷۱		
۲۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۸	۱۸۰,۶۲۵	۲۳,۸۰۰	۲,۴۶۸,۱۵۳	۷۸۱,۱۶۵	۲۳
					(۳۲,۱۲۰,۵۶۶)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۳
۲۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	۵,۳۷۸	۱۸۰,۶۲۵	۲۳,۸۰۰	(۳۳,۶۳۲,۰۱۳)	(۳۱۸,۸۳۵)	۲۳
۱۱۵	۱,۴۰۹	۱۸,۹۶۲	۱۷,۷۶۴	(۱۹,۹۶۴,۰۱۹)	(۳۸۳,۹۸۴)		
۵۳۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۶,۸۱۸	۱۸۰,۳۲۵	۱۸,۳۱۷	(۳,۵۵۱,۰۰۷)	(۱,۶۳۳,۸۷۵)	
۱۱۵	۱۰,۱۱۱	۱,۳۶۱	۱۸,۹۶۳	۱۷,۷۶۴	(۴,۸۳۲,۰۰۶)	(۱,۳۳۳,۳۷۸)	
	۱,۳۵۰,۰۰۰				۲,۱۰۵	۱۷۷	۲۳
	۱,۳۵۰,۰۰۰				۲,۱۰۵	۱۷۷	
	۱,۴۵۰,۰۰۰				۲,۱۰۵	۱۷۷	
	۱,۱۵۳				۳,۸۰۸	۱۸۴	
	۱,۴۵۰,۰۰۰				۲,۱۰۵	۱۷۷	
	۱۰,۱۱۱				۲,۳۲۰	۱۷۳	

۱۴۲- وضعیت ارزی گروه پیش از است:

نوع ارزی	۱۴۰۳/۱۳۹۹	۱۴۰۲/۱۳۹۸
گروه تکین		
گروه تکین	۳,۹۱۳,۵۵۸	۴,۰۱۰,۱۵۸
گروه تکین	۸,۷۷۹,۳۲۰	۹,۴۳۰,۱۲۰
گروه تکین	۴,۰۱۰,۶۲۸	۹,۳۶۲,۶۶۸
گروه تکین	۹,۹۴۵,۵۰۶	۱۲,۳۳۴,۸۰۶
گروه تکین	۸,۳۷۹,۳۲۰	۹,۴۳۰,۱۲۰
گروه تکین	۱,۸۵۵,۷۳۶	۱,۸۵۵,۷۳۶
گروه تکین	۵۵۴,۰۶۳	۵۵۴,۰۶۳
گروه تکین	۵۵۴,۱۷۰	۵۵۴,۱۷۰
گروه تکین	۷۳۰,۹۸۴	۷۳۰,۹۸۴



جدول ۱۱ - ۱ - ضمیمه ۱۱

ردیف	شرح حساب	مبلغ	درصد	نوع حساب	شرح حساب	مبلغ	درصد	نوع حساب	شرح حساب
۱	حساب جاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب جاری	حساب جاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب جاری	حساب جاری
۲	حساب پس‌انداز	۰	۰٪	حساب پس‌انداز	حساب پس‌انداز	۰	۰٪	حساب پس‌انداز	حساب پس‌انداز
۳	حساب سرمایه‌گذاری	۰	۰٪	حساب سرمایه‌گذاری	حساب سرمایه‌گذاری	۰	۰٪	حساب سرمایه‌گذاری	حساب سرمایه‌گذاری
۴	حساب سایر حساب‌ها	۰	۰٪	حساب سایر حساب‌ها	حساب سایر حساب‌ها	۰	۰٪	حساب سایر حساب‌ها	حساب سایر حساب‌ها
۵	حساب کل	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب کل	حساب کل	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب کل	حساب کل
۶	حساب جاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب جاری	حساب جاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب جاری	حساب جاری
۷	حساب پس‌انداز	۰	۰٪	حساب پس‌انداز	حساب پس‌انداز	۰	۰٪	حساب پس‌انداز	حساب پس‌انداز
۸	حساب سرمایه‌گذاری	۰	۰٪	حساب سرمایه‌گذاری	حساب سرمایه‌گذاری	۰	۰٪	حساب سرمایه‌گذاری	حساب سرمایه‌گذاری
۹	حساب سایر حساب‌ها	۰	۰٪	حساب سایر حساب‌ها	حساب سایر حساب‌ها	۰	۰٪	حساب سایر حساب‌ها	حساب سایر حساب‌ها
۱۰	حساب کل	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب کل	حساب کل	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	حساب کل	حساب کل



شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴ - مفاد اینجانب شمع شرکت با اینجانب دلجسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام دلجسته	نوع دلجستگی	مبالغ القای و اینجانبی دلجسته	پرداخت نقدی به اینجانبی دلجسته	درآمدهای دوره	فروش ناراضی	بازبر لغت تسهیلات مالی	هزینه مالی	تغییر و اصلاحات
شرکت ملی فرمی	شرکت القاصی تخیلی گردشگری ایران	مبلغ مشترک میان من و من	۱۵,۲۳۳	*	*	*	*	*	۳,۸۳۵,۱۰۹
		شرکت تجارت بین آقال - ملاده آنا زنگنه	۱,۰۷۱,۱۶۱	۷,۵۸۱,۵۸۵	*	*	*	*	(۷۱۲,۰۳۹)
		شرکت تجارت بین آقال - سجاد آنا زنگنه	۲,۲۴۳	۲۵,۰۰۰	*	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	۴۵,۲۳۳	*	*	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	۳,۸۰۴,۴۸۴	۱۴,۴۳۰	*	*	*	۷۱۲,۰۳۹
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	۵,۱۲۶,۸۲۵	*	*	*	*	۵۷۸,۴۵۱
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	۸۴,۵۰۴	*	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	۱۱,۶۳۲,۴۰۹	۱۲,۲۳۰	*	*	*	۴,۳۰۳,۵۵۹
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	۵,۵۷۴,۸۰۵	*	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	*	*	*	*	*
شرکت ملی دلجسته	جمع	مبلغ مشترک میان من و من	*	*	۱۴,۴۳۰	۱۴,۰۷۴	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
		شرکت توسعه گردشگری آنا زنگنه	*	*	۱۴,۴۳۰	*	*	*	*
مبلغ اینجانبی دلجسته	جمع	مبلغ اینجانبی دلجسته	۱۲۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۵	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	۵۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۳,۸۳۵,۱۰۹
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	۷,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	۵۷۸,۴۵۱
		مبلغ اینجانبی دلجسته	۴۵,۳۳۸	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
		مبلغ اینجانبی دلجسته	*	*	*	*	*	*	*
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۲,۷۷۵,۳۴۸	۳,۸۳۲,۷۸۵	۱۸,۴۳۰	۱۴,۰۷۴	۱۱۴,۲۵۸	۱۱۴,۲۵۸	۴,۳۰۳,۵۵۹
		جمع کل	۸,۳۴۱,۱۵۳	۱۲,۰۶۲,۱۱۴	۴۷,۱۳۰	۱۴,۰۷۴	۱۱۴,۲۵۸	۱۱۴,۲۵۸	۴,۳۰۳,۵۵۹

۴-۴-۱ - مفاد اینجانب شمع در روای خاص مفاد با شرکت ملی گروه مورد پذیرفته است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۵-۱- تعهدات و بدهی‌های گروه ناشی از قراردادهای منعقد و معوب در پاریس صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی ۶-۱۵ می باشد

۴۵-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	.	.	۱۹۳,۲۷۳,۱۰۱	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی احیا استیل بافت)
.	.	.	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	اسناد تضمین اوراق مرابحه (شرکت فرعی احیا استیل بافت)
.	.	.	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع و معادن ماهان سیرجان
.	.	.	۹,۴۹۰,۰۰۰	فروشگاه زنجیره ای محسن
.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت آپال
.	.	۸,۸۲۴,۲۲۷	۷,۵۸۴,۰۰۰	ضمانت لیمه های حسن انجام کار
۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
.	.	.	۴,۰۷۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک
.	.	۶,۷۷۴,۵۲۴	۴,۰۱۴,۵۰۰	اسناد تضمینی لود بانگ ها بابت شرکت فرعی
.	.	.	۴,۳۰۴,۰۰۰	بانک گردشگری بابت تضمین وام شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	۲,۱۲۹,۲۵۵	۴,۵۷۹,۲۵۴	چک نزد انصاف نگین گردشگری ایران
.	.	.	۲,۵۳۴,۰۰۰	شرکت نگین تجارت راهبرد
۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت کارگزاری توسعه سپند
.	.	.	۲,۲۸۲,۱۲۷	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
.	.	.	۲,۱۹۱,۰۰۰	شرکت سینا سروش اریکه
.	.	.	۱,۹۶۲,۰۰۰	شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	۱,۸۳۳,۹۲۸	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت توسعه گردشگری آریا زیگورات
.	.	.	۱,۸۰۹,۶۴۰	تضمین خرید از شرکت های آپکو
.	.	.	۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت طلوع مروارید کیش
.	.	.	۱,۶۹۰,۰۰۰	شرکت بهار دز فیضدار
.	.	.	۱,۶۱۰,۸۴۱	سایر اسناد تضمین (شرکت برهی تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات)
.	.	.	۱,۵۹۸,۰۰۰	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
.	.	.	۱,۵۹۷,۱۶۵	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی نگین گردشگری)
۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	۱,۵۷۹,۷۶۴	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تولیدی تجارت باختر
.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی لیزینگ گردشگری)
.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی دانا)
.	.	.	۱,۳۶۰,۰۰۰	شرکت جامفمازان آرمان
.	.	۱,۱۲۰,۸۰۰	۱,۱۲۰,۸۰۰	چک نزد سرمایه گذاری میراث فرهنگی گردشگری ایران
.	.	.	۱,۰۹۳,۸۰۰	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی سرزمین توسعه فرهنگ پارس)
.	.	.	۹۰۰,۹۵۹	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
.	.	.	۸۲۵,۰۰۰	گروه بازرگانی و گردشگری دانا
.	.	.	۵۷۳,۰۰۰	تضمین تعهدات ارزی
.	.	.	۵۳۶,۵۶۰	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	.	.	۵۱۰,۰۰۰	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات)
۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	۴۵۸,۴۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
.	۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵۰,۰۰۰	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت لیزینگ گردشگری
.	.	.	۲۸۹۳	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی تگلاشگران اندیشه کاراد)
.	.	.	۲۰,۰۷۹	بانک گردشگری
۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	.	ظهورنویسی چکهای تضمین بابت شرکت رنج هایپیتالمنی امهد کیش
.	.	۱,۸۲۵,۲۶۶	.	اسناد تضمینی بابت پیش دریافت ها
.	.	۳,۰۳۶,۱۰۶	.	سایر تضمین بابت شرکت فرعی
.	.	۵۷۳,۰۰۰	.	تعهدات ارزی (واردات تجهیزات)
۲,۴۵۲,۵۰۰	.	۲,۴۵۲,۵۰۰	.	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایران
۷۵۵,۰۰۰	.	۷۵۵,۰۰۰	.	ظهورنویسی چک تضمین بابت شرکت گروه هتل های بین المللی رکان
.	.	۴۸۰,۰۰۰	.	تضمین تسهیلات دریافتی توسط شرکت فراگستر فدک
.	.	۶۷۵۰۰	.	سفته بابت ضمانت بورس کالا
	۱۲,۳۲۲,۰۹۲	۵۱,۶۲۷,۷۹۹	۲۵۴,۳۵۲,۳۰۷	



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

یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۵-۲- سایر بدهی های احتمالی

۴۵-۲-۱- 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 ۳۵۰۹۰۶ 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. داری تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد که به اعتقاد هیات مدیره در صورت تعیین تکلیف نهایی موضوعات مزبور بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیت برای شرکت منظور نخواهد بود.

۴۵-۲-۲- پرونده های حق بیمه تامین اجتماعی گروه به استثنای شرکت فرعی اقتصادی نگین گردشگری که تا پایان سال ۱۴۰۰ و شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان که تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) و شرکت احیا استیل فولاد بالنت و شرکت فولاد صنعت بناب که تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکتهای گروه مورد رسیدگی سازمان ذیربط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود ندارد.

۴۵-۲-۲- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بالنت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ می باشد. همچنین بدهی های احتمالی در خصوص برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرلی مربوط به سال ۱۴۰۱ و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد به عنوان سوخت یا ماده اولیه، به استناد اینکه صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی مالیات ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده، مدیریت اعتقاد دارد بدهی بابت این موضوع و نیز بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شامل حال شرکت نمی باشد لذا شرکت به حذف جرایم مربوطه اقدام به پرداخت اصل بدهی نموده است و پیگیر اعتراض طبق ماده ۲۵۱ ق.م.م در جریان می باشد.

۴۵-۳-۴- ادعایی علیه شرکت جمیل کرک بابت از سوی اداره کل محیط زیست استان کرمان مبنی بر آلایندهی محیط زیست مطرح گردیده که پیگیری حقوقی و اعتراض نسبت به حکم صادره، منجر به صدور دادنامه مبنی بر تعویق صدور حکم ساده به مدت شش ماه از جهت اتهام تهدید علیه بهداشت عمومی گردید، لیکن در دادنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸، تجدید نظر خواهی مطروح شرکت غیرموجه تشخیص داده شد و رای تجدیدنظر خواسته علیه شرکت عیناً تأیید شده است. معهداً هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود نخواهد داشت و شرکت می بایست جهت عدم شمولیت از مفاد تبصره ۱ ماده ۲۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده و توافق نهایی با اداره مذکور، شرکت نسبت به ساخت و نصب و راه اندازی تاسیسات تصفیه فاضلاب اقدام نماید که تصفیه خانه مورد بهره برداری قرار گرفته است. با عنایت به توضیحات فوق، هیات مدیره معتقد است، بدهی احتمالی با اهمیت در این خصوص وجود نخواهد داشت و با توجه به راه اندازی تصفیه خانه، شرکت از فهرست شرکت های مشمول آلایندهی خارج خواهد شد.

۴۵-۳-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مربوط به سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۷،۹۶۸ میلیون ریال بابت سه دوره ابتدایی سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه هیات حل اختلاف بدوی ابلاغ نشده است.

۴۵-۳-۶- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا نیز در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبلغ ۳۰،۳۳۵ میلیون ریال (جرایم مبلغ ۵۲،۹۱۶ میلیون ریال) بابت دوره پاییز و زمستان سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مراتب طبق رای شورای عالی مالیاتی جهت رسیدگی مجدد به هیات هم عرض ارجاع گردیده است.

۴۵-۳-۷- شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مطالبه مالیات حق تمبر انتقال سهام در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۵۲۰ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده است. (با توجه به صدور رای هیات بدوی مالیاتی بعد از دوره مالی، مالیات مربوطه پرداخت و تسویه گردیده است.)

۴۵-۳-۸- مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیت در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمی نماید. به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ دوره گزارشگری

۴۶-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل یا افشا صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

