

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۲/۱۵

شماره: ۱۴۰۳-۲۹۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود از اینرو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی پیوست، سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۵۴ میلیارد ریال، ارزش ویژه ۴۲ درصد سهام شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص) می باشد. بدلیل عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته مذکور، تعدیلات منظور شده در صورت های مالی تلفیقی پیوست از بابت اعمال ارزش ویژه، بر مبنای صورت های مالی حسابرسی نشده صورت پذیرفته است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته فوق بر صورت های مالی تلفیقی پیوست ضرورت می یافت، برای این مؤسسه میسر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ فوق بر صورت های مالی تلفیقی پیوست ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی تلفیقی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی جداگانه یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت های مالی پیوست، شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ ("طرف دوم") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعاً مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلامحل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعاً به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و ایشان نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نمود تا از محل فروش آنها از طریق مزایده طلب شرکت تسویه شود. متعاقباً به دلیل عدم فروش اموال مزبور طی مزایده های برگزار شده، ایشان نسبت به توثیق سه واحد آپارتمان جمعاً به ارزش کارشناسی ۱۴۸ میلیارد ریال اقدام نموده است. همچنین نامبرده همزمان اقدام به ارائه دادخواست اعسار به دادگاه نموده که طبق دادنامه صادره، دادخواست ایشان پذیرفته نشد و رأی صادره مورد تجدیدنظر خواهی ایشان قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت های مالی پیوست، شرکت بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی ۱۴۰۲ با شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن ("طرف دوم")، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱,۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود.

طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱,۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی قبل اعمال و از این بابت جمعاً مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱,۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین و همچنین سند رهنی یک قطعه زمین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آنها تاکنون مشخص نشده است. لازم بذکر است که متقابلاً طرف اول قرارداد، با ارائه دادخواست به مرکز دآوری اتاق بازرگانی ایران، درخواست اعلان بطلان شرط مندرج در قرارداد (موضوع حق و اختیار



واگذاری سهام) و در نتیجه استرداد تضامین و فک رهن از پلاک ثبتی مربوطه را نموده که طبق پاسخ تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت، نتیجه آن تا تاریخ این گزارش، اعلام نشده است. با عنایت به مراتب مذکور، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱,۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن اقدامات حقوقی شرکت می باشد.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، دفاتر شرکت از بابت مالیات بر درآمد سال مالی قبل توسط مقامات مالیاتی تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۵ صورت های مالی پیوست، زیان دوره مالی مورد گزارش مؤسسه غیرتجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و نسبت زیان انباشته به سرمایه آن حدوداً ۹۱ درصد است. بنابراین زیان انباشته مؤسسه مذکور بیش از نیمی از سرمایه آن شده است.

برنامه های مدیریت مؤسسه مذکور به منظور خروج از زیان در یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۵ صورت های مالی پیوست منعکس شده است. از اینرو سود آوری عملیات مؤسسه فوق منوط به تحقق برنامه های مدیریت و افزایش تعداد کاربران سایت طرفداری و نیز افزایش درآمد تبلیغات در سایت مذکور می باشد.

مفاد بندهای ۶ الی ۹ فوق، تاثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است

تاریخ: ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۳

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
مهدی فرزانهگان
امیر حسین ظهراپی
کد عضویت ۹۶۲۳۷۸
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵


با احترام

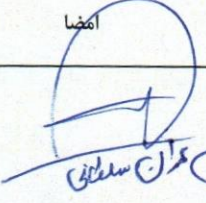
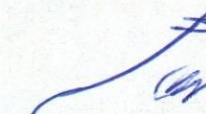
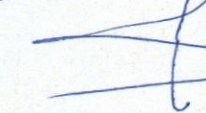
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۵	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	مهران سلطانی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	منصور شهلانی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	رضا یارمحمدی	شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سودابه باقر زاده	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حامد تاجمیر ریاحی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدهای عملیاتی
۲۲,۹۴۲	۵۲,۷۷۵	۵	درآمد فروش و ارائه خدمات
(۶۶,۳۴۸)	(۶۹,۲۸۱)	۶	بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات
(۴۳,۴۰۶)	(۱۶,۵۰۷)		(زیان) ناخالص فروش و ارائه خدمات
۳۶	۹۸,۶۳۴	۷	درآمد سود سهام
۳,۸۴۴	۱۶,۲۲۵	۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۵۳,۸۶۶)	(۳۱,۰۶۶)	۱۴-۱	سهم گروه از (زیان) شرکت های وابسته
	۶۴,۴۶۱	۹	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۹۳,۳۹۲)	۱۳۱,۷۴۸		سود (زیان) ناخالص
(۱۰۷,۷۰۷)	(۱۱۹,۵۸۵)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
(۲۰۱,۰۹۹)	۱۲,۱۶۳		سود (زیان) عملیاتی
(۳۴,۵۴۷)	۶۶۹	۱۱	سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۳۵,۶۴۵)	۱۲,۸۳۲		سود (زیان) قبل از مالیات
	(۴)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۳۵,۶۴۵)	۱۲,۸۲۹		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
(۲۲۷,۵۱۵)	۱۸,۹۸۹		مالکان شرکت اصلی
(۸,۱۳۱)	(۶,۱۶۰)		منافع فاقد حق کنترل
(۲۳۵,۶۴۵)	۱۲,۸۲۹		

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

گروه سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران
 (سهامی عام)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۰,۶۶۳	۶۵,۸۱۴
دارایی های نامشهود	۱۵۱,۸۵۴	۱۳۲,۶۱۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱,۸۳۲,۴۲۵	۱,۸۶۳,۴۹۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰۰,۱۱۳	۲۰۰,۱۱۳
سایر دارایی ها	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۳۷۳,۰۵۶	۲,۳۹۰,۰۳۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۲,۸۵۴	۲۶,۹۶۰
موجودی املاک	۴۴۳,۸۲۸	۲۴۸,۶۵۱
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۴۳۲,۰۸۵	۱,۹۵۹,۸۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۱۵,۶۲۳	۱,۳۸۰,۱۳۲
موجودی نقد	۳۹,۲۶۰	۹۲,۷۳۵
جمع دارایی های جاری	۳,۹۵۳,۶۵۰	۳,۷۰۸,۳۱۴
جمع دارایی ها	۶,۳۲۶,۷۰۶	۶,۰۹۸,۳۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۲,۷۹۶,۱۹۸
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۴,۳۱۶)	(۴,۳۱۶)
اندوخته قانونی	۳,۳۹۲	۳,۳۹۲
سود انباشته	۷۹۱,۸۸۷	۷۷۹,۲۰۴
سهم خزانه	(۵۰)	(۵۰)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی	۵,۷۹۰,۹۱۳	۵,۷۷۴,۴۲۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۳۶	۶,۳۹۷
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۹۱,۱۴۹	۵,۷۸۰,۸۲۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلندمدت	۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۳۸۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۳۱۸	۷,۶۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲۰۸,۳۱۸	۸۹,۰۰۹
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲۰,۹۳۰	۲۲۸,۵۱۴
مالیات پرداختنی	۴	
سود سهام پرداختنی	۶,۳۰۶	
جمع بدهی های جاری	۳۲۷,۲۳۹	۲۲۸,۵۱۴
جمع بدهی ها	۵۳۵,۵۵۷	۳۱۷,۵۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۳۲۶,۷۰۶	۶,۰۹۸,۳۴۷

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



۳





شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵,۷۸۰,۸۲۴	۶,۳۹۷	۵,۷۷۴,۴۲۸	(۵۰)	۷۷۹,۲۰۴	(۴,۳۱۶)	۳,۳۹۲	۲,۷۹۶,۱۹۸	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۲۹	(۶,۱۶۰)	۱۸,۹۸۹		۱۸,۹۸۹				
۳,۸۰۲		۳,۸۰۲						
(۶,۳۰۶)		(۶,۳۰۶)		(۶,۳۰۶)			(۲,۷۹۶,۱۹۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰
۵,۷۹۱,۱۴۹	۳۳۶	۵,۷۹۰,۹۱۳	(۵۰)	۷۹۱,۸۸۷	(۴,۳۱۶)	۳,۳۹۲		۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۴۹,۱۸۵	۲۱,۶۷۸	۳,۰۲۷,۵۰۷	(۲۲)	۸۳۱,۸۴۴	(۴,۳۱۶)	۲		۲,۲۰۰,۰۰۰
(۲۲۵,۶۴۵)	(۸,۱۳۱)	(۲۲۷,۵۱۵)		(۲۲۷,۵۱۵)			۲,۷۵۰,۰۰۰	
۲,۸۱۳,۵۴۰	۱۳,۵۴۷	۲,۷۹۹,۹۹۳	(۲۲)	۶۰۴,۳۲۹	(۴,۳۱۶)	۲	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
 مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 افزایش سرمایه در جریان
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۴

گروه سرمایه گذاری
 ترغیب صنعت ایران
 (سهامی عام)

عمران مدنی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	(۲۱۵,۹۱۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۱۳۷,۰۸۴)	(۲,۱۳۷,۰۸۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود	(۲۷,۲۸۴)	(۴,۸۵۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۶۳)	(۱۳,۲۲۵)
دریافتی بابت سود سپرده بانکی	۶۶۹	۲۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۸,۲۷۷)	(۱۸,۰۵۷)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۴,۱۸۸)	(۲,۱۵۵,۱۴۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از سهامداران بابت افزایش سرمایه در شرکت اصلی	۳,۸۰۲	۲,۱۷۵,۰۰۰
دریافت های نقدی از سهامداران شرکت های فرعی	۱۸۶,۹۱۲	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۹۰,۷۱۳	۲,۱۷۵,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۳,۴۷۵)	۱۹,۸۵۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۲,۷۳۵	۱۱,۱۵۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۹,۲۶۰	۳۱,۰۱۸
معاملات غیر نقدی	۳۲-۱	۵۷۵,۰۰۰



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

گروه سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران
(سهامی عام)



عراق مدی

Handwritten signature.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
	۹۸,۵۹۵	۷	درآمد سود سهام
۳,۸۴۴	۱۳,۱۲۷	۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
	۶۴,۴۶۱	۹	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۸۴۴	۱۷۶,۱۸۳		سود ناخالص
(۸۷,۱۹۸)	(۱۰۰,۸۹۴)	۱۰	هزینه های اداری و عمومی
(۸۳,۳۵۵)	۷۵,۲۸۹		سود (زیان) عملیاتی
(۳۴,۸۲۰)	۶۶۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱۸,۱۷۵)	۷۵,۹۵۷		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
(۱۱۸,۱۷۵)	۷۵,۹۵۷		سود (زیان) خالص

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



۶

عزیز الله

گروه سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران
(سهامی عام)



ع

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	۲۸,۸۸۷	۳۱,۴۷۲
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳		۷,۸۷۲
دارایی های نامشهود		
۱۶-۱	۹۱۲,۰۷۳	۹۱۲,۰۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		
۱۵	۵۸۴,۴۶۰	۴۹۷,۹۰۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۶-۲	۲۰۰,۰۰۷	۲۰۰,۰۰۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۲۵,۴۲۷	۱,۶۴۹,۳۲۹
دارایی های جاری		
۱۸	۲,۵۴۹	۱,۵۷۳
پیش پرداخت ها		
۲۰	۲,۴۵۷,۵۷۲	۲,۰۰۲,۲۶۸
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری		
۲۱	۹۶۰,۰۵۳	۱,۳۸۰,۱۳۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۲	۲۴,۸۱۳	۵۴,۲۲۷
موجودی نقد		
جمع دارایی های جاری	۳,۴۴۴,۹۸۸	۳,۴۳۸,۱۹۹
جمع دارایی ها	۵,۱۷۰,۴۱۵	۵,۰۸۷,۵۲۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۳	-	۲,۷۹۶,۱۹۸
افزایش سرمایه در جریان		
۲۵	۳,۳۹۲	۳,۳۹۲
اندوخته قانونی		
	۱۳۲,۷۰۹	۶۳,۰۵۷
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه	۵,۱۳۶,۱۰۰	۵,۰۶۲,۶۴۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸	۸,۳۱۸	۷,۶۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهی های غیر جاری	۸,۳۱۸	۷,۶۲۳
بدهی های جاری		
۲۹	۱۹,۶۹۰	۱۷,۲۵۸
سایر پرداختنی ها		
۳۰		
مالیات پرداختنی		
۳۱	۶,۳۰۶	
سود سهام پرداختنی		
جمع بدهی های جاری	۲۵,۹۹۶	۱۷,۲۵۸
جمع بدهی ها	۳۴,۳۱۴	۲۴,۸۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۱۷۰,۴۱۵	۵,۰۸۷,۵۲۸

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

گروه سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران
(سهامی عام)



Handwritten signature and stamp of the company representative.

Handwritten signature.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵,۰۶۲,۶۴۷	۶۳,۰۵۷	۳,۳۹۲	۲,۷۹۶,۱۹۸	۲,۲۰۰,۰۰۰
۷۵,۹۵۷	۷۵,۹۵۷			
۳,۸۰۲	(۶,۳۰۶)		(۳,۷۹۶,۱۹۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰
۵,۱۳۶,۱۰۰	۱۳۲,۷۰۹	۳,۳۹۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۸,۶۴۷	(۱,۳۵۵)	۲		۲,۲۰۰,۰۰۰
(۱۱۸,۱۷۵)	(۱۱۸,۱۷۵)			
۲,۷۵۰,۰۰۰			۲,۷۵۰,۰۰۰	
۴,۸۳۰,۴۷۲	(۱۱۹,۵۳۰)	۲	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
افزایش سرمایه در جریان
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
افزایش سرمایه
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



گروه سرمایه گذاری
ترغیب صنعت ایران
(سهامی عام)

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

مهران مدنی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	(۲,۱۵۳,۸۵۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۳,۳۱۹)	(۲,۱۵۳,۸۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۶۴)	(۹,۰۴۲)
دریافتی بابت سودسپرده بانکی	۶۶۸	۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰۴	(۹,۰۴۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۳,۲۱۵)	(۲,۱۶۲,۸۹۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از سهامدار عمده	۳,۸۰۲	۲,۱۷۵,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۸۰۲	۲,۱۷۵,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۹,۴۱۳)	۱۲,۱۰۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۴,۲۲۷	۲,۰۴۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۴,۸۱۳	۱۴,۱۵۴
معاملات غیرنقدی	۳۲-۱	۵۷۵,۰۰۰

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۷۹۴۲ در مرداد سال ۱۳۵۳ تاسیس و تحت شماره ۱۹۳۰۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، شمیرانات، بخش مرکزی، تجریش نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه ۵ می باشد. شرکت در حال حاضر از شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. لازم به ذکر است سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۱۵۳۲۸۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ موافقت اصولی مشروط خود را با تبدیل شرکت ترغیب صنعت ایران به عنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) و تبدیل شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" اعلام نمود. بر همین اساس، مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ تشکیل و ضمن تغییر نام شرکت به گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران، نوع شرکت را به سهامی عام تبدیل نموده و اساسنامه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار با ۶۶ ماده و ۳۰ تبصره را به عنوان اساسنامه شرکت به تصویب رسانید. تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مراتب ثبت صورتجلسه مزبور در مرجع ثبت شرکت ها انجام پذیرفته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت در ماده ۳ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

الف- موضوع فعالیت های اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، خدمات، شرکتهای دانش بنیان با رعایت حد نصاب های قانونی نهادهای ناظر.

۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۵-۲- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۶-۲- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۷-۲- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۱-۳- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۲-۳- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

ب) موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۵- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛

۲-۵- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴-۵- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت شرکت اصلی طی دوره جاری، سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی و همچنین واحدهای صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

فعالیت شرکت های فرعی طراحان توسعه آرمان اندیش سرمایه گذاری و توسعه تجارت آونگ ارژن ساخت املاک و موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری رسانه می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد پرسنل گروه و شرکت بدین شرح می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۵	۱۸	۴۲	۴۸

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" جایگزین استانداردهای حسابداری شماره ۹۰۳ و ۲۹ به ترتیب با عناوین "درآمد عملیاتی"، "حسابداری پیمان های بلند مدت" و "فعالیت های ساخت املاک" شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میشود که آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میاندوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی میشود.

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳-۳- مبانی تلفیق

۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت ترغیب صنعت ایران (شرکت اصلی) و موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری، شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص) و شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص) تحت کنترل شرکت اصلی پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی) منعکس می گردد.

۳-۳-۴- 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.

۳-۳-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمیشود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل میشود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی میشود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، 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.

۳-۴- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۴-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های گلشن آرای ارم، کشت و صنعت زرنند و سروش پایدار آفرینش نو در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۴-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده (در صورت مازاد سهم از ما به التفاوت ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور نسبت به ما به ازای واگذار شده، به سهم از ارزش منصفانه) 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، تعدیل می شود.

۳-۴-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته 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، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- 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 بدهی های 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.

۳-۴-۵- 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 بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در 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 یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته 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.

۳-۴-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۴-۷- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۴-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای یکارگیری 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 صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایانی دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست (سال مالی شرکت های کشت و صنعت زرنند و گلشن آرای ارم ۲۹ اسفند هر سال می ضمايم گزارش حسابرسي باشد). طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- سرقتی

۳-۵-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۵-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۵-۳- 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.

۳-۶- درآمد عملیاتی

۳-۶-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	مدت استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (غیر از ساختمان ها و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی اضافه خواهد شد.

۳-۸- موجودی املاک

مخارج ساخت املاک دربرگیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنایی منطقی به چنین فعالیتهایی تخصیص داد.

مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- از آنجایی که مخارج انجام شده جهت تولید فیلم حایز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص منافع آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای اتکا پذیر) میباشد بعنوان دارایی نامشهود شناسایی شده است. بهای تمام شده فیلم شامل مخارج ضروری (حقوق و دستمزد و سایر مخارج تولید) که بطور مستقیم یا براساس مبنای تخصیص معقول و یکنواخت قابل انتساب به ایجاد تولید و آماده سازی فیلم برای فروش میباشد. حق امتیاز فیلم به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هر گونه کاهش ارزش در صورتهای مالی منعکس می

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	مدت استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
حق الامتیاز فیلم	۳ ساله	مستقیم



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) 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.

۳-۱۰-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال / دوره محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴ 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.

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل میگردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی میشود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیشبینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکتهای خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی میکند.

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

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	۲۲,۹۴۲	۵۲,۷۷۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات سایت طرفداری- سایر اشخاص
-	-	۲۲,۹۴۲	۵۲,۷۷۵	

۶- بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	۶۶,۳۴۸	۶۹,۲۸۱	۶-۱	بهای تمام شده ارائه خدمات سایت طرفداری
-	-	۶۶,۳۴۸	۶۹,۲۸۱		

۶-۱- بهای تمام شده فروش فضای تبلیغاتی از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	۴۷,۳۶۶	۳۷,۰۴۸	۶-۱-۱	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل
-	-	۳,۵۶۸	۴,۵۸۱		هزینه مشاوران و کارشناسان
-	-	۱۴,۲۷۵	۲۱,۲۸۷		خرید محتوا و خبر از خبرنگاران
-	-	۷۹۱	۴,۵۰۹		هزینه خرید اینترنت و پهنای باند
-	-	۲۹۵	۲۰۴		هزینه ملزومات و تجهیزات کامپیوتری
-	-	۵۳	۲۸۹		هزینه حمل و نقل
-	-	-	۱,۳۶۴		سایر هزینه ها
-	-	۶۶,۳۴۸	۶۹,۲۸۱		

۶-۱-۱- کاهش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از کاهش تعداد کارکنان موسسه غیرتجاری محتوانگاران نوآور طرفداری است. (از ۳۴ نفر به ۲۴ نفر)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- درآمد سود سهام

شرکت		گروه	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۹۸,۵۹۵	-	۹۸,۵۹۵
-	-	-	۳
-	-	۳۶	۳۶
-	۹۸,۵۹۵	۳۶	۹۸,۶۳۴

سود سهام حاصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(یادداشت های ۲-۲۱ و ۴-۲۱)

سرمایه گذاری سبحان

سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

۸- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۸۴۴	۱۳,۱۲۷	۳,۸۴۴	۱۶,۲۲۵
۳,۸۴۴	۱۳,۱۲۷	۳,۸۴۴	۱۶,۲۲۵

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت -
(یادداشت ۲-۲۱)

۹- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۶۴,۴۶۱	-	۶۴,۴۶۱
-	۶۴,۴۶۱	-	۶۴,۴۶۱

سود تغییر ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(بازيافت کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال قبل) (یادداشت های ۲-۲۱ و ۴-۲۱)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
دوره میانی شش ماهه منتهی به		دوره میانی شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۹,۳۲۵	۴۳,۱۸۶	۲۹,۳۲۵	۵۰,۸۳۹	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۶۱۹	۷,۰۶۵	۴,۶۱۹	۸,۴۹۰		بیمه سهم کارفرما
۲,۹۰۵	۴,۰۸۷	۲,۹۰۵	۴,۰۸۷		سایر هزینه های کارکنان
۴,۵۰۰	۱۱,۷۰۰	۶,۳۸۶	۱۳,۱۵۳		هزینه اجاره محل
۵,۵۷۰	۵,۰۳۲	۹,۶۶۷	۶,۸۰۴	۱۰-۲	حق مشاوره
۲,۴۶۸	۳,۸۹۸	۷۶۶	۳,۸۹۸		خدمات پشتیبانی نرم افزار
۴,۳۲۷	۵,۶۰۷	۴,۸۰۸	۶,۷۲۳		تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۱,۴۹۵	۱,۳۰۰	۱,۸۲۵	۲,۶۱۰		حق الزحمه حسابرسی
۲۰,۹۲۱	۱۱,۰۲۱	۳۱,۹۵۴	۱۴,۸۵۸	۱۰-۳	هزینه استهلاک
۱۳۲	۱,۸۸۹	۱۳۲	۲,۷۸۹		حقوقی و ثبتی و آگهی و حق تمریر
۸۸۰	۱,۰۸۰	۱,۵۳۰	۲,۴۶۸		حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۰,۰۵۷	۵,۰۲۹	۱۳,۷۹۰	۶,۵۲۵		سایر
۸۷,۱۹۸	۱۰۰,۸۹۴	۱۰۷,۷۰۷	۱۲۳,۲۴۴		
			(۳,۶۵۹)	۱۰-۴	تسهیم به موجودی املاک در جریان ساخت
۸۷,۱۹۸	۱۰۰,۸۹۴	۱۰۷,۷۰۷	۱۱۹,۵۸۵		

۱۰-۱- افزایش حقوق در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه طبق بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی و سیاست های شرکت اصلی (نهایی) و همچنین استخدام پرسنل تمام وقت در شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن می باشد.

۱۰-۲- هزینه فوق مربوط به حق المشاوره در زمینه امور حقوقی و سرمایه گذاری های غیر بورسی شرکت می باشد.

۱۰-۳- هزینه استهلاک در شرکت عمدتاً مربوط به استهلاک دوره ۶ ماهه فیلم بیرو (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) می باشد.

۱۰-۴- مبالغ فوق شامل تسهیم نیمی از هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان و استهلاک اثاثه و منصوبات شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن به بهای تمام شده موجودی املاک می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲	۶۶۸
(۳۴,۸۲۲)	-
-	-
(۳۴,۸۲۲)	۶۶۸

گروه	
دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۶	۶۶۹
(۳۴,۸۲۲)	-
۲۵۰	-
(۳۴,۵۴۷)	۶۶۹

سود سپرده بانکی

زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو

سایر-یارانه دریافتی از وزارت ارشاد



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
گروه :			
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۳,۵۰۰	۴۹,۱۷۶	۸۲,۱۷۹
افزایش	-	۱,۶۶۳	۱,۶۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۵۰۰	۵۰,۸۳۹	۸۳,۸۴۲
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۱۷	۱۴,۷۶۸	۱۶,۳۶۴
استهلاک	۱۱۷	۵,۱۹۰	۶,۸۱۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۳۴	۱۹,۹۵۹	۲۳,۱۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۲۶۶	۳۰,۸۸۰	۶۰,۶۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۳,۳۸۳	۳۴,۴۰۷	۶۵,۸۱۴
بهای تمام شده			
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	-	۲۹,۳۵۵	۳۰,۲۵۸
افزایش	-	۱۳,۲۲۵	۱۳,۲۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۴۲,۵۸۰	۴۳,۴۸۳
استهلاک انباشته			
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	-	۷,۱۴۸	۷,۲۴۸
استهلاک	-	۳,۴۰۳	۳,۴۷۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۰,۵۵۱	۱۰,۷۲۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۳۲,۰۲۹	۳۲,۷۵۷

۱۲-۱- افزایش اثاثیه و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دوربین و تجهیزات استودیو در شرکت طرفداری می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
شرکت اصلی:				
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱۹,۷۵۰	۱۶,۹۹۹	۳۶,۷۴۹	
افزایش	-	۵۶۴	۵۶۴	۱۲-۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۹,۷۵۰	۱۷,۵۶۳	۳۷,۳۱۳	
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۹۳۴	۴,۳۴۳	۵,۲۷۷	
استهلاک	۹۸۸	۲,۱۶۲	۳,۱۴۹	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۹۲۱	۶,۵۰۵	۸,۴۲۷	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۷,۸۲۹	۱۱,۰۵۸	۲۸,۸۸۷	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۸,۸۱۶	۱۲,۶۵۶	۳۱,۴۷۲	
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	-	۴,۸۹۶	۴,۸۹۶	
افزایش	-	۹,۰۴۲	۹,۰۴۲	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۳,۹۳۸	۱۳,۹۳۸	
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱	-	۱,۷۶۱	۱,۷۶۱	
استهلاک	-	۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۲,۸۶۰	۲,۸۶۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۱,۰۷۹	۱۱,۰۷۹	

۱۲-۲-افزایش در اثاثه و منصوبات شرکت بابت خرید میکروفن و کولر گازی می باشد.

۱۲-۳- با توجه به اجاره ای بودن دفتر مرکزی شرکت اثاثه و منصوبات همراه با ساختمان دفتر مرکزی توسط موجر تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز فیلم	سایت ورزشی	برند	جمع
۲۷۶	۱۱۸,۷۰۶	۱۲۰,۳۱۳	۴,۱۹۷	۲۴۳,۴۹۲
۲۹۴	-	۲۶,۹۹۰	-	۲۷,۲۸۴
۵۶۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۴۷,۳۰۳	۴,۱۹۷	۲۷۰,۷۷۵
۴۲	۱۱۰,۸۳۴	-	-	۱۱۰,۸۷۷
۱۷۳	۷,۸۷۲	-	-	۸,۰۴۵
۲۱۵	۱۱۸,۷۰۶	-	-	۱۱۸,۹۲۱
۳۵۴	-	۱۴۷,۳۰۳	۴,۱۹۷	۱۵۱,۸۵۴
۲۳۳	۷,۸۷۲	۱۲۰,۳۱۳	۴,۱۹۷	۱۳۲,۶۱۵
۹۳	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۷,۳۱۳	۴,۱۹۷	۲۴۰,۳۰۹
۲۳	-	۳,۰۰۰	۱,۸۳۵	۴,۸۵۸
۱۱۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۲۰,۳۱۳	۶,۰۳۱	۲۴۵,۱۶۸
۱۶	۳۹,۴۱۷	-	-	۳۹,۴۳۳
۵۷	۱۹,۸۲۲	-	-	۱۹,۸۷۹
-	۳۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲
۷۲	۹۴,۰۶۲	-	-	۹۴,۱۳۴
۴۴	۲۴,۶۴۴	۱۲۰,۳۱۳	۶,۰۳۱	۱۵۱,۰۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز فیلم	جمع
۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۸,۷۱۵
-	-	-
۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۸,۷۱۵
۹	۱۱۰,۸۳۴	۱۱۰,۸۴۳
-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲
۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۸,۷۱۵
-	-	-
-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲
۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۸,۷۱۵
-	-	-
۹	۱۱۸,۷۰۶	۱۱۸,۷۱۵
۹	۳۹,۴۱۷	۳۹,۴۲۶
-	۱۹,۸۲۲	۱۹,۸۲۲
-	۳۴,۸۲۲	۳۴,۸۲۲
۹	۹۴,۰۶۲	۹۴,۰۷۱
-	۲۴,۶۴۴	۲۴,۶۴۴

گروه :

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

استهلاک

کاهش ارزش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت:

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱

استهلاک

کاهش ارزش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳-۱ حق امتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد فرایند تولید فیلم به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم طی سال مالی گذشته در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکوها داخلی نمایش خانگی انجام گرفته و متعاقباً درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است. همچنین مدیریت شرکت مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۳-۲ مانده سایت ورزشی مربوط به مازاد ارزش منصفانه خرید سایت طرفداری در سال های قبل و همچنین مخارج انجام شده جهت ارتقاء سطح امنیت و دسترسی سایت در طی دوره می باشد.





شرکت گروه سرمایه گذاری توغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				وضعیت نوع شرکت		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتفاقی	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۲۸۰,۳۴۵	۳۵۳,۷۲۸	-	۳۵۳,۷۲۸	۴۲	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	غیر بورسی	
۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۵۳,۳۹۱	-	۱,۴۵۳,۳۹۱	۲۰,۸	۳,۵۲۸,۸۹۵	غیر بورسی	
۳۲,۰۰۷	۲۵,۴۰۶	-	۲۵,۴۰۶	۳۵,۵	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	غیر بورسی	
۱,۸۶۳,۴۹۰	۱,۸۳۲,۴۲۵	-	۱,۸۳۲,۴۲۵				

گروه

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم

شرکت کشت و صنعت زرد

شرکت سروش پایدار آفرینش نو

۱۴-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل		شرکت سروش پایدار آفرینش نو		شرکت کشت و صنعت زرد		شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۸۹۸,۴۴۴	۱,۸۶۳,۴۹۰	۳۸,۰۰۸	۳۲,۰۰۷	۱,۴۶۵,۴۲۶	۱,۴۵۱,۱۳۹	۳۹۴,۹۹۰	۳۸۰,۳۴۵
۸۸۵	-	-	-	۸۸۵	-	-	-
(۴,۷۹۶)	-	-	-	(۴,۷۹۶)	-	-	-
(۱۴,۲۵۸)	۱,۵۶۷	(۶,۰۰۲)	(۶,۶۰۱)	۲,۵۶۹	۳۳,۸۷۵	(۱۰,۸۲۶)	(۳۴,۷۰۷)
(۱۶,۷۶۴)	(۳۳,۶۳۳)	-	-	(۱۲,۹۴۵)	(۳۰,۷۳۳)	(۳,۸۱۹)	(۱,۹۱۰)
۱,۸۶۳,۴۹۰	۱,۸۳۲,۴۲۵	۳۲,۰۰۷	۲۵,۴۰۶	۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۵۳,۳۹۱	۳۸۰,۳۴۵	۳۵۳,۷۲۸

مانده در ابتدای سال
تعدیلات ابتدای طی سال
سود سهام دریافتی شرکت وابسته
سهم از سود و (زیان) شرکت وابسته
هزینه استهلاک مازاد ارزش منصفانه
مانده در پایان سال

مانده سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان دوره شامل سرقفلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		سهم از مازاد ارزش		سهم از مازاد ارزش		استهلاک مازاد ارزش		سهم از خالص دارایی ها	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۸۰,۳۴۵	۳۵۳,۷۲۸	۷۴,۷۸۸	۳۰,۷۰۱۷	۳۵۳,۷۲۸	۳۵۳,۷۲۸	(۵,۷۲۹)	۲,۳۵۹	۲۸۲,۳۱۰	۲۸۲,۳۱۰
۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۵۳,۳۹۱	۱,۰۸۳,۳۳۳	۴۲۵,۳۵۷	۱,۴۵۳,۳۹۱	۱,۴۵۳,۳۹۱	(۸۹,۰۶۰)	-	۴۵۹,۰۱۸	۴۵۹,۰۱۸
۳۲,۰۰۷	-	-	۳۲,۰۰۷	۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶	-	-	۲۵,۴۰۶	۲۵,۴۰۶
۱,۸۶۳,۴۹۰	۱,۸۳۲,۴۲۵	۱,۱۵۸,۱۲۱	۷۶۴,۳۸۱	۱,۸۳۲,۴۲۵	۱,۱۵۸,۱۲۱	(۹۴,۷۸۹)	۲,۳۵۹	۷۶۶,۷۳۴	۷۶۶,۷۳۴

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم
شرکت کشت و صنعت زرد
شرکت سروش پایدار آفرینش نو



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴-۲-اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت	نسبت منافع مالکیت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
گلشن آرای ارم	تولیدی بارگانی	ایران	۴۲	مالکیت	۴۲	۴۲
سروش پایدار آفرینش نو	آموزشی	ایران	۳۴۵	مالکیت	۳۴۵	۳۴۵
شرکت کشت و صنعت زرنند	تولیدی	ایران	۲۰۸	مالکیت	۲۰۸	۲۰۸

۱-۲-۱- شرکت های پایانه صادراتی گلشن آرای ارم، سروش پایدار آفرینش نو و کشت و صنعت زرنند با استفاده از روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	شرکت کشت و صنعت زرنند	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۱۸۲,۳۲۲	۱۸۰,۰۹۴	۶۰۷,۹۰۶	۱۹,۱۱۴	۵۵۵,۳۴۵
۱,۷۴۳,۴۷۸	۲,۰۸۰,۷۲۸	۲,۲۰۰,۱۰۷	۷۸,۸۸۶	۱,۹۳۵,۷۸۱
۲,۲۵۳,۵۳۳	۱,۰۳۳,۲۶۹	۶۰۵,۵۲۴	۲,۷۷۹	۴۲۳,۴۶۴
-	۴۹۶,۵۵۹	-	۱۳,۷۳۹	-
۵۶,۰۱۰	۳۸,۰۳۰۳	۵۴۳,۵۶۴	۱۷,۰۰۶	۱,۱۲۷,۷۷۵
(۵۲,۹۸۶)	(۲۵,۷۷۶)	۱۵۸,۰۵۵	(۱۷,۱۴۷)	۲۳۰,۵۸۲
-	-	-	-	۴,۷۹۶

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	تعداد سهام/اسهم	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۸۱,۳۲۰	۱۸۱,۳۲۰
			۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۵-۲	۵,۹۱۴	۵۹۱۴	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴
۱۵-۲			۳۶۵,۶۷۶	۳۷۹,۱۲۱
			۵۸۴,۴۶۰	۴۹۷,۹۰۵

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
علی الحساب سرمایه گذاری - شرکت طراحان توسعه
آرمان اندیش (حق تقدم)
شرکت توسعه تجارت آونگ آرون (سهامی خاص)
علی الحساب سرمایه گذاری ها- توسعه تجارت آونگ آرون

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۵- شرکت‌های فرعی

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

۴-۱۵- اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات در دسترس می‌باشد.

اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
منافع فاقد حق کنترل
درآمد عملیاتی
(پایان) خالص
سرمایه
(پایان) انباشته
(پایان) قابل انتساب به مالکان شرکت
(پایان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت‌های تازه
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۵-۱۵-۵-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری به منظور برون رفت از زیان ده بودن موسسه، زیر ساخت های سایت طرفداری را ارتقا داده و درآمد عملیاتی خود را از طریق ارائه خدمات تبلیغات و همچنین افزایش تعداد کاربران و سایر منابع درآمدی افزایش داده و در نتیجه در دوره مورد گزارش روند زیان شرکت به نحو قابل ملاحظه ای نسبت به دوره های گذشته کاهش یافته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	بهای تمام شده	یادداشت
۲۰۰,۰۰۷	۲۰۰,۰۰۷	-	-	۲۰۰,۰۰۷	۱۶-۲
۲	۲	-	-	۲	
۱۰۵	۱۰۵	-	-	۱۰۵	۱۶-۳
۲۰۰,۱۱۳	۲۰۰,۱۱۳	-	-	۲۰۰,۱۱۳	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش شده	بهای تمام شده	یادداشت
------------	------------	-------------------	---------------	---------------	---------

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و یا سهام
سایر شرکت ها

۹۱۲,۰۷۳	۹۱۲,۰۷۳	-	-	۹۱۲,۰۷۳	۱۶-۱
۲۰۰,۰۰۷	۲۰۰,۰۰۷	-	-	۲۰۰,۰۰۷	۱۶-۲
۱,۱۱۲,۰۸۰	۱,۱۱۲,۰۸۰	-	-	۱,۱۱۲,۰۸۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

موضوع فعالیت	سرمایه ثبتی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
--------------	-------------	------------	------------	-----------	------------	---------

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)
شرکت کشت و صنعت زرنند(سهامی خاص)

تولیدی بازرگانی	۷۵۰,۰۰۰	۳۹۸,۵۹۸	۴۲	۴۲	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۱۶-۱-۱
تولیدی	۱,۷۰۱,۳۹۲	۵۱۳,۴۷۶	۲۰.۸	۲۰.۸	۳,۵۳۸,۸۹۵	
		۹۱۲,۰۷۳				

۱۶-۱-۱- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه می باشد و در پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده و فعالیت اصلی شرکت از دوره مورد گزارش به صورت آزمایشی آغاز گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام یا واحد های صندوق / سایر شرکت ها:

موضوع فعالیت	سرمایه ثبتی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد سهام/مالکیت	تعداد سهام/واحد صندوق	یادداشت
سرمایه گذاری	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶-۲-۱
سرمایه گذاری	۴۴۰,۰۵۲	-	-	۰,۰۰۱۱	۵۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
سرمایه گذاری	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰۰۰۵	۱۰۰	شرکت صنعتی آفر (سهامی خاص)
سرمایه گذاری	۲۵۰,۰۰۰	۷	۷	۰,۰۰۰۰۴	۸,۰۰۰	شرکت نوآیندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
		۲۰۰,۰۰۷	۲۰۰,۰۰۷			شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)

۱۶-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. شرکت در زمان تأسیس صندوق مالک ۲۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق است و در چند مرحله معادل مبلغ اسمی واحدهای سرمایه گذاری را به طور کامل تأدیه نمود. مطابق با اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد.

۱۶-۳ سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی گروه شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۰۰,۰۳۰,۲۳۱	-	۱۰۵	۱۰۵
		۱۰۵	۱۰۵

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
زمین	-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰

۱۷-۱ مانده فوق بابت بخشی از (متر از ۴,۷۱۱ متر مربع از ۶۰۰۷ متر مربع) زمین خریداری شده شرکت آونگ ارژن جهت ساخت ویلا می باشد که به دلیل فاقد کاربری مسکونی بودن و عدم احراز شرایط انعکاس در سرفصل موجودی املاک، به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۲ صورت های مالی به این سرفصل منتقل شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	۶,۵۹۵	۳,۵۹۵	۱۸-۱	شرکت مهندسين مشاور خط معمار پارسی
-	-	-	۵,۰۰۰	۱۸-۲	طراحان ستاره سپید
-	-	۴,۱۱۰	۴,۱۱۰		شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه
-	-	۹,۲۰۰	۴,۶۹۲	۱۸-۳	شرکت رصین سازه پایدار
-	-	۱,۹۵۲	-		دفتر طراحی ارگ
۱,۳۶۰	-	۱,۳۶۰	-		داده پردازی رسپینا
۲۰۶	۲,۵۰۴	۴۷۰	۲,۵۰۴		بیمه تکمیلی پرسنل
۶	۴۶	۳,۲۷۴	۲,۹۵۴		سایر
۱,۵۷۳	۲,۵۴۹	۲۶,۹۶۰	۲۲,۸۵۴		

- ۱۸-۱- پرداخت مبلغ فوق بابت ارائه خدمات اجرایی، جهت انجام پروژه (شهرک ویلایی باغ پرندگان رشت) می باشد.
۱۸-۲- پرداختی فوق بابت پیش پرداخت ساخت اسکلت فلزی پروژه (شهرک ویلایی باغ پرندگان رشت) می باشد.
۱۸-۳- پرداختی فوق بابت پیش پرداخت خرید مواد و مصالح و صفحه ستون های ویلاهای پروژه در حال ساخت می باشد.

۱۹- موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
-	-	۲۱۴,۵۳۷	۴۰۵,۰۱۷	۱۹-۳	املاک در جریان ساخت
-	-	-	-		سایر موجودی ها:
-	-	۳۴,۱۱۵	۳۸,۸۱۰	۱۹-۱	کالای امانی نزد دیگران
-	-	۲۴۸,۶۵۱	۴۴۳,۸۲۸		مانده در پایان دوره / سال

- ۱۹-۱- مبلغ فوق بابت خرید و حمل آهن آلات توسط شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن از شرکت بهین قطعه پاسارگاد و اهورا سازه بوده که جهت ساخت اسکلت فلزی ویلاهای شماره ۲ و ۷ تحویل شرکت رصین سازه (پیمانکار ساخت اسکلت فلزی سازه) شد.
۱۹-۲- زمین فوق یک قطعه زمین به متراژ ۶,۰۰۷ متر مربع واقع در باغ پرندگان رشت (بر اساس نظریه کارشناسی رسمی) است که حدود ۱۷۳ متر مربع از متراژ فوق جهت تعریض معابر عقب نشینی دارد. حدود ۴۰۰ متر مربع از زمین مزبور جهت دسترسی به ویلا در حال ساخت (۲۰۱ و ۷) به عنوان جاده در نظر گرفته شده است و از بابت ویلاهای ۲۰۱ و ۷ به ترتیب ۳۹۵.۷۵ مترمربع، ۵۸۸.۲۳ متر مربع و ۴۲۶.۲۶ متر مربع پروانه ساختمانی اخذ گردیده است و حدود ۴۰۴۲۵ متر مربع از زمین مزبور خارج از طرح هادی بوده و کاربری آن به صورت باغی می باشد و فعلا امکان اخذ پروانه ساختمانی را ندارد. فلذا در سرفصل سایر دارایی ها (یادداشت توضیحی ۱۷) منعکس شده است لازم به ذکر است مبادیه نامه خرید زمین به نام شرکت فرعی می باشد و همچنین بدلیل اینکه اخذ پروانه ساخت به نام شرکت زمان بر خواهد بود توافق گردید که پروانه سه عدد ویلا به نام شخص صادر گردد.





شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹-۳- گردش املای در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۹۷,۳۶۰	۳۰,۱۳۹	۳۸,۸۰۴	۲۸,۴۱۷	۹۷,۳۶۰	۳۰,۱۳۹	۳۸,۸۰۴	۲۸,۴۱۷
۱۰,۵۲۱	۳,۲۸۱	۳,۴۶۰	۳,۷۸۰	۱۱۷,۱۷۶	۲۳,۴۵۶	۳۳,۵۵۵	۶۰,۱۶۶
۱۰۷,۸۸۱	۳۳,۴۲۰	۴۲,۲۶۴	۳۲,۱۹۷	۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۵	۷۲,۳۵۹	۸۸,۵۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۶,۵۵۶	۲۰,۱۷۵	۳۰,۰۹۵	۵۶,۳۸۶	۱۹۰,۴۸۱	۴۱,۴۷۳	۲۹,۴۹۴	۱۱۹,۵۱۴
۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۵	۷۲,۳۵۹	۸۸,۵۸۳	۴۰۵,۰۱۷	۹۵,۰۶۸	۱۰۱,۸۵۳	۲۰۸,۰۹۷

۱۹-۳-۱- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت طی دوره:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۴۷,۷۷۹	۱۵,۷۳۳	۱۰,۸۵۹	۲۱,۱۸۷	۲۴,۷۶۳	۱۳,۲۸۱	۴,۳۰۲	۷,۱۷۹
۱۷,۳۵۴	۶,۷۴۹	۶,۷۴۹	۱۰,۶۰۵	۶۹,۰۴۳	۸,۰۶۳	۸,۵۸۵	۵۲,۳۹۵
۱۳,۶۹۳		۴,۴۷۷	۹,۲۱۶	۵۹,۴۸۸	۹,۵۳۱	۶,۲۵۸	۴۳,۷۰۰
۱۲,۳۰۴	۱,۰۲۱	۴,۷۰۵	۶,۵۷۸	۴,۶۲۸	۱,۳۶۱	۱,۲۶۴	۲,۰۰۳
۲,۶۰۴	۸۲۴	۸۲۴	۹۵۵	۲,۸۵۷	۸۱۷	۱,۳۸۵	۶۵۴
۹,۳۸۴	۱,۴۲۴	۱,۵۳۱	۶,۴۲۹	۱۴,۴۴۹	۴,۲۶۸	۳,۵۵۹	۶,۶۲۳
۲,۵۹۰	۸۶۳	۸۶۳	۸۶۳	۳,۶۵۹	۷۴۲	۸۴۹	۲,۰۶۸
۹۴۷	۳۰۹	۸۶	۵۵۲	۱۱,۵۹۳	۳,۴۰۹	۳,۲۹۲	۴,۸۹۲
۱۰,۶۵۶	۲۰,۱۷۵	۳۰,۰۹۵	۵۶,۳۸۶	۱۹۰,۴۸۱	۴۱,۴۷۳	۲۹,۴۹۴	۱۱۹,۵۱۴
مخارج انباشته							
سایر							
تسهیم هزینه های عمومی و اداری							
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده							
تجهیز کارگاه							
حقوق و دستمزد و حق مشاوره							
مواد و مصالح							
حق الزحمه اجراء							
مخارج نقشه کشی، نظام مهندسی							

۱۹-۳-۲- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱							۱۴۰۳/۰۹/۳۰						
ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	شرح	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	واحد اندازه گیری	شرح
۵۶۰	۲۵۰	۱۴۰۵	۵۶۰	۲۵۰	۱۴۰۵	متر مربع	۵۶۰	۲۵۰	۱۴۰۵	۵۶۰	۲۵۰	متر مربع	متر عرصه به همراه مشاعات
۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	متر مربع	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۵	متر مربع	متر اعیان
-	-	-	-	-	-	تاریخ تکمیل	-	-	-	-	-	تاریخ تکمیل	برآورد زمان تکمیل
-	-	-	-	-	-	درصد	-	-	-	-	-	درصد	تکمیل فیزیکی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	تجاری
شرکت					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		اسناد دریافتنی
۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۲۰-۱	شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۲۰-۱	آقای امیرحسین فرداد
۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰	-	۲۰-۱	شرکت مهندسی فن آفرین حصین قشم
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۰-۲	آقای حمید رضا عابدی
					حساب های دریافتنی
۱۳۱,۲۴۲	۲۵,۱۳۳	۱۳۱,۲۴۲	۳۰,۱۳۳		اشخاص وابسته - کارگزاری فیروزه آسیا
۴,۷۹۶	۴,۷۹۶	۴,۷۹۶	۴,۷۹۶		شرکت کشت و صنعت زرنند
۱۹,۰۶۳	۴۰,۸۴۴	۱۹,۰۶۸	۴۰,۸۵۲	۲۰-۳	سود سهام دریافتنی
-	-	۹,۱۹۸	۸۷۰		سایر اشخاص - ایماژ - بابت فضای تبلیغات سایت طرفداری
-	-	۵,۵۰۰	۸,۵۳۴		سایر اشخاص - پگاه داده کاوان شریف
-	-	۱۲۰	۸۹۲		سایر
۱,۷۴۱,۱۰۲	۱,۵۶۲,۷۷۳	۱,۷۵۵,۹۲۴	۱,۵۷۸,۰۷۶		
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	۲۰-۴	کشت و صنعت زرنند
					حساب های دریافتنی
۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶		شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
۴,۳۸۲	۴,۳۸۲	۴,۳۸۲	۴,۳۸۲		آقای امیرحسین فرداد
۱۰۴,۲۴۳	۱۳۶,۱۳۹	-	-		اشخاص وابسته - علی الحساب پرداختی به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
-	-	۱۳,۵۰۰	۴۲,۲۶۷		اشخاص وابسته - علی الحساب پرداختی به شرکت سروش پایدار آفرینش نو
۳۹۵	-	۳۹۵	-		اشخاص وابسته - گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۳,۵۴۴	-	۳,۵۴۴		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری دانش فیروزه
۲,۹۲۰	-	۲,۹۲۰	-		اشخاص وابسته - شرکت سیدگردان فیروزه آسیا
۶۳۸	۱,۲۵۰	۶۳۸	۱,۲۵۰		اشخاص وابسته - شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان
۹۴,۸۳۵	۶۴۸,۰۶۲	۹۴,۸۳۵	۶۴۸,۰۶۲	۲۰-۵	اشخاص وابسته - شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم
	۱۰,۶۱۴		۱۰,۶۱۴	۲۰-۶	دریافتنی بابت مخارج دادرسی پرونده های حقوقی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۶,۶۱۰	۷۰,۱۱۰		ودیه اجاره ساختمان
۱۸	۳۱۷	۴۴	۳۴۳		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲,۳۳۹	۸,۶۲۹	۱۲,۳۳۹	۸,۶۲۹		وام پرداختی به کارکنان
-	-	۵,۶۳۷	۸,۲۷۶		سپرده بیمه نزد مشتریان
۷۴۰	۱,۲۰۶	۱,۹۵۷	۵,۸۷۷		سایر
۲۴۱,۱۶۶	۸۹۴,۷۹۹	۲۰۳,۹۱۱	۸۵۴,۰۰۹		
۲,۰۰۲,۲۶۸	۲,۴۵۷,۵۷۲	۱,۹۵۹,۸۳۶	۲,۴۳۲,۰۸۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰-۱- شرکت بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی ۱۴۰۲ با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱.۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱.۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی قبل اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱.۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست صدور اجرائیه چک های دریافتی از سهامداران شرکت مذکور و نیز ضامنین و همچنین سند رهنی یک قطع زمین به محاکم قضایی نموده که نتیجه آن ها تاکنون مشخص نشده است. لازم به ذکر است که متقابلا طرف اول قرارداد با ارائه دادخواست به مرکز داورى اتاق بازرگانی ایران، درخواست اعلان بطلان شرط مندرج در قرارداد (موضوع حق و اختیار واگذاری سهام) و در نتیجه استرداد تضامین و فک رهن از پلاک ثبتی مربوطه را نموده که تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است. با عنایت به مراتب مذکور، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱.۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی شرکت می باشد.

۲۰-۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ (" طرف دوم ") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعا ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعا به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و ایشان نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نمود تا از محل فروش آنها از طریق مزایده طلب شرکت تسویه شود. متعاقباً به دلیل عدم فروش اموال مزبور طی مزایده های برگزار شده، ایشان نسبت به توثیق سه واحد آپارتمان جمعا به ارزش کارشناسی ۱۴۸ میلیارد ریال اقدام نموده است. همچنین نامبرده همزمان اقدام به ارائه دادخواست اعسار به دادگاه نموده که طبق دادنامه صادره، دادخواست ایشان پذیرفته نشد که رای صادره مورد تجدید نظرخواهی ایشان قرار گرفته که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۰-۳- سود سهام دریافتنی از شرکت های سرمایه پذیر بورسی به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۱۶,۲۰۰	-	۱۶,۲۰۰
توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۱۲,۸۵۲	-	۱۲,۸۵۲
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (وامید)	-	۱۹,۰۶۳	۱۹,۰۶۳
سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)	۷,۸۸۷	-	۷,۸۸۷
سایر	۳,۹۱۲	۵	۳,۹۱۲
	<u>۴۰,۸۴۴</u>	<u>۱۹,۰۶۸</u>	<u>۴۰,۸۵۲</u>

۲۰-۴- مانده اسناد دریافتنی از شرکت کشت و صنعت زرنند بابت دو فقره چک جهت تامین مالی کوتاه مدت شرکت مذکور به منظور اجرای پروژه خط تولید نشاسته پری ژل به سررسیدهای بهمن و اسفند ۱۴۰۳ می باشد.

۲۰-۵- افزایش مطالبات از شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم عمدتاً بابت سهم گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران به منظور تامین مالی شرکت جهت پرداخت تسهیلات ارزی به مبلغ ۱.۳۵۹.۹۹۲ دلار و ریالی ۴۴۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۰-۶- مبلغ مزبور عمدتاً بابت پرداخت هزینه های دادرسی پرونده فروش سرمایه گذاری در شرکت سیلیکون آراز و مشارکت در قرارداد خرید بالانس افقی و تاخیر تادیه آن می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
یادداشت	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
	واحد			
گروه				
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس/افراپورس	۲۱-۱	۷۸,۵۸۶,۲۰۸	۴۲۸,۷۰۵	۹۸۱,۳۲۴
سایر اوراق بهادار	۲۱-۱	۱۰,۳۲۰,۳۹۲	۵۸۶,۹۱۹	۴۶۳,۲۶۸
		۸۸,۹۰۶,۶۰۰	۱,۰۱۵,۶۲۳	۱,۴۴۴,۵۹۳
کاهش ارزش انباشته		-		(۶۴,۴۶۱)
مبلغ دفتری		۱,۰۱۵,۶۲۳		۱,۳۸۰,۱۳۲
شرکت اصلی				
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس/افراپورس	۲۱-۳	۷۸,۵۸۶,۲۰۸	۴۲۸,۷۰۵	۹۸۱,۳۲۴
سایر اوراق بهادار	۲۱-۳	۹,۱۶۰,۴۷۰	۵۳۱,۳۴۹	۴۶۳,۲۶۸
		۸۷,۷۴۶,۶۷۸	۹۶۰,۰۵۳	۱,۴۴۴,۵۹۳
کاهش ارزش انباشته		-		(۶۴,۴۶۱)
مبلغ دفتری		۹۶۰,۰۵۳		۱,۳۸۰,۱۳۲

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش		افزایش		مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	
مانده در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه			
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس:							
-	-	۱۱۷,۵۵۲	۳۵,۷۰۰,۵۵۱	-	-	۱۱۷,۵۵۲	۳۵,۷۰۰,۵۵۱
شرکت توسعه معادن و فلزات (ومعادن)							
-	-	۱۲۹,۳۸۸	۶۴,۲۹۶,۸۶۱	-	-	۱۲۹,۳۸۸	۶۴,۲۹۶,۸۶۱
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پتروشیمی)							
-	-	۱۵۰,۴۲۶	۹,۸۳۵,۰۴۲	-	-	۱۵۰,۴۲۶	۹,۸۳۵,۰۴۲
شرکت نفت تهران (شپهران)							
۵۰,۴۸۶	۲۹,۴۹۶,۲۶۶	۹۶,۷۶۴	۵۶,۵۳۴,۵۱۰	-	۳۶,۴۹۶,۲۶۶	۱۴۷,۲۵۰	۴۹,۵۳۴,۵۱۰
شرکت بیمه البرز (البرز)							
-	-	۸,۷۳۰	۶۲۴,۶۱۵	-	-	۸,۷۳۰	۶۲۴,۶۱۵
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (وامید)							
-	-	۱۶۹,۶۹۳	۹,۰۳۷,۹۴۴	-	-	۱۶۹,۶۹۳	۹,۰۳۷,۹۴۴
شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو)							
-	-	۱۴۰,۱۹۳	۱۱۰,۹۶۹,۵۰۰	-	-	۱۴۰,۱۹۳	۱۱۰,۹۶۹,۵۰۰
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (تسنا)							
-	-	۱۱۸,۰۳۸	۲۶,۱۴۰,۰۰۰	-	-	۱۱۸,۰۳۸	۲۶,۱۴۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)							
۵۴	۱۵,۶۱۳	-	-	-	-	۵۴	۱۵,۶۱۳
شرکت کاشی حافظ (کحافظ)							
-	-	۱۰۶,۶۳۲	۳۶۶۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۳۲	۳۶۶۰۰,۰۰۰	-	-
بانک اقتصاد نوین (ونوین)							
-	-	۷۶,۱۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۱۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت بیمه کوثر (کوثر)							
۵۰,۸۶۴	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پاکدیس (غدیس)							
-	-	۴۸,۸۲۳	۲۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۲۳	۲۵۰,۰۰۰	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس (شپدیس)							
-	-	۵۳,۱۹۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت پمپ ایران (تپمپی)							
-	-	۷۲,۷۶۲	۱,۷۲۲,۰۵۵	۷۲,۷۶۲	۱,۷۲۲,۰۵۵	-	-
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)							
۲۴۳,۱۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۳,۱۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)							
-	-	۵۰,۲۲۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۲۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت دوده صنعتی پارس (شدوص)							
-	-	۲۰,۱۹۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت زامیاد (خزامیا)							
۵۴,۶۵۳	۹,۸۷۴,۳۲۹	۴۵,۲۳۷	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۹۰	۱۹,۹۷۴,۳۲۹	-	-
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (وتوشه)							
-	-	۲۸۹,۸۷۱	۳۴,۳۰۲,۴۰۰	۲۸۹,۸۷۱	۳۴,۳۰۲,۴۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (تاصیکو)							
-	-	۱۲۹,۲۶۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۶۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سیتا)							
۲۹,۵۱۹	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹,۵۱۹	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت صنایع مادر ایران (مادیرا)							
-	-	۴۲,۷۳۲,۴۷۲	۳۹,۴۶۲	۴۲,۷۳۲,۴۷۲	۳۹,۴۶۲	-	-
شرکت صنعتی سپاهان (فسپا)							
-	-	۴۴,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت کاشی الوند (کلوند)							
-	-	۳۹,۰۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت کرین ایران (شکرین)							
-	-	۱۰۰,۸۳۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۳۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)							
۴۲۸,۷۰۵	۷۸,۵۸۶,۲۰۸	۲,۰۸۷,۳۱۴	۴۸۹,۰۳۶,۹۵۰	۱,۵۳۴,۶۹۴	۲۶۱,۴۶۸,۵۲۲	۹۸۱,۳۲۴	۳۰۶,۱۵۴,۶۳۶
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس							
سایر اوراق بهادار:							
اختیار نماد موج							
-	-	۱۷,۲۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار (بیدار)							
-	-	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سپر سرمایه بیدار (سپر)							
-	-	۲۰۸,۲۵۴	۸,۱۶۴,۰۷۳	۲۰۸,۲۵۴	۸,۱۶۴,۰۷۳	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت تداوم اطمینان تمدن (تداوم)							
-	-	۷۶۱,۲۷۱	۵۳,۴۷۹,۵۲۵	۷۶۱,۲۷۱	۵۳,۴۷۹,۵۲۵	-	-
صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه (فیروزه)							
۱۲۵,۴۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۵,۴۱۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)							
-	-	۲۳۵,۲۸۰	۷,۶۹۷,۶۷۰	۸۹,۳۰۹	۲,۸۵۸,۷۸۳	۱۴۵,۹۷۰	۴,۸۳۸,۸۸۷
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا نهایت نگر (ناب)							
۶۰,۱۶۹	۲,۶۵۸,۶۹۶	۱۳,۸۳۶	۸۴۱,۳۰۴	۷۴,۰۰۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلا تابان تمدن (تابش)							
-	-	۲۷۲,۸۱۵	۱۸,۳۱۵,۳۴۷	۲۷۲,۸۱۵	۱۸,۳۱۵,۳۴۷	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دایا (سیمانا)							
-	-	۲۳,۰۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه (رسانا)							
-	-	۲۱۳,۷۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۶۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین فیروزه							
۲۹۹,۱۶۰	۳۰,۲۴۶۰	۶,۹۵۴	۷,۰۰۰	-	-	۳۰۶,۱۱۴	۳۰,۹۴۶۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی فیروزه موفقیت							
۱۱,۱۸۴	۵۲۲,۶۰۰	-	-	-	-	۱۱,۱۸۴	۵۲۲,۶۰۰
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوپورا (نپال)							
۳۵,۴۲۰	۱,۱۷۶,۷۱۴	۱۴,۵۷۱	۴۸۴,۰۸۰	۴۹,۹۹۱	۱,۶۶۰,۷۹۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ارمغان فیروزه							
۵۵,۵۷۰	۱,۱۵۹,۹۲۲	-	-	۵۵,۵۷۰	۱,۱۵۹,۹۲۲	-	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار							
۵۸۶,۹۱۹	۱۰,۳۲۰,۳۹۲	۱,۸۶۷,۱۴۸	۱۲۶,۲۸۸,۹۹۹	۱,۹۹۰,۷۹۹	۱۳۰,۹۳۸,۴۴۴	۴۶۳,۲۶۸	۵,۶۷۰,۹۴۷
۱,۰۱۵,۶۳۳	۸۸,۹۰۶,۶۰۰	۳,۹۵۴,۴۶۲	۶۱۵,۳۲۵,۹۴۹	۳,۵۲۵,۴۹۲	۳۹۲,۴۰۶,۹۶۶	۱,۴۴۴,۵۹۳	۳۱۱,۸۲۵,۵۸۳



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱-۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به تفکیک درآمد به شرح زیر است:

بالع به میلیون ریال

مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها

جمع کل	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع کل	چشمه	سود (زیان) فروش	سود سهام/واحدهای سرمایه گذاری	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	(۱۴۰,۷۵)	(۲۶,۹۲۸)	۱۳,۸۵۲	-	۱۱۷,۵۵۲	-	-	-
-	-	-	(۳۳,۵۶۹)	(۳۳,۵۶۹)	-	-	۱۲۹,۳۸۸	-	-	-
-	-	-	(۱۷,۸۵۶)	(۳۰,۴۸۰)	۱۳,۶۲۴	-	۱۵۰,۴۲۶	-	-	-
-	-	-	۱۶,۷۵۰	۱۱,۶۶۲	۵۰,۸۸۸	-	۱۴۷,۲۵۰	۵	۵۰,۴۶۶	-
-	-	-	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷	-	-	۸,۷۳۰	-	-	-
-	-	-	(۲۶,۰۴۷)	(۳۸,۶۷۶)	۱۳,۶۲۹	-	۱۶۹,۶۹۳	-	-	-
۳۲۰	۳۲۰	-	(۳۷,۰۷۲)	(۳۷,۰۷۲)	-	-	۱۴۰,۱۹۳	-	-	-
۱۱۰	۱۱۰	-	۴,۳۲۷	۴,۳۲۷	-	-	۱۱۸,۰۳۸	-	-	-
-	-	-	۴	۴	-	-	۵۴	-	۵۴	-
-	-	-	۲۵,۷۳۶	۲۵,۷۳۶	۲۹۵	-	-	-	-	-
-	-	-	۳۰۹	(۱۱,۳۳۱)	۱۱,۶۴۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۹۰	۲۹۰	-	-	۵۷,۱۷۲	۵	۵۰,۸۶۴	-
-	-	-	۱۱,۷۵۹	۲,۵۰۹	۹,۲۵۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۶,۱۲۶	۲,۳۲۶	۳,۹۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۰,۶۳۴	۱۴,۴۰۹	۶,۲۲۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰,۳۷۸	۲۴	۲۴۲,۱۲۹	-
-	-	-	۴,۴۳۷	۴,۴۳۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱,۳۰۳)	(۱,۳۰۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۰,۴۶۱	۱۰,۴۶۱	-	-	۵۳,۷۷۳	۵	۵۴,۶۵۳	-
-	-	-	۲۷,۰۵۱	۱۹,۱۶۳	۷,۸۸۷	-	-	-	-	-
-	-	-	۳۹,۳۰۹	۳۳,۱۰۹	۱۶,۳۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۸۲۰	۳	۲۹,۵۱۹	-
-	-	-	۷۷۹	۷۷۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۴,۶۸۴	۴,۶۸۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۳,۳۴۱	۳,۳۴۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵۰,۳۶	۵۰,۳۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲,۱۲۳	۲,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۷۱۰	۷۱۰	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵,۱۷۲	۵,۱۷۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۹۳۸	۱۲	۱۲۵,۴۱۶	-
-	-	-	۱۸,۹۲۶	۱۸,۹۲۶	-	-	۱۴۵,۹۷۰	-	-	-
-	-	-	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱۷,۴۹۲	۱۷,۴۹۲	-	-	۶۴,۵۱۵	۶	۶۰,۱۶۹	-
-	-	-	۶۱	۶۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۴۴۳)	(۴۴۳)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۵۰,۶۴۰	۲۹	۲۹۹,۱۶۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۲۵	۱	۱۱,۱۸۴	-
-	-	-	۳۰,۹۸	۳۰,۹۸	-	-	۶۱,۱۶۶	۵	۵۵,۵۷۰	-
۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	-	۱۰,۸۵	۱۰,۸۵	-	-	۳۷,۰۲۱	۳	۳۵,۴۲۰	-
۳,۸۴۴	۳,۸۴۴	-	۱۱۴,۸۲۰	۱۶,۳۲۵	۹۸,۵۹۵	-	۱,۴۴۲,۵۹۳	۱۰۰	۱,۰۱۵,۶۲۳	-
							(۶۴,۴۶۱)			
							۱,۳۸۰,۱۳۲		۱,۰۱۵,۶۲۳	

کاهش ارزش

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی به تفکیک در آمد به شرح زیر است:

صاحب دفتری سرمایه گذاری ها	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود سهام	سودزبان فروش	جمع کل	جمع کل	سود سهام	سودزبان فروش	جمع کل
شرکت توسعه مغان و فلزات (ومغان)	-	۱۱۷,۵۵۲	۱۲,۸۵۲	(۳۶,۹۲۸)	(۱۴,۰۷۵)	-	-	-	-
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی	-	۱۱۹,۳۸۸	-	(۳۳,۵۶۹)	(۳۳,۵۶۹)	-	-	-	-
شرکت نفت تهران (شهرن)	-	۱۵۰,۴۲۶	۱۲,۶۲۴	(۳۰,۴۸۰)	(۱۷,۸۵۶)	-	-	-	-
شرکت بیمه البرز (البرز)	۵۰,۴۸۶	۱۲۷,۲۵۰	۵۰,۸۸۸	۱۱,۶۶۲	۱۶,۷۵۰	-	-	-	-
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (امید)	-	۸,۷۳۰	-	۱,۷۹۷	۱,۷۹۷	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو)	-	۱۶۹,۶۹۳	۱۲,۶۲۹	(۳۸,۶۱۶)	(۲۶,۰۴۷)	۳۲۰	۳۲۰	-	۳۲۰
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (تاسجا)	-	۱۴۰,۱۹۳	-	(۲۷,۰۷۲)	(۲۷,۰۷۲)	۱۱۰	۱۱۰	-	۱۱۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	-	۱۱۸,۰۲۸	-	۴,۲۴۷	۴,۲۴۷	-	-	-	-
شرکت کاشی حافظا (کحافظا)	۵۴	۵۴	۴	-	۴	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین (نوین)	-	-	۲۹۵	۲۵,۴۴۱	۲۵,۷۳۶	-	-	-	-
شرکت بیمه کوثر (کوثر)	-	-	۱۱,۶۴۰	(۱۱,۳۳۱)	۳۰۹	-	-	-	-
شرکت پاکدیس (عدیس)	۵۰,۸۶۴	-	-	۲۹۰	۲۹۰	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس (شیدیس)	-	-	۹,۲۵۰	۲۵۰۰	۱۱,۷۵۹	-	-	-	-
شرکت پمپ ایران (پمپی)	-	-	۳,۹۰۰	۲,۳۲۶	۶,۱۲۶	-	-	-	-
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)	-	-	۶,۲۲۵	۱۴,۴۰۹	۲۰,۶۳۴	-	-	-	-
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)	۲۴۲,۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت دوده صنعتی پارس (شلوص)	-	-	-	۴,۴۳۷	۴,۴۳۷	-	-	-	-
شرکت زامیاد (خزما)	-	-	-	(۱,۳۰۳)	(۱,۳۰۳)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری پارس توتشه (توتشه)	۵۴,۶۵۳	-	-	۱۰,۴۶۱	۱۰,۴۶۱	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (تاصیکو)	-	-	۷,۸۸۷	۱۹,۱۶۳	۲۷,۰۵۱	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپهان تأمین (سپها)	-	-	۱۶,۲۰۰	۳۳,۱۰۹	۴۹,۳۰۹	-	-	-	-
شرکت صنایع مادران (مادیرا)	۲۹,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنعتی سپهان (سپها)	-	-	-	۷۷۹	۷۷۹	-	-	-	-
شرکت کاشی الوند (کلوند)	-	-	-	۴,۶۸۴	۴,۶۸۴	-	-	-	-
شرکت کرین ایران (شکرین)	-	-	-	۳,۳۴۱	۳,۳۴۱	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	-	-	-	۵۰,۳۳۶	۵۰,۳۳۶	-	-	-	-
اختیار نماد موج	-	-	-	۱,۱۸۲	۱,۱۸۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار (بیدار)	-	-	-	۲,۱۲۳	۲,۱۲۳	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سبز سرمایه بیدار (سبز)	-	-	-	۷۱۰	۷۱۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سبز سرمایه بیدار (سبز)	-	-	-	۵,۱۷۲	۵,۱۷۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه (فیروزه)	۱۲۵,۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلا کیمیا زرین کاران (کتج)	-	۱۴۵,۹۷۰	-	۱۸,۹۲۶	۱۸,۹۲۶	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پیشروانه طلا نهایت نگر (ناب)	۶۰,۱۶۹	-	۶	۱,۱۶۵	۱,۱۶۵	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پیشروانه طلا تابان تمدن (تابش)	-	-	-	۱۷,۴۹۲	۱۷,۴۹۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی بخشی صنایع دایا (سیمانا)	-	-	-	۶۱	۶۱	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی بخشی گستره فیروزه (ارسانا)	-	-	-	(۲۴۲)	(۲۴۲)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت افروز فیروزه	۲۹۹,۱۶۰	-	۳۱	۳۵,۶۴۰	۳۵,۶۴۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی فیروزه موفقیت	۱۱,۱۸۴	-	۱	۱۳,۶۲۵	۱۳,۶۲۵	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ارمنان فیروزه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (نهایل)	۳۵,۴۲۰	-	۴	۳۷,۰۲۱	۳۷,۰۲۱	-	-	-	-
کاهش ارزش	۹۶۰,۰۵۳	-	۱۰۰	۱,۰۵۴,۹۹۶	۱,۰۵۴,۹۹۶	-	-	-	-
	۹۶۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱-۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۹,۷۵۴	۵۳۱,۳۴۹	-	۵۳۱,۳۴۹	۵۵	صندوق های سرمایه گذاری
-	۲۴۳,۱۲۹	-	۲۴۳,۱۲۹	۲۵	سیمان، آهک، گچ
۱۴۶,۸۱۷	۵۰,۴۸۶	-	۵۰,۴۸۶	۵	بیمه و بازنشستگی
-	۸۴,۱۷۲	-	۸۴,۱۷۲	۹	ماشین آلات و تجهیزات
-	۵۰,۸۶۴	-	۵۰,۸۶۴	۵	محصولات غذایی و آشامیدنی
۱۲۳,۵۷۲	-	-	-	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳۷,۹۴۱	-	-	-	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۲۶,۷۷۹	-	-	-	۰	محصولات شیمیایی
۱۴۶,۸۱۷	-	-	-	۰	فلزات اساسی
۷۸,۴۵۵	۵۴	-	۵۴	۰	سایر
۱,۳۸۰,۱۳۵	۹۶۰,۰۵۳	-	۹۶۰,۰۵۳	۱۰۰	

۲۱-۶ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به تفکیک بورسی/فراپورسی و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد به جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۰,۳۸۰	۴۲۸,۷۰۵	-	۴۲۸,۷۰۵	۴۵	بورسی و فراپورسی
۱۴۶,۱۹۱	۹۵,۵۸۹	-	۹۵,۵۸۹	۱۰	بورس کالایی
۳۷۳,۵۶۳	۴۳۵,۷۶۰	-	۴۳۵,۷۶۰	۴۵	صندوق های سرمایه گذاری
۱,۳۸۰,۱۳۵	۹۶۰,۰۵۳	-	۹۶۰,۰۵۳	۱۰۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر
۵۳,۱۰۸	۲۴,۲۳۴	۸۸,۶۷۷	۳۶,۲۴۲	بانک سامان شعبه ظفر
۱,۱۱۸	۵۳۵	۱,۱۱۸	۵۳۵	بانک دی شعبه آفریقا
		۹۱	۹۱	بانک رسالت
		۲,۱۵۴	۱,۰۴۰	سایر بانک ها
۱	۱	۳۵۵	۱۵	جمع بانک ها
۵۴,۲۲۷	۲۴,۷۷۰	۹۲,۳۹۵	۳۷,۹۲۳	تنخواه گردان - ریالی
	۲۳	۳۴۰	۱,۳۱۷	سندوق - ریالی
	۲۰		۲۰	
۵۴,۲۲۷	۲۴,۸۱۳	۹۲,۷۳۵	۳۹,۲۶۰	

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹.۸۲	۲,۱۹۶,۰۸۹,۰۰۰	۹۹.۹۴	۴,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۰.۱۰	۲,۱۲۲,۵۰۰	۰.۰۰	۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)
۰.۰۲	۴۲۴,۵۰۰	۰.۰۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن (سهامی عام)
۰.۰۴	۸۸۰,۰۰۰	۰.۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
۰.۰۲	۴۴۰,۰۰۰	۰.۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۲۲,۰۰۰	۰.۰۰۱	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۲۲,۰۰۰	۰.۰۰۱	۵۰,۰۰۰	طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
۱۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدا و پایان دوره / سال:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	مانده ابتدای دوره / سال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران
-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره / سال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲- ۲۳- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ افزایش سرمایه به مبلغ ۲,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران طی یک مرحله در اختیار هیئت مدیره قرار گرفت، که بنابر صورتجلسه هیئت مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ افزایش سرمایه به مبلغ ۵ هزار میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به تصویب هیئت مدیره رسید و مراتب در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ در روزنامه رسمی چاپ شده است.

۳- ۲۳- به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، تعداد ۲,۱۲۲,۵۰۰ سهم متعلق به شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند و تعداد ۴۲۴,۵۰۰ سهم متعلق به شرکت لیزینگ صنعت و معدن با توجه به توافقنامه فیما بین به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت منتقل گردید و مراتب ضمن امضاء دفتر نقل و انتقال سهام در مرجع ثبت شرکت ها نیز به ثبت رسید.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سنوات گذشته، شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران از طریق شرکت فرعی صد در صدی خود (شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش) اقدام به افزایش مالکیت غیرمستقیم خود در سهام موسسه غیرتجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از ۵۸ درصد به ۸۶ درصد (۲۸ درصد افزایش) نموده و از این بابت مبلغ ۱۳.۲۴۱ میلیون ریال در سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (بستانکار) درج گردید. همچنین در سال مالی قبل شرکت درصد مالکیت مستقیم خود در شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن را از ۵۰ درصد به ۵۹.۱۵ درصد افزایش داده و از این بابت مبلغ ۱۷.۵۵۷ میلیون ریال در سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (بدهکار) درج گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳.۳۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل نقل و انتقال نیست و هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
مبلغ- میلیون ریال	تعداد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد
۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰
۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۶-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۱	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۵۰	۵۰			

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سرمایه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۸,۴۴۳	۲۸,۴۴۳	۴	سایر اندوخته ها
	۴		۴	مازاد ارزش منصفانه سایت طرفداری
۱۶,۲۶۹	۱۶,۲۶۹			سود(زیان) انباشته
(۳۸,۳۱۹)	(۴۴,۴۷۹)			
۶,۳۹۷	۲۳۶			



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۲۵۳	۷,۶۲۳	۳,۲۵۳	۷,۶۲۳
(۱,۲۳۲)	(۱,۵۴۵)	(۱,۲۳۲)	(۱,۵۴۵)
۵,۶۰۲	۲,۲۴۰	۵,۶۰۲	۲,۲۴۰
۷,۶۲۳	۸,۳۱۸	۷,۶۲۳	۸,۳۱۸

مانده در ابتدای دوره / سال

پرداخت شده / انتقالی طی دوره / سال

ذخیره تامین شده در طی دوره / سال

مانده در پایان دوره / سال

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	-	-	۱۱,۱۲۵	پرداختنی های کوتاه مدت
-	-	-	۱,۴۸۲	حساب های پرداختنی تجاری
-	-	۲,۱۸۰	۳,۰۲۲	گروه دیگر متن گشوده
-	-	۳۹۰	۶۶	گروه مهندسين معمار و شهرساز بومک
-	-	۲,۵۷۰	۱۵,۷۰۵	خرید خبر و محتوا
-	-	-	-	سایر

سایر حسابهای پرداختنی ها

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

اشخاص وابسته - سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

میر پدram نیک سیرت - سهامدار آونگ ارژن

میترا هادی پور - سهامدار آونگ ارژن

حقوق و دستمزد پرداختنی و عیدی پرسنل

مالیات حقوق و تکلیفی

سازمان تامین اجتماعی- بیمه کارکنان

حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی

ذخایر

سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۷,۸۷۲	۶,۵۲۲	۷,۸۷۴	۶,۵۲۲	
-	۲,۷۹۹	-	۲,۷۹۹	
-	-	۱۴,۱۵۷	۱۵,۳۲۹	
-	-	۱۶۹,۷۲۴	۲۳۶,۸۴۹	
۲,۷۰۴	۲,۷۷۳	۹,۸۴۳	۱۲,۴۳۴	
۸۶۱	۱,۲۷۰	۲,۰۲۸	۳,۵۴۶	۲۹-۱
۱,۷۵۳	۱,۳۸۹	۳,۷۷۲	۳,۷۷۶	۲۹-۲
۹۴۵	۹۴۵	۸,۹۲۵	۱۴,۷۵۷	۲۹-۳
۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	-	۲,۳۹۶	
-	-	۱,۵۹۴	۲,۱۱۰	
۱,۸۰۷	۲,۶۷۶	۸,۰۲۸	۴,۷۰۶	
۱۷,۲۵۸	۱۹,۶۹۰	۲۲۵,۹۴۴	۳۰۵,۲۲۵	
۱۷,۲۵۸	۱۹,۶۹۰	۲۲۸,۵۱۴	۳۲۰,۹۳۰	

پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	۸۱,۳۸۶	۲۰۰,۰۰۰
-	-	۸۱,۳۸۶	۲۰۰,۰۰۰

سایر حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

۲۹-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ (به استثنای سال ۱۳۹۹) قطعی و تسویه شده و از بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ مبلغ ۱۵,۳۵۹ میلیون ریال (شامل ۶۸۲۷ جرایم) برگ تشخیص صادر شده است. که با توجه به نوع قرارداد با تهیه کننده فیلم بیرو و معافیت مالیاتی عوامل سازنده فیلم شرکت اعتراض خود را به سازمان امور مالیاتی اعلام و موضوع در سازمان امور مالیاتی در جریان بوده و تاکنون برگه دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین مالیات حقوق سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به مبلغ ۱,۸۵۴ میلیون ریال و ارزش افزوده ۵۹۰ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض واقع شده است.

۲۹-۲ شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده و از این بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی نداشته است.

۲۹-۳ مانده فوق عمدتاً بابت ۵٪ سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای دریافت خدمات در سال مالی قبل بوده که با توجه به عدم ارائه مقاصد حساب تسویه نشده است.





شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- مالیات پرداختنی
 ۳۰-۱ جدول مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

رسیدگی	مالیات				
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی			
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	-	-	-	۵۴	۵۹۰
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	-	-	-	۳,۸۴۳	۳,۵۷۲
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	۶۷,۸۰۲
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	۷۵,۹۵۷
					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۰-۲ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۳ به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۵۴ میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض واقع شده و موضوع در مراجع مالیاتی ذیربط در جریان رسیدگی می باشد. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتایج رسیدگی مرجع مذکور به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۰-۴ در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱، به موجب برگ تشخیص مالیات بر درآمد به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲، مبلغ ۳,۸۴۳ میلیون ریال توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن نزد هیئت حل اختلاف مالیاتی اعتراض نموده است.

۳۰-۵ دفاتر شرکت بابت مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ توسط مقامات مالیاتی تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در این خصوص مدیریت شرکت بدهی بااهمیتی متصور نمی باشد.

۳۰-۶ برای دوره مورد گزارش با توجه به وجود درآمد مشمول مالیات ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۳۰-۷ مالیات شرکت های گروه شامل مؤسسه محتوا نگاران طرفداری که با استناد به بند ل ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم و نیز ردیف ۲ ماده ۷ دستورالعمل اصلاحی پیوست بخشنامه شماره ۱۴۹/۹/۳/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ فعالیت های انتشاراتی و مطبوعاتی، فرهنگی و هنری (شامل تولید و نشر خبر و اطلاعات به صورت مکتوب یا الکترونیکی) که به موجب مجوز وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی انجام می شوند از پرداخت مالیات معاف می باشد و همچنین شرکت طراحان توسعه آرمین اندیش و شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. در خصوص شرکت طراحان توسعه آرمین اندیش، به موجب برگ تشخیص مالیات بر درآمد دریافتی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸، مبلغ ۳,۵۴۶,۱۹۴ ریال از سوی مقامات مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به آن تمکین نموده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶
-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده سود سهام پرداختنی به تفکیک اشخاص به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۶,۳۰۲	-	۶,۳۰۲
-	۱	-	۱
-	۳	-	۳
-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		دوره میانی شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(۱۱۸,۱۷۵)	۷۵,۹۵۷	(۲۳۵,۶۴۵)	۱۲,۸۲۹	سود(زیان) خالص
				تعدیلات:
			۴	هزینه مالیات
۲۰,۹۲۱	۱۱,۰۲۱	۲۳,۳۵۷	۱۴,۸۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۴,۸۲۲		۳۴,۸۲۲		کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۶۶۴	۶۹۵	۶۶۴	۶۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲)	(۶۶۸)	(۲۶)	(۶۶۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۶۱,۷۶۹)	۸۷,۰۰۵	(۱۷۶,۸۲۸)	۲۷,۷۱۶	
۴,۲۶۳	(۴۵۵,۳۰۴)	۴۳,۵۰۹	(۴۷۲,۲۴۹)	(افزایش)کاهش دریافتنی های عملیاتی
		(۳,۱۴۰)	(۱۹۵,۱۷۶)	(افزایش)کاهش موجودی اموال
۴,۳۲۲	۲,۴۳۳	(۵۳۴,۹۷۵)	۲۴,۱۱۸	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۸۸۵)		۶۳۶,۵۷۸	۳۱,۰۶۶	(کاهش) افزایش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۶۲۹,۸۴۴)	(۸۶,۵۵۵)	(۶۰۵,۰۰۱)		(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۴۶۶,۸۵۳)	۴۲۰,۰۷۸	(۱,۴۶۶,۸۵۳)	۳۶۴,۵۰۸	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۰۸۴)	(۹۷۷)	(۳۰,۳۷۴)	۴,۱۰۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۲,۱۵۳,۸۵۱)	(۳۳,۳۱۹)	(۲,۱۳۷,۰۸۴)	(۲۱۵,۹۱۱)	نقد حاصل از عملیات

۳۲-۱ معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۷۵,۰۰۰	-	۵۷۵,۰۰۰	-

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت، تامین منابع مالی مورد نیاز توسط سهامدار عمده تا رسیدن به بازدهی لازم جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز به منظور فعالیت می باشد. در همین خصوص شرکت جهت تقویت حقوق مالکانه نسبت به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال اقدام نموده و مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به تصویب مجمع فوق العاده صاحبان سهام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ به ثبت رسیده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۴,۸۸۱	۳۴,۳۱۴	۳۱۷,۵۲۳	۵۳۵,۵۵۷	
(۵۴,۲۲۷)	(۲۴,۸۱۳)	(۹۲,۷۳۵)	(۳۹,۲۶۰)	موجودی نقد
	۹,۵۰۱	۲۲۴,۷۸۷	۴۹۶,۲۹۷	خالص بدهی
(۵,۰۶۲,۶۴۷)	۵,۱۳۶,۱۰۰	۵,۷۸۰,۸۲۴	۵,۷۹۱,۱۴۹	حقوق مالکانه
۰.۰۰٪	۰.۱۸٪	۳.۸۹٪	۸.۵۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند، دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت طی سنوات گذشته نسبت به انجام سرمایه گذاری در سهام شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم، کشت و صنعت زرنده، طراحان توسعه آرمان اندیش، صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه و شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن اقدام نموده که آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی در این رابطه مترتب نمی باشد.

۳۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به تعاملات فیما بین انجام شده با شرکت های گروه، بخش عمده بدهی های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به اینگونه معاملات و سود سهام مصوب مجمع می باشد که به مرور و در سررسید مقرر تسویه خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	-	۱۹,۶۹۰	-	۱۹,۶۹۰
سود سهام پرداختنی ها	-	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶
جمع	-	۲۵,۹۹۶	-	۲۵,۹۹۶





شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته
۳۴-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خالص پرداخت مخارج و بازپرداخت	تامین مالی شخص وابسته
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو هیئت مدیره	۱,۱۶۹	-
	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	شرکت همگروه	۱,۸۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره	۵۵۳,۲۲۷	۵۵۳,۲۲۷
	شرکت پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	۵۷۷	۶۱۲
	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	عضو مشترک هیئت مدیره		(۱,۱۷۳)
	میر پدram نیک سیرت	سهامدار شرکت فرعی		(۶۷,۱۲۵)
	میترا هادی پور	سهامدار شرکت فرعی		۳۸,۷۶۷
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو (سهامی خاص)	شرکت وابسته		(۱۱۸,۶۱۴)
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	سهامدار شرکت فرعی		۴۰,۰۰۰
	شرکت کسنت و صنعت زرند	شرکت وابسته	۳,۵۴۴	
	شرکت مشاور فیروزه	سایر اشخاص	۲,۱۲۱	۴۳۵,۶۹۴
	جمع		۵,۲۹۰	۴۳۵,۶۹۴

۳۴-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
۳۴-۲-حائده حسابه های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها	سود سهام پرداختنی	خالص	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	۶,۵۲۲	۶,۳۰۲	مانده طلب	مانده بدهی
	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	۲,۷۹۹	-	-	۱۲,۸۱۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	۶۴۸,۰۶۲	-	۶,۳۰۲	۲,۷۹۹	۱۲,۸۱۳
	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	۱,۲۵۰	-	-	۶۴۸,۰۶۲	-
	شرکت کسنت و صنعت زرند	۴۴,۷۹۶	-	-	۶۳۸	-
	شرکت مشاور فیروزه	۳,۵۴۴	-	-	۴,۷۹۶	-
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۴۲,۲۶۷	-	-	۱۳,۵۰۰	-
	میر پدram نیک سیرت	-	۱۵,۳۲۹	-	-	۱۴,۱۵۷
	میترا هادی پور	-	۳۳۶,۸۴۹	-	-	۱۶۹,۷۲۴
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۳۸۶
	جمع	۷۳۹,۹۱۸	۴۵۲,۱۷۸	-	۱۱۳,۷۶۸	۲۶۵,۲۶۷
	جمع	۷۳۹,۹۱۸	۴۶۱,۴۹۹	۶,۳۰۲	۷۴۷,۷۱۷	۲۷۳,۱۴۰

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص پرداخت معارج و بازپرداخت	تأمین مالی شخصی وابسته	هزینه مالی خرید اعتباری سهام
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۳۵۰	-	-
	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	شرکت همگروه		(۳,۱۹۴)	-	-
شرکت فرعی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۱,۸۹۶	-
	شرکت توسعه تجارت آونگ اروزن	شرکت فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۶,۵۵۵	-
	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۵۳,۲۲۷	-
	شرکت پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	✓	۵۷۷	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه		-	-	۸۶۱
	شرکت توسعه تدبیر آینده سپهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۱۲	-
	شرکت کنت و صنعت زرد	شرکت وابسته		-	۴۰,۰۰۰	-
	شرکت دانش فیروزه	شرکت همگروه		۳,۵۴۴	-	-
جمع						
				۴,۱۲۱	۷۱۲,۲۹۱	۸۶۱
				۲,۲۷۷	۷۱۲,۲۹۱	۸۶۱

۳-۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					خالص	مانده بدهی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۶,۵۲۲	-	۶,۳۰۲	۱۲,۸۲۳	۷,۸۷۲
	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۲,۷۹۹	-	-	۲,۷۹۹	-
						۷,۸۷۲
شرکت فرعی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش	۱۳۶,۱۳۹	-	-	-	۱۰۴,۲۲۳
	شرکت توسعه تجارت آونگ اروزن	۳۶۵,۶۷۶	-	-	-	۸۷,۹۹۰
	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	۶۴۸,۰۶۲	-	-	-	-
	شرکت توسعه تدبیر آینده سپهران	۱,۲۵۰	-	-	-	-
	شرکت کنت و صنعت زرد	۴۴,۷۹۶	-	-	-	-
	کارگزاری فیروزه آسیا	۲۵,۱۳۳	-	-	-	-
	شرکت دانش فیروزه	۳,۵۴۴	-	-	-	-
	جمع	۱,۲۲۴,۵۹۹	-	۶,۳۰۲	۱۵,۶۲۳	۱۹۲,۲۲۳
						۱۹۲,۶۲۸

۳-۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳-۵-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی میباشد.

۳-۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی اتفاقی نیفتاده است که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد.