

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۱۵

شماره: ۱۴۰۲-۲۳۹

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیأت مدیره****شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت های مالی گروه و جداگانه شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص) - ("شرکت") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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، 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 ۱۳ صورتهای مالی پیوست، سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۲۲.۴۱۴ میلیون ریال، ارزش ویژه ۴۲ درصد سهام شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص) می باشد. بدلیل عدم دسترسی به صورتهای 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، آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته فوق بر صورت های مالی پیوست ضرورت می یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

**نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه**

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 گروه 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 ۵-۱۴ صورت های مالی پیوست، زیان دوره مالی مورد گزارش موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری مبلغ ۴۹ میلیارد ریال و نسبت زیان انباشته به سرمایه آن حدوداً ۷۱ درصد است. بنابراین زیان انباشته موسسه مذکور بیش از نیمی از سرمایه آن شده است.

برنامه های مدیریت موسسه مذکور به منظور خروج از زیان در یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۴ صورت های مالی پیوست منعکس شده است. از اینرو سودآوری عملیات موسسه فوق منوط به تحقق برنامه های مدیریت و افزایش تعداد کاربران سایت طرفداری و نیز افزایش درآمد تبلیغات در سایت مذکور می باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۹ 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 از سوی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعاً ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد.

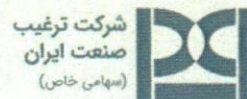
متعاقب عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق از سوی طرف دوم به شرکت در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، اخیراً مراجع قضایی اقدام به صدور اجرائیه نسبت به دو فقره چک بلامحل طرف دوم جمعاً به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال نموده است. طبق تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت، طرف دوم نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نموده تا نسبت به فروش اموال مذکور از طریق مزایده اقدام و طلب شرکت از این محل تسویه گردد. تا تاریخ این گزارش اقدامات حقوقی مذکور منجر به وصول طلب شرکت نشده است.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ فوق، مشروط نشده است.

تاریخ: ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۲

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
مهدی فرزنانگان  
امیر حسین ظهراهی  
کد عضویت ۹۶۲۳۷۸  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵  
OFFICIAL ACCOUNTANT

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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          |

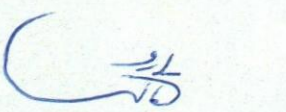
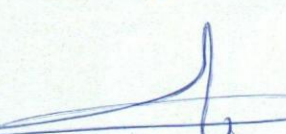
**ب- صورت های مالی اساسی جداگانه :**

|   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| ۶ | صورت سود و زیان جداگانه              |
| ۷ | صورت وضعیت مالی جداگانه              |
| ۸ | صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه |
| ۹ | صورت جریان های نقدی جداگانه          |

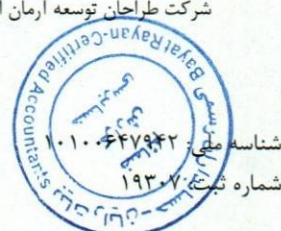
۱۰-۳۷

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 ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

نیاوران، بعد از چهارراه مژده، کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه ۴  
کدپستی: ۱۹۷۱۹۸۳۱۰۳ | تلفن: ۹۸۲۲۷۰۴۰۹۳



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت | درآمدهای عملیاتی                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                          | ریال                          |         |                                      |
| ۱۲,۷۶۹,۷۴۸,۰۶۰                | ۲۲,۹۴۱,۸۳۹,۵۵۱                | ۵       | درآمد فروش و ارائه خدمات             |
| (۷۱,۲۴۷,۴۵۶,۳۲۸)              | (۶۶,۳۴۷,۶۷۰,۷۹۲)              | ۶       | بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات     |
| (۵۸,۴۷۷,۷۰۸,۲۶۸)              | (۴۳,۴۰۵,۸۳۱,۲۴۱)              |         | (زیان) ناخالص فروش و ارائه خدمات     |
| ۱۱,۰۱۷,۵۰۰                    | ۳۶,۳۷۵,۵۵۸                    | ۷       | درآمد سود سهام                       |
| ۵۱,۶۶۷,۵۳۳,۱۶۸                | ۳,۸۴۳,۵۳۵,۹۶۱                 | ۸       | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها     |
| (۷,۱۳۵,۰۰۷,۵۴۱)               | (۵۳,۸۶۶,۱۸۶,۰۵۰)              | ۱۳-۱    | سهم گروه از (زیان) شرکت های وابسته   |
| (۱۳,۹۳۴,۱۶۵,۱۴۱)              | (۹۳,۳۹۲,۱۰۵,۷۷۲)              |         | زیان ناخالص                          |
| (۶۲,۱۵۹,۴۴۶,۰۲۴)              | (۱۰۷,۷۰۶,۶۸۷,۳۹۲)             | ۹       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| (۷۶,۰۹۳,۶۱۱,۱۶۵)              | (۲۰۱,۰۹۸,۷۹۳,۱۶۴)             |         | زیان عملیاتی                         |
| (۸,۵۹۷,۴۶۵,۷۴۵)               | (۳۴,۵۴۶,۶۵۶,۲۵۵)              | ۱۰      | سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۸۴,۶۹۱,۰۷۶,۹۱۰)              | (۲۳۵,۶۴۵,۴۴۹,۴۱۹)             |         | (زیان) خالص                          |
| (۷۳,۹۰۲,۴۵۷,۴۰۲)              | (۲۲۷,۵۱۴,۹۱۴,۹۲۲)             |         | قابل انتساب به:                      |
| (۱۰,۷۸۸,۶۱۹,۵۰۸)              | (۸,۱۳۰,۵۳۴,۴۹۶)               |         | مالکان شرکت اصلی                     |
| (۸۴,۶۹۱,۰۷۶,۹۱۰)              | (۲۳۵,۶۴۵,۴۴۹,۴۱۹)             |         | منافع فاقد حق کنترل                  |

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

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

شرکت  
ترغیب صنعت  
ایران  
(سهامی خاص)

۲



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| تجدید ارائه شده   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت                                     |
|-------------------|-------------------|------------|---------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |            |                                             |
|                   |                   |            | دارایی ها                                   |
|                   |                   |            | دارایی های غیر جاری                         |
| ۲۳,۰۱۰,۲۵۷,۲۸۷    | ۳۲,۷۵۶,۵۹۰,۷۱۶    | ۱۱         | دارایی های ثابت مشهود                       |
| ۲۰۰,۸۷۶,۶۹۱,۴۲۳   | ۱۵۱,۰۳۳,۶۵۶,۸۲۲   | ۱۲         | دارایی های نامشهود                          |
| ۱,۸۹۸,۴۲۳,۸۵۳,۵۹۵ | ۱,۸۳۶,۸۴۵,۶۴۱,۹۲۱ | ۱۳         | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته             |
| ۷۱۹,۲۸۴,۶۹۲,۴۲۸   | ۱,۳۲۴,۲۸۶,۱۰۱,۹۵۲ | ۱۵         | سرمایه گذاری های بلند مدت                   |
| ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۶         | سایر دارایی ها                              |
| ۲,۹۶۹,۵۹۵,۴۹۴,۷۲۳ | ۳,۴۷۲,۹۳۱,۹۹۱,۴۱۱ |            | جمع دارایی های غیر جاری                     |
|                   |                   |            | دارایی های جاری                             |
| ۲۱,۰۰۸,۰۲۵,۹۷۰    | ۵۱,۳۸۱,۶۷۰,۲۵۵    | ۱۷         | پیش پرداخت ها                               |
| ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶   | ۱۱۱,۰۲۰,۸۳۲,۳۵۰   | ۱۸         | موجودی اموال                                |
| ۳۸۱,۱۵۴,۳۷۶,۲۳۵   | ۳۳۷,۶۴۵,۵۴۴,۴۷۰   | ۱۹         | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری              |
| ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱   | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۳۱۵,۲۸۸ | ۲۰         | سرمایه گذاری های کوتاه مدت                  |
| ۱۱,۱۵۸,۱۲۷,۴۶۲    | ۳۱,۰۱۷,۵۵۱,۵۹۲    | ۲۱         | موجودی نقد                                  |
| ۷۷۷,۳۶۷,۰۴۷,۷۳۴   | ۲,۲۵۴,۰۰۸,۳۱۳,۹۵۵ |            | جمع دارایی های جاری                         |
| ۳,۷۴۶,۹۶۲,۵۴۲,۴۶۷ | ۵,۷۲۷,۰۰۵,۸۰۵,۳۶۶ |            | جمع دارایی ها                               |
|                   |                   |            | حقوق مالکانه و بدهی ها                      |
|                   |                   |            | حقوق مالکانه                                |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲         | سرمایه                                      |
| -                 | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲-۲       | افزایش سرمایه در جریان                      |
| (۴,۳۱۶,۲۷۲,۱۵۷)   | (۴,۳۱۶,۲۷۲,۱۵۷)   | ۲۳         | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل         |
| ۱۶۰,۹۹۹۱          | ۱۶۰,۹۹۹۱          | ۲۴         | اندوخته قانونی                              |
| ۸۳۱,۸۴۴,۰۱۹,۶۷۶   | ۶۰۴,۳۲۹,۱۰۴,۷۵۳   |            | سود انباشته                                 |
| (۲۲,۰۰۰,۰۰۰)      | (۲۲,۰۰۰,۰۰۰)      | ۲۵         | سهام خزانه                                  |
| ۳,۰۲۷,۵۰۷,۳۵۷,۵۱۰ | ۵,۵۴۹,۹۹۲,۴۴۲,۵۸۷ |            | جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی |
| ۲۱,۶۷۸,۰۰۵,۹۰۸    | ۱۳,۵۴۷,۴۷۱,۴۱۲    | ۲۶         | منافع فاقد حق کنترل                         |
| ۳,۰۴۹,۱۸۵,۴۶۳,۴۱۸ | ۵,۵۶۳,۵۳۹,۹۱۳,۹۹۹ |            | جمع حقوق مالکانه                            |
|                   |                   |            | بدهی ها                                     |
|                   |                   |            | بدهی های غیر جاری                           |
| ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶     | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳     | ۲۷         | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان             |
| ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶     | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳     |            | جمع بدهی های غیر جاری                       |
|                   |                   |            | بدهی های جاری                               |
| ۶۹۴,۵۲۴,۲۸۶,۷۶۳   | ۱۵۹,۵۴۸,۷۹۹,۱۱۴   | ۲۸         | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها       |
| -                 | -                 | ۲۹         | مالیات پرداختنی                             |
| ۶۹۴,۵۲۴,۲۸۶,۷۶۳   | ۱۵۹,۵۴۸,۷۹۹,۱۱۴   |            |                                             |
| ۶۹۷,۷۷۷,۱۷۹,۰۴۹   | ۱۶۳,۴۶۵,۸۹۱,۳۶۷   |            |                                             |
| ۳,۷۴۶,۹۶۲,۵۴۲,۴۶۷ | ۵,۷۲۷,۰۰۵,۸۰۵,۳۶۶ |            |                                             |

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| جمع کل                                 | منافع فاقد حق کنترل | حقوق مالکان شرکت اصلی                 | سهم خزانة    | سود (زیان) انباشته                  | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل | اندوخته قانونی    | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه            |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| ریال                                   | ریال                | ریال                                  | ریال         | ریال                                | ریال                                | ریال              | ریال                   | ریال              |
| ۳۰,۹۲۰,۱۳۲,۸۷۶,۵۶۴<br>(۴۱,۵۵۷,۵۱۳,۱۶۶) | ۲,۷۶۸,۰۸۱,۱۱۳       | ۳۰,۸۹,۳۷۴,۷۴۴,۴۵۱<br>(۶۱,۸۶۷,۳۳۶,۹۴۱) | (۲۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۸۵۷,۴۳۱,۶۲۸,۳۲۱<br>(۲۵,۵۸۷,۶۱۸,۶۴۵) | ۳۱,۹۶۳,۵۴۶,۱۳۹<br>(۳۶,۳۷۹,۸۱۸,۲۴۶)  | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | -                      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۰۴۹,۱۸۵,۳۶۳,۴۱۸                      | ۲۱,۶۷۸,۰۰۵,۹۰۸      | ۳,۰۲۷,۵۰۷,۳۵۷,۵۱۰                     | (۲۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۸۳۱,۸۴۴,۰۱۹,۶۷۶                     | (۴,۳۱۶,۲۲۲,۱۵۷)                     | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | -                      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۳۳,۵۶۵,۴۴۹,۴۱۹)                       | (۸,۱۳۰,۵۳۴,۴۹۶)     | (۳۲۷,۵۱۴,۹۱۴,۹۲۲)                     |              | (۳۲۷,۵۱۴,۹۱۴,۹۲۲)                   |                                     |                   |                        |                   |
| ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      |                     | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     |              |                                     |                                     | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                        |                   |
| ۵,۵۶۲,۵۳۹,۹۱۳,۹۹۹                      | ۱۳,۵۴۷,۶۷۱,۶۱۲      | ۵,۵۴۹,۹۹۲,۴۴۲,۵۸۷                     | (۲۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۶۰۴,۳۲۹,۱۰۴,۷۵۳                     | (۴,۳۱۶,۲۲۲,۱۵۷)                     | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۳۳۶,۵۳۲,۳۹۵,۶۲۵                      | ۳۹,۰۱۵,۷۳۰,۸۲۶      | ۲,۱۹۷,۵۰۷,۵۶۴,۵۹۹                     | -            | (۲,۴۹۴,۰۴۵,۳۹۲)                     | -                                   | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| (۸۴,۶۹۱,۰۷۶,۹۱۰)                       | (۱۰,۷۸۸,۶۱۹,۵۰۸)    | (۷۳۹,۰۲۰,۴۵۷,۴۰۲)                     |              | (۷۳۹,۰۲۰,۴۵۷,۴۰۲)                   |                                     |                   |                        |                   |
| ۱۱,۹۸۹,۵۸۳,۱۶۶                         | (۱۷,۰۹۸,۸۱۷,۳۷۴)    | ۲۹,۰۸۸,۴۰۰,۵۴۰                        |              | (۲,۸۷۵,۱۴۵,۶۰۰)                     | ۳۱,۹۶۳,۵۴۶,۱۴۰                      |                   |                        |                   |
| ۲,۱۶۲,۸۲۱,۸۰۱,۷۸۱                      | ۱۱,۱۲۸,۳۹۴,۴۴۰      | ۲,۱۵۲,۶۹۳,۵۰۷,۷۳۷                     | -            | (۷۹,۳۷۱,۶۲۸,۳۹۴)                    | ۳۱,۹۶۳,۵۴۶,۱۴۰                      | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | -                      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱  
 اصلاح اشتباهات/یادداشت شماره ۳۰  
 مانده تجدید ارایه شده 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  
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰  
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰  
 افزایش سرمایه  
 افزایش منافع در شرکت فرعی  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت                                        |                                                                         |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ریال                                | ریال                                |                                                |                                                                         |
|                                     |                                     | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی      |                                                                         |
|                                     |                                     | نقد حاصل از عملیات                             |                                                                         |
| (۳,۹۱۳,۲۲۷,۶۰۰)                     | (۲,۱۳۷,۰۸۳,۵۹۲,۹۹۰)                 | ۳۱                                             |                                                                         |
| (۳,۹۱۳,۲۲۷,۶۰۰)                     | (۲,۱۳۷,۰۸۳,۵۹۲,۹۹۰)                 |                                                | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                        |
|                                     |                                     | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |                                                                         |
|                                     |                                     | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود  |                                                                         |
| (۴,۱۹۶,۹۱۸,۰۰۰)                     | (۴,۸۵۷,۹۸۷,۸۸۵)                     |                                                | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                         |
| (۹,۸۱۳,۹۰۱,۸۵۵)                     | (۱۳,۲۲۴,۵۰۶,۴۹۶)                    |                                                | دریافتی بابت سود سپرده بانکی                                            |
| ۵۴,۷۴۱,۰۳۱                          | ۲۵,۵۱۱,۵۰۱                          |                                                | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری                     |
| (۱۳,۹۵۶,۰۷۸,۸۲۴)                    | (۱۸,۰۵۶,۹۸۲,۸۸۰)                    |                                                | جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                        |
| (۱۷,۸۶۹,۳۰۶,۴۲۴)                    | (۲,۱۵۵,۱۴۰,۵۷۵,۸۷۰)                 |                                                | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی                            |
| -                                   | ۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |                                                | دریافت های نقدی از سهامداران عمده                                       |
| ۱۱,۹۸۹,۵۸۳,۲۶۶,۰۰                   | -                                   |                                                | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل |
| ۱۱,۹۸۹,۵۸۳,۲۶۶                      | ۲,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |                                                | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                       |
| (۵,۸۷۹,۷۲۳,۱۵۸)                     | ۱۹,۸۵۹,۴۲۴,۱۳۰                      |                                                | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                        |
| ۱۷,۸۸۱,۶۸۵,۶۸۰                      | ۱۱,۱۵۸,۱۲۷,۴۶۲                      |                                                | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                                          |
| ۱۲,۰۰۱,۹۶۲,۵۲۲                      | ۳۱,۰۱۷,۵۵۱,۵۹۲                      |                                                | مانده موجودی نقد در پایان سال                                           |
| -                                   | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۳۱-۱                                           | معاملات غیر نقدی                                                        |

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



محمد علی

محمد علی

محمد علی



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | یادداشت |                                     |
|-------------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------------|
| ریال                          | ریال                          |         |                                     |
| ۵۱,۶۶۷,۵۳۳,۱۶۸                | ۳,۸۴۳,۵۳۵,۹۶۱                 | ۸       | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها    |
| ۵۱,۶۶۷,۵۳۳,۱۶۸                | ۳,۸۴۳,۵۳۵,۹۶۱                 |         | سود ناخالص                          |
| (۴۷,۹۶۲,۶۷۵,۷۵۶)              | (۸۷,۱۹۸,۴۰۰,۸۸۸)              | ۹       | هزینه های اداری و عمومی             |
| ۳,۷۰۴,۸۵۷,۴۱۲                 | (۸۳,۳۵۴,۸۶۴,۹۲۷)              |         | سود(زیان) عملیاتی                   |
| (۸,۸۹۱,۹۷۳,۹۷۹)               | (۳۴,۸۲۰,۱۷۳,۹۶۸)              | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۵,۱۸۷,۱۱۶,۵۶۷)               | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵)             |         | سود (زیان) قبل از مالیات            |
| -                             | -                             | ۲۹      | هزینه مالیات بر درآمد               |
| (۵,۱۸۷,۱۱۶,۵۶۷)               | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵)             |         | (زیان) خالص                         |

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

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



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | یادداشت | دارایی ها                       |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------|
| ریال              | ریال              |         | دارایی های غیر جاری             |
| ۳,۱۳۵,۵۷۴,۴۲۸     | ۱۱,۰۷۸,۶۸۴,۴۵۱    | ۱۱      | دارایی های ثابت مشهود           |
| ۷۹,۲۸۸,۶۷۱,۰۲۵    | ۲۴,۶۴۴,۳۳۵,۵۱۳    | ۱۲      | دارایی های نامشهود              |
| ۹۱۱,۱۸۸,۷۷۹,۵۸۵   | ۹۱۲,۰۷۳,۴۴۲,۲۵۰   | ۱۵-۱    | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۳۷۱,۰۲۴,۴۸۴,۵۹۶   | ۳۹۵,۸۶۷,۴۸۴,۵۹۶   | ۱۴      | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی   |
| ۷۱۹,۱۷۸,۱۹۷,۲۰۶   | ۱,۳۲۴,۱۷۹,۶۰۶,۷۳۰ | ۱۵-۲    | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت  |
| ۲,۰۸۳,۸۱۵,۷۰۶,۸۴۰ | ۲,۶۶۷,۸۴۳,۵۵۳,۵۴۰ |         | جمع دارایی های غیر جاری         |
|                   |                   |         | دارایی های جاری                 |
| ۳۶۲,۰۶۲,۰۰۰       | ۳,۴۴۶,۵۱۱,۵۰۰     | ۱۷      | پیش پرداخت ها                   |
| ۴۳۷,۶۰۹,۵۵۸,۰۲۲   | ۴۳۳,۳۴۶,۴۴۵,۶۳۱   | ۱۹      | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری  |
| ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱   | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ | ۲۰      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت      |
| ۲,۰۴۵,۴۷۳,۲۳۹     | ۱۴,۱۵۴,۳۲۵,۸۵۰    | ۲۱      | موجودی نقد                      |
| ۶۹۶,۱۸۲,۴۷۰,۲۸۲   | ۲,۱۷۳,۹۶۵,۴۹۸,۲۶۹ |         | جمع دارایی های جاری             |
| ۲,۷۷۹,۹۹۸,۱۷۷,۱۲۲ | ۴,۸۴۱,۸۰۹,۰۵۱,۸۰۹ |         | جمع دارایی ها                   |
|                   |                   |         | حقوق مالکانه و بدهی ها          |
|                   |                   |         | حقوق مالکانه                    |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲      | سرمایه                          |
| -                 | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲-۲    | افزایش سرمایه در جریان          |
| ۱,۶۰۹,۹۹۱         | ۱,۶۰۹,۹۹۱         | ۲۴      | اندوخته قانونی                  |
| (۱,۳۵۴,۷۱۵,۶۲۰)   | (۱۱۹,۵۲۹,۷۵۴,۵۱۵) |         | زیان انباشته                    |
| ۲,۱۹۸,۶۴۶,۸۹۴,۳۷۱ | ۴,۸۳۰,۴۷۱,۸۵۵,۴۷۶ |         | جمع حقوق مالکانه                |
|                   |                   |         | بدهی ها                         |
|                   |                   |         | بدهی های غیر جاری               |
| ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶     | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳     | ۲۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶     | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳     |         | جمع بدهی های غیر جاری           |
|                   |                   |         | بدهی های جاری                   |
| ۵۷۸,۰۹۸,۳۹۰,۴۶۵   | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰     | ۲۸      | سایر پرداختنی ها                |
| -                 | -                 | ۲۹      | مالیات پرداختنی                 |
| ۵۷۸,۰۹۸,۳۹۰,۴۶۵   | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰     |         | جمع بدهی های جاری               |
| ۵۸۱,۳۵۱,۲۸۲,۷۵۱   | ۱۱,۳۳۷,۱۹۶,۳۳۳    |         | جمع بدهی ها                     |
| ۲,۷۷۹,۹۹۸,۱۷۷,۱۲۲ | ۴,۸۴۱,۸۰۹,۰۵۱,۸۰۹ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها      |

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

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| جمع کل            | زبان انباشته      | انداخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه            |
|-------------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------|
| ریال              | ریال              | ریال           | ریال                   | ریال              |
| ۲,۱۹۸,۶۴۶,۸۴۳,۳۷۱ | (۱,۳۵۴,۷۱۵,۶۳۰)   | ۱,۶۰۹,۹۹۱      | -                      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵) | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵) | -              | -                      | -                 |
| ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵) | -              | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                 |
| ۴,۸۳۰,۴۷۱,۸۵۵,۴۷۶ | (۱۱۹,۵۲۹,۷۵۴,۵۱۵) | ۱,۶۰۹,۹۹۱      | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳,۱۹۵,۰۷۲,۷۶۸,۱۶۹ | (۳,۹۱۴,۸۴۱,۸۳۲)   | ۱,۶۰۹,۹۹۱      | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| (۵,۱۸۷,۱۱۶,۵۶۷)   | (۵,۱۸۷,۱۱۶,۵۶۷)   | -              | (۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۱۸۹,۸۸۷,۶۵۱,۶۰۲ | (۱۰,۱۱۳,۹۵۸,۳۸۹)  | ۱,۶۰۹,۹۹۱      | -                      | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
 افزایش سرمایه در جریان  
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
 شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱  
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰  
 زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰  
 افزایش سرمایه  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰



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

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
 مدیر عامل  
 مدیر مالی

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

شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| یادداشت                                             | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                     | ریال                          | ریال                          |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی           |                               |                               |
| نقد حاصل از عملیات                                  | ۳۱                            |                               |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی    |                               |                               |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری      |                               |                               |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود        |                               |                               |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود     |                               |                               |
| دریافتی بابت سودسپرده بانکی                         |                               |                               |
| جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |                               |                               |
| جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی    |                               |                               |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی        |                               |                               |
| دریافت های نقدی از سهامدار عمده                     |                               |                               |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |                               |                               |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                    |                               |                               |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                      |                               |                               |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                       |                               |                               |
| معاملات غیر نقدی                                    | ۳۱-۱                          |                               |



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

**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص) و شرکت های فرعی آن است. شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۴۷۹۴۲ در مرداد سال ۱۳۵۳ تاسیس و تحت شماره ۱۹۳۰۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۲ از ترغیب صنعت ایران و ایتالیا به ترغیب صنعت ایران تغییر یافت. 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.

**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- مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره مدیریت در زمینه طراحی و تجهیز منابع مورد نیاز پروژه های سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور توسط سرمایه گذاران ایرانی و غیر ایرانی و ارائه هر گونه ب- ارائه خدمات پژوهشی و مطالعاتی در زمینه های مختلف مرتبط با توسعه اقتصادی.
- ج- مطالعه و بررسی و ترغیب و تشویق و طرح ریزی هر گونه پروژه صنعتی و کشاورزی یا تجاری.
- د- مشارکت و سرمایه گذاری در هر شرکت تجاری.
- ه- مشارکت و سرمایه گذاری در زمینه کلیه پروژه های عمرانی، معماری، مسکونی، تجاری، اداری و صنعتی و ارائه خدمات مهندسی مشاور.
- و- انجام مطالعات امکان سنجی (اقتصادی، فنی و مالی) و تهیه طرح های توجیهی.
- ز- نظارت بر تطبیق اجرا و مصرف منابع در طرح های مصوب

فعالیت شرکت اصلی طی دوره جاری، سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی 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 میباشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد پرسنل شرکت بدین شرح می باشد:

| شرکت اصلی  |            | گروه       |            |
|------------|------------|------------|------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ۱۵         | ۱۵         | ۴۲         | ۴۹         |
| ۱۵         | ۱۵         | ۴۲         | ۴۹         |

**۱-۴- تغییر سال مالی**

به موجب مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۷ اسفند ۱۴۰۱ سال مالی شرکت از پایان مرداد ماه هر سال به پایان خرداد ماه هر سال تغییر یافت که مراتب ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها در جریان می باشد.

در شرایط توصیف شده اقلام مندرج در صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مربوط به عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ بوده که لزوماً از قابلیت مقایسه ای با ارقام دوره مالی قبل برخوردار نیست.

**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.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

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 شرکت های 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 شرکت های 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 "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.
- ۳-۳-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست میدهد، 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 شیوهای همانند زمانی که گروه بهطور مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته میشود. 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 میشود.



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

- ۳-۴-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته 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 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 منافع 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 بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای 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، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۴-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست (سال مالی تمامی شرکت های وابسته به استثنای شرکت سروش پایدار آفرینش نو ۲۹ اسفند هر سال می باشد). طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲**

**۵-۳-سرقفلی**

۵-۳-۱ ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، 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.

۵-۳-۲ چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (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.

۵-۳-۳ منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

**۶-۳-درآمد عملیاتی**

۶-۳-۱ 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.

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

**۷-۳-دارایی های ثابت مشهود**

۷-۳-۱ 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.

۷-۳-۲ 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 |
|-----------------|-------------|-------------|
| اثاثه و منصوبات | ۳ ساله      | مستقیم      |

۷-۳-۱ 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.

**۸-۳-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 فعالیت هایی 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.

**۹-۳-دارایی های نامشهود**

۹-۳-۱ 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 انکا 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 صورت های مالی منعکس میگردد.

۹-۳-۲ 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 ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

- ۳-۱۰-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۱۰-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- 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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیایی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیایی می‌گردد.
- ۳-۱۰-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیایی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیایی می‌گردد.

**۳-۱۱- ذخایر**

- ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اکتا پذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.
- ۳-۱۱-۱ **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 حساب‌ها منظور می‌شود.

**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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- 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 می‌شود.
- 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 می‌شود.
- 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 می‌شود.

**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 سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

**۳-۱۴- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۴-۱ هزینه مالیات**

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

**۳-۱۴-۲ مالیات انتقالی**

- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهیهای مالیات انتقالی برای تفاوتهای موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتها 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 تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتها فرعی، وابسته و مشارکتها خاص، دارایی مالیات انتقالی را تنها تا میزانی 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**

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

**۴-۱-۱ 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- فروش و ارائه خدمات

| شرکت                        |            | گروه                        |                |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |            | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |
| ریال                        | ریال       | ریال                        | ریال           |
| -                           | -          | ۱۲,۷۶۹,۷۴۸,۰۶۰              | ۲۲,۹۴۱,۸۳۹,۵۵۱ |
| -                           | -          | ۱۲,۷۶۹,۷۴۸,۰۶۰              | ۲۲,۹۴۱,۸۳۹,۵۵۱ |

درآمد فروش فضای تبلیغاتی سایت طرفداری

۶- بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات

| شرکت                        |            | گروه                        |                |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |            | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |
| ریال                        | ریال       | ریال                        | ریال           |
| -                           | -          | ۷۱,۲۴۷,۴۵۶,۳۲۸              | ۶۶,۳۴۷,۶۷۰,۷۹۲ |
| -                           | -          | ۷۱,۲۴۷,۴۵۶,۳۲۸              | ۶۶,۳۴۷,۶۷۰,۷۹۲ |

۶-۱

بهای تمام شده فروش فضای تبلیغاتی سایت طرفداری

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

| شرکت                        |            | گروه                        |                |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|----------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |            | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |
| ریال                        | ریال       | ریال                        | ریال           |
| -                           | -          | ۴۰,۷۲۲,۳۹۵,۶۲۳              | ۴۷,۳۶۵,۹۰۲,۰۵۷ |
| -                           | -          | ۱۱,۷۴۹,۲۳۹,۶۱۱              | ۳,۵۶۸,۱۲۵,۱۰۰  |
| -                           | -          | ۱۷,۰۹۷,۳۷۲,۸۰۰              | ۱۴,۲۷۴,۹۱۲,۳۲۰ |
| -                           | -          | ۱,۰۱۷,۲۲۳,۰۶۶               | ۷۹۱,۲۴۸,۴۶۲    |
| -                           | -          | ۵۱۶,۳۴۶,۶۹۸                 | ۲۹۴,۶۸۷,۸۵۳    |
| -                           | -          | -                           | ۵۲,۷۹۵,۰۰۰     |
| -                           | -          | ۱۴۴,۸۷۸,۵۳۰                 | -              |
| -                           | -          | ۷۱,۲۴۷,۴۵۶,۳۲۸              | ۶۶,۳۴۷,۶۷۰,۷۹۲ |

هزینه حقوق و دستمزد پرسنل  
مشاوران و کارشناسان  
خرید محتوا و خبر  
هزینه اینترنت و پهنای باند  
ملزومات و تجهیزات کامپیوتری  
حمل و نقل و اسنپ  
سایر هزینه ها

۷- درآمد سود سهام

| شرکت                        |            | گروه                        |            |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |            | دوره میانی شش ماهه منتهی به |            |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ریال                        | ریال       | ریال                        | ریال       |
| -                           | -          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۳۶,۲۷۵,۵۵۸ |
| -                           | -          | ۱,۰۱۷,۵۰۰                   | -          |
| -                           | -          | ۱۱,۰۱۷,۵۰۰                  | ۳۶,۲۷۵,۵۵۸ |

شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا  
سایر

۸- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

| شرکت                        |               | گروه                        |               |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------|---------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |               | دوره میانی شش ماهه منتهی به |               |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |
| ریال                        | ریال          | ریال                        | ریال          |
| ۲۸,۳۸۸,۱۹۲,۷۳۱              | ۳,۴۱۳,۲۶۵,۲۷۵ | ۲۸,۳۸۸,۱۹۲,۷۳۱              | ۳,۴۱۳,۲۶۵,۲۷۵ |
| ۲۳,۲۷۹,۳۴۰,۴۲۷              | -             | ۲۳,۲۷۹,۳۴۰,۴۲۷              | -             |
| -                           | ۴۳۰,۲۷۰,۶۸۶   | -                           | ۴۳۰,۲۷۰,۶۸۶   |
| ۵۱,۶۶۷,۵۳۳,۱۶۸              | ۳,۸۴۳,۵۳۵,۹۶۱ | ۵۱,۶۶۷,۵۳۳,۱۶۸              | ۳,۸۴۳,۵۳۵,۹۶۱ |

سود ناشی از واگذاری واحد های صندوق های سرمایه گذاری  
سود تحقق یافته صندوق با درآمد ثابت صندوق سرمایه گذاری فیروزا  
سود فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۹- هزینه های اداری و عمومی**

۹- هزینه های اداری و عمومی

| شرکت                        |                | گروه                        |                 | یادداشت |                                   |  |  |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------|-----------------------------------|--|--|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |                | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                 |         |                                   |  |  |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |         |                                   |  |  |
| ریال                        | ریال           | ریال                        | ریال            |         |                                   |  |  |
| ۱۵,۵۰۴,۷۱۸,۵۲۱              | ۲۹,۳۲۴,۹۷۶,۷۱۴ | ۱۵,۵۰۴,۷۱۸,۵۲۱              | ۲۹,۳۲۴,۹۷۶,۷۱۴  | ۹-۱     | حقوق و دستمزد و مزایا             |  |  |
| ۲,۷۷۴,۵۴۴,۰۵۶               | ۴,۶۱۸,۷۶۹,۱۸۰  | ۲,۷۷۴,۵۴۴,۰۵۶               | ۴,۶۱۸,۷۶۹,۱۸۰   |         | بیمه سهم کارفرما                  |  |  |
| ۲,۱۶۹,۶۲۹,۸۰۸               | ۲,۹۰۴,۸۱۱,۸۴۰  | ۵,۱۱۹,۶۲۹,۸۰۸               | ۲,۹۰۴,۸۱۱,۸۴۰   |         | سایر هزینه های کارکنان            |  |  |
| ۳,۰۹۹,۹۹۸,۰۷۲               | ۵,۵۷۰,۳۷۱,۴۷۲  | ۴,۶۲۷,۹۹۸,۱۲۸               | ۹,۶۶۷,۲۹۸,۱۲۸   | ۹-۲     | حق مشاوره                         |  |  |
| -                           | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰                 | ۶,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰   |         | هزینه اجاره محل                   |  |  |
| ۹۰۱,۷۰۰,۰۰۰                 | -              | ۹۰۱,۷۰۰,۰۰۰                 | -               |         | کارشناسی                          |  |  |
| ۶۳۹,۷۷۹,۱۶۰                 | ۱,۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۵۱,۹۹۶,۸۶۰               | ۱,۸۲۴,۵۰۰,۰۰۰   |         | حق الزحمه حسابرسی                 |  |  |
| ۱۹,۷۸۴,۳۱۳,۷۲۵              | ۲۰,۹۲۱,۳۴۳,۰۳۳ | ۲۱,۴۱۷,۳۸۵,۱۴۵              | ۳۱,۹۵۳,۷۱۶,۰۸۶  | ۹-۳     | هزینه استهلاک                     |  |  |
| -                           | ۱۳۱,۸۵۷,۷۲۱    | ۶۴۲,۳۳۴,۹۰۰                 | ۱۳۱,۸۵۷,۷۲۱     |         | حقوقی و ثبتی و آگهی               |  |  |
| ۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰                 | ۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | حق حضور اعضای هیات مدیره          |  |  |
| ۱۸۷,۳۳۱,۱۸۰                 | ۷۲۶,۹۱۲,۹۱۲    | ۵۶۷,۰۳۱,۱۸۰                 | ۷۶۶,۳۰۲,۹۱۲     |         | هزینه آژانس و کرایه تاکسی         |  |  |
| ۴۲۴,۶۴۰,۷۰۰                 | ۴,۳۲۶,۸۰۸,۱۵۲  | ۲,۶۵۸,۳۴۰,۷۰۰               | ۴,۸۰۸,۰۱۶,۹۴۱   |         | تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات |  |  |
| ۰                           | ۵۳۶,۱۵۳,۹۵۰    | -                           | ۵۴۲,۲۳۶,۰۰۰     |         | هزینه ملزومات اداری               |  |  |
| ۸۴,۸۳۳,۶۲۸                  | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۴۳۶,۳۶۱,۶۲۸               | ۱۵۸,۸۳۰,۰۰۰     |         | هزینه آگهی و تبلیغات              |  |  |
| ۱,۷۰۷,۱۸۶,۹۰۶               | ۱۱,۱۷۱,۸۹۵,۹۱۴ | ۳۶۰,۷۴۰,۵۰۹۸                | ۱۳۰,۸۹,۳۸۱,۲۷۰  |         | سایر                              |  |  |
| ۴۷,۹۶۲,۶۷۵,۷۵۶              | ۸۷,۱۹۸,۴۰۰,۸۸۸ | ۶۲,۱۵۹,۴۴۶,۰۲۴              | ۱۰۷,۷۰۶,۶۸۷,۳۹۲ |         |                                   |  |  |

۹-۱- افزایش حقوق در این دوره نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل عمدتاً مربوط به استخدام پرسنل جدید و همچنین افزایشات سالانه طبق بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی می باشد.

۹-۲- هزینه فوق مربوط به حق مشاوره در زمینه امور حقوقی، مالی و سرمایه گذاری های غیر بورسی شرکت می باشد. دلیل افزایش هزینه فوق نیز بابت افزایش سطح حقوق مشاوران نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۹-۳- هزینه استهلاك در شرکت عمدتاً مربوط به استهلاك دوره ۶ ماهه فیلم بیرو ( یادداشت توضیحی ۱۲) می باشد.

**۱۰- سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی**

| شرکت                        |                  | گروه                        |                  | یادداشت | ۱۰- سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی    |
|-----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|---------|---------------------------------------------|
| دوره میانی شش ماهه منتهی به |                  | دوره میانی شش ماهه منتهی به |                  |         |                                             |
| ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       | ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       |         |                                             |
| ریال                        | ریال             | ریال                        | ریال             |         |                                             |
| ۲۹,۵۹۴,۶۴۷                  | ۱,۹۹۳,۷۸۸        | ۵۴,۷۴۱,۰۳۱                  | ۲۵,۵۱۱,۵۰۱       |         | سود سپرده بانکی                             |
| (۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶)             | (۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶) | (۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶)             | (۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶) | ۱۲-۲    | زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو |
| -                           | -                | ۲۶۹,۳۶۱,۸۵۰                 | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      |         | سایر-یارانه دریافتی از وزارت ارشاد          |
| (۸,۸۹۱,۹۷۳,۹۷۹)             | (۳۴,۸۲۰,۱۷۳,۹۶۸) | (۸,۵۹۷,۴۶۵,۷۴۵)             | (۳۴,۵۴۶,۶۵۶,۲۵۵) |         |                                             |



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

| گروه :                   | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع            |
|--------------------------|-------------|-----------------|----------------|
|                          | ریال        | ریال            | ریال           |
| بهای تمام شده            |             |                 |                |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱      | ۹۰۲,۸۰۷,۰۰۰ | ۲۹,۳۵۵,۳۵۷,۶۱۳  | ۳۰,۲۵۸,۱۶۴,۶۱۳ |
| افزایش                   | -           | ۱۳,۲۲۴,۵۰۶,۴۹۶  | ۱۳,۲۲۴,۵۰۶,۴۹۶ |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۹۰۲,۸۰۷,۰۰۰ | ۴۲,۵۷۹,۸۶۴,۱۰۹  | ۴۳,۴۸۲,۶۷۱,۱۰۹ |
| استهلاک انباشته          |             |                 |                |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱      | ۹۹,۷۶۲,۲۳۵  | ۷,۱۴۸,۱۴۵,۰۹۱   | ۷,۲۴۷,۹۰۷,۳۲۶  |
| استهلاک                  | ۷۵,۴۴۰,۰۳۶  | ۳,۴۰۲,۷۳۳,۰۳۱   | ۳,۴۷۸,۱۷۳,۰۶۷  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۷۵,۲۰۲,۲۷۱ | ۱۰,۵۵۰,۸۷۸,۱۳۲  | ۱۰,۷۲۶,۰۸۰,۳۹۳ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۷۲۷,۶۰۴,۷۲۹ | ۳۲,۰۲۸,۹۸۵,۹۸۷  | ۳۲,۷۵۶,۵۹۰,۷۱۶ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۸۰۳,۰۴۴,۷۶۵ | ۲۲,۲۰۷,۲۱۲,۵۲۲  | ۲۳,۰۱۰,۲۵۷,۲۸۷ |
| بهای تمام شده            |             |                 |                |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱      | -           | ۱۹,۵۳۹,۹۶۲,۷۵۸  | ۱۹,۵۳۹,۹۶۲,۷۵۸ |
| افزایش                   | ۹۰۲,۸۰۷,۰۰۰ | ۸,۹۱۱,۰۹۴,۸۵۵   | ۹,۸۱۳,۹۰۱,۸۵۵  |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰      | ۹۰۲,۸۰۷,۰۰۰ | ۲۸,۴۵۱,۰۵۷,۶۱۳  | ۲۹,۳۵۹,۰۶۴,۶۱۳ |
| استهلاک انباشته          |             |                 |                |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱      | -           | ۲,۷۱۲,۷۶۴,۷۳۵   | ۲,۷۱۲,۷۶۴,۷۳۵  |
| استهلاک                  | ۴۹,۴۶۸,۸۷۷  | ۱,۵۷۸,۹۱۳,۳۳۱   | ۱,۶۲۸,۳۸۲,۲۰۸  |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰      | ۴۹,۴۶۸,۸۷۷  | ۴,۲۹۱,۶۷۸,۰۶۶   | ۴,۳۴۱,۱۴۶,۹۴۳  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | ۸۵۳,۳۳۸,۱۲۳ | ۲۴,۱۵۹,۳۷۹,۵۴۷  | ۲۵,۰۱۲,۷۱۷,۶۷۰ |

۱۱-۱- افزایش اثاثیه و تجهیزات بابت خرید کانکس، سرور HP و متعلقات، میز، پارتیشن، پرده، کانتر، لپ تاپ، تجهیزات استودیو و ..... می باشد.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱

| یادداشت | اثاثه و منصوبات | جمع            | شرکت اصلی:               |
|---------|-----------------|----------------|--------------------------|
|         | ریال            | ریال           | بهای تمام شده            |
|         | ۴,۸۹۶,۱۷۲,۸۷۷   | ۴,۸۹۶,۱۷۲,۸۷۷  | مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱      |
| ۱۱-۳    | ۹,۰۴۲,۲۸۵,۳۰۰   | ۹,۰۴۲,۲۸۵,۳۰۰  | افزایش                   |
|         | ۱۳,۹۳۸,۴۵۸,۱۷۷  | ۱۳,۹۳۸,۴۵۸,۱۷۷ | مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
|         | ۱,۷۶۰,۵۹۸,۴۴۹   | ۱,۷۶۰,۵۹۸,۴۴۹  | استهلاک انباشته          |
|         | ۱,۰۹۹,۱۷۵,۲۷۷   | ۱,۰۹۹,۱۷۵,۲۷۷  | مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱      |
|         | ۲,۸۵۹,۷۷۳,۷۲۶   | ۲,۸۵۹,۷۷۳,۷۲۶  | استهلاک                  |
|         | ۱۱,۰۷۸,۶۸۴,۴۵۱  | ۱۱,۰۷۸,۶۸۴,۴۵۱ | مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
|         | ۳,۱۳۵,۵۷۴,۴۲۸   | ۳,۱۳۵,۵۷۴,۴۲۸  | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|         | ۴,۱۱۹,۹۸۶,۶۳۸   | ۴,۱۱۹,۹۸۶,۶۳۸  | مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|         | ۱۶۵,۷۸۶,۲۳۹     | ۱۶۵,۷۸۶,۲۳۹    | بهای تمام شده            |
|         | ۴,۲۸۵,۷۷۲,۸۷۷   | ۴,۲۸۵,۷۷۲,۸۷۷  | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱      |
|         | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰     | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰    | افزایش                   |
|         | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰     | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰    | مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰      |
|         | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷   | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷  | استهلاک انباشته          |
|         | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰     | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰    | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱      |
|         | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷   | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷  | استهلاک                  |
|         | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰     | ۴۱۴,۴۵۷,۴۷۰    | مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰      |
|         | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷   | ۳,۸۷۱,۳۱۵,۴۰۷  | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ |

۱۱-۲- افزایش در اثاثه و منصوبات شرکت عمدتاً "بابت خرید سرور و متعلقات آن، لب تاب و تلفن ثابت می باشد.

۱۱-۳- 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 ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نامشهود

| گروه:                               | نرم افزار رایانه ای | حق الامتیاز فیلم | سایت ورزشی      | طراحی برند    | سیم کارت | جمع             |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------|----------|-----------------|
| بهای تمام شده                       | ریال                | ریال             | ریال            | ریال          | ریال     | ریال            |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱                 | ۹۳,۴۵۱,۸۹۰          | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱  | ۱۱۷,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۴,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۲۴۰,۳۰۹,۷۱۵,۲۴۹ |
| افزایش                              | ۲۳,۱۲۵,۵۰۰          | -                | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۳۴,۸۶۲,۳۸۵ | -        | ۴,۸۵۷,۹۸۷,۸۸۵   |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                 | ۱۱۶,۵۷۷,۳۹۰         | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱  | ۱۲۰,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۶,۰۳۱,۳۶۲,۳۸۵ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۲۴۵,۱۶۷,۷۰۳,۱۳۴ |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                     |                  |                 |               |          |                 |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱                 | ۱۵,۸۱۲,۴۹۹          | ۳۹,۴۱۷,۲۱۱,۳۲۷   | -               | -             | -        | ۳۹,۴۳۲,۰۲۳,۸۲۶  |
| استهلاک                             | ۵۶,۶۸۶,۹۷۴          | ۱۹,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶   | -               | -             | -        | ۱۹,۸۷۸,۸۵۴,۷۳۰  |
| کاهش ارزش                           | -                   | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶   | -               | -             | -        | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                 | ۷۲,۴۹۹,۴۷۳          | ۹۴,۰۶۱,۵۴۴,۸۳۹   | -               | -             | -        | ۹۴,۱۳۴,۰۴۶,۳۱۲  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰            | ۴۴,۰۷۷,۹۱۷          | ۲۴,۶۴۴,۳۳۵,۵۱۲   | ۱۲۰,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۶,۰۳۱,۳۶۲,۳۸۵ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۱۵۱,۰۳۳,۶۵۴,۸۲۲ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱            | ۷۷,۶۳۹,۳۹۱          | ۷۹,۲۸۸,۶۷۱,۰۲۴   | ۱۱۷,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۴,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۲۰۰,۸۷۶,۶۹۱,۴۲۳ |
| بهای تمام شده                       | ریال                | ریال             | ریال            | ریال          | ریال     | ریال            |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱                 | ۹۳,۴۵۱,۸۹۰          | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱  | ۱۱۷,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | -             | -        | ۲۳۶,۱۱۲,۷۹۷,۲۴۹ |
| افزایش                              | -                   | -                | -               | ۴,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۴,۱۹۶,۹۱۸,۰۰۰   |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                 | ۹۳,۴۵۱,۸۹۰          | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱  | ۱۱۷,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۴,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۲۴۰,۳۰۹,۷۱۵,۲۴۹ |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                     |                  |                 |               |          |                 |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱                 | ۱۱,۱۲۳,۲۸۷          | -                | -               | -             | -        | ۱۱,۱۲۳,۲۸۷      |
| استهلاک                             | ۴,۶۸۹,۲۱۲           | ۱۹,۷۸۴,۳۱۳,۷۲۵   | -               | -             | -        | ۱۹,۷۸۹,۰۰۲,۹۳۷  |
| کاهش ارزش                           | -                   | ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶    | -               | -             | -        | ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶   |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                 | ۱۵,۸۱۲,۴۹۹          | ۲۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱   | -               | -             | -        | ۲۸,۷۲۱,۶۹۴,۸۵۰  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۷۷,۶۳۹,۳۹۱          | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۷,۳۱۳,۴۶۳,۰۰۸ | ۴,۱۹۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۱۸,۰۰۰  | ۲۱۱,۵۸۸,۰۲۰,۳۹۹ |

۱۲-۱- افزایش مربوط به طراحی برند عمدتاً بابت مخارج تبلیغات بنری و طراحی لوگو و ... می باشد.

| شرکت اصلی:                          | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز فیلم  | جمع             |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| بهای تمام شده                       | ریال                | ریال            | ریال            |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱ | ۱۱۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۱ |
| افزایش                              | -                   | -               | -               |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱ | ۱۱۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۱ |
| استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته |                     |                 |                 |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۰۱                 | ۸,۹۹۹,۹۹۹           | ۳۹,۴۱۷,۲۱۱,۳۲۷  | ۳۹,۴۲۶,۲۱۱,۳۲۶  |
| استهلاک                             | -                   | ۱۹,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶  | ۱۹,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶  |
| کاهش ارزش                           | -                   | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶  | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                 | ۸,۹۹۹,۹۹۹           | ۹۴,۰۶۱,۵۴۴,۸۳۹  | ۹۴,۰۷۰,۵۴۴,۸۳۹  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰            | ۱                   | ۲۴,۶۴۴,۳۳۵,۵۱۲  | ۲۴,۶۴۴,۳۳۵,۵۱۲  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱            | ۱                   | ۷۹,۲۸۸,۶۷۱,۰۲۴  | ۷۹,۲۸۸,۶۷۱,۰۲۴  |
| بهای تمام شده                       | ریال                | ریال            | ریال            |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱ | ۱۱۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۱ |
| افزایش                              | -                   | -               | -               |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                 | ۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱ | ۱۱۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۱ |
| استهلاک انباشته                     | ۸,۹۹۹,۹۹۹           | -               | ۸,۹۹۹,۹۹۹       |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۰۱                 | -                   | ۱۹,۷۸۴,۳۱۳,۷۲۵  | ۱۹,۷۸۴,۳۱۳,۷۲۵  |
| استهلاک                             | -                   | ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶   | ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶   |
| کاهش ارزش                           | -                   | ۲۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۰  | ۲۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۰  |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰                 | ۸,۹۹۹,۹۹۹           | ۲۸,۷۰۵,۸۸۲,۳۵۱  | ۲۸,۷۱۴,۸۸۲,۳۵۰  |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۳۰            | ۱                   | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |

۱۲-۲- حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری 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. ضمن اینکه شرکت ترغیب صنعت ایران قراردادی با سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران منعقد و فیلم در یکی از شبکه های صدا و سیما در ایام عید نوروز سال ۱۴۰۲ پخش و درآمد مربوطه در سال مالی قبل در دفاتر منعکس گردید. ضمن اینکه پس از پخش در صدا و سیما به توجه به سیاست هیات مدیره شرکت، در خصوص اکران آنلاین و سپس نمایش فیلم بیرو در یکی از پلتفرم های آنلاین، در نهایت قرارداد اکران آنلاین و قرارداد نمایش فیلم بیرو در پلتفرم فیلمو منعقد شد و در حال حاضر فیلم بیرو در این پلتفرم به صورت آنلاین اکران می شود که منافع آن پس از محقق شدن در دفاتر اعمال خواهد شد. همچنین مدیریت شرکت مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان توسط مدیریت شرکت تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است فیلم بیرو توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ مورد ارزشیابی واقع شده و طبق گزارشات ارایه شده از طرف کارشناس رسمی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ارزیابی شده و باتوجه به مبلغ دفتری زیان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۰ منعکس شده است. همچنین بازایافت دارایی مذکور در روال عادی عملیاتی می باشد و ورود منافع اقتصادی آن به شرکت محتمل خواهد بود.

۱۲-۳- مانده بیلت ورزشی مربوط به مازاد ارزش منصفانه خرید سایت طرفداری در سال های قبل و همچنین مخارج انجام شده جهت ارتقاء سطح امنیت سایت در طی دوره می باشد.



**شرکت توغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به ریال)

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | وضعیت نوع شرکت | تعداد سهام  | درصد سرمایه گذاری | ارزش ویژه   | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری        |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| ۳۹۴,۹۸۹,۷۲۸,۸۰۸   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | غیر بورسی      | ۳۱۲,۷۹۰,۶۶۰ | ۴۲                | -           | -                   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   |
| ۱,۴۶۵,۴۲۵,۷۸۶,۴۴۶ | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ | غیر بورسی      | ۳,۵۲۸,۸۱۵   | ۲۰,۸              | ۸۸۴,۶۶۲,۶۶۵ | -                   | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ |
| ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | ۳۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | غیر بورسی      | ۲۶,۴۹۹,۹۰۰  | ۳۵,۵              | -           | -                   | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   |
| ۱,۸۹۸,۴۲۳,۸۵۳,۵۹۵ | ۱,۸۳۶,۸۴۵,۶۴۱,۸۲۱ |                |             |                   | -           | -                   | ۱,۸۳۶,۸۴۵,۶۴۱,۸۲۱ |

۱۳-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

| شرکت گلشن آری ارم |                   |                 |                 | شرکت گلشن آری ارم |                 |                 |                 | شرکت سروش پایدار آفرینش نو |                 |                 |                 | جمع کل          |                 |                 |                 |
|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                 | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
| ۶۴۴,۶۱۵,۹۲۰,۹۲۶   | ۱,۸۹۸,۴۲۳,۸۵۳,۵۹۵ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴            | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ |
| ۶,۵۳۰,۰۰۰,۱۵۱,۶   | ۸۸۴,۶۶۲,۶۶۵       | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| ۳۱۰,۸۹۵,۸۵۷,۱۲۳   | -                 | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| ۹۴۵,۰۹۴,۳۲۸,۹۱۶   | -                 | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| (۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۳۵)   | -                 | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| ۱۹,۴۰۶,۷۳۵,۱۸۶    | (۵۳,۸۶۶,۱۸۶,۵۰۰)  | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| (۱۰,۳۳۹,۸۴۹,۴۶۷)  | (۸,۵۶۶,۶۸۸,۲۸۹)   | -               | -               | -                 | -               | -               | -               | -                          | -               | -               | -               | -               | -               | -               | -               |
| ۱,۸۹۸,۴۲۳,۸۵۳,۵۹۵ | ۱,۸۳۶,۸۴۵,۶۴۱,۸۲۱ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴            | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴ |

۱۳-۱-۱- سود خرید زیر قیمت شرکت کشت و صنعت زرنمروپوط به خرید زیر قیمت ارزشگذاری توسط کارشناس رسمی دادگستری به میزان ۲۰۸,۰۰۸,۰۰۰ درصد از شرکت کشت و صنعت زرنمروپوط به شرح زیر می باشد:

مبلغ سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقطبی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                   |                   |                   | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        |                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| جمع               | سهم از مالک ارزش  | سهم از مالک ارزش  | سهم از مالک ارزش  | جمع               | سهم از مالک ارزش  | سهم از مالک ارزش  | سهم از مالک ارزش  |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | ریال              |
| ۳۹۴,۹۸۹,۷۲۸,۸۰۸   | ۷۴,۷۸۷,۶۳۳,۷۰۶    | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | ۳۹۴,۹۸۹,۷۲۸,۸۰۸   | ۷۴,۷۸۷,۶۳۳,۷۰۶    | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   | ۳۲۲,۴۱۴,۴۹۰,۵۲۴   |
| ۱,۴۶۵,۴۲۵,۷۸۶,۴۴۶ | ۱,۰۸۳,۳۳۳,۶۸۰,۰۰۰ | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ | ۱,۴۶۵,۴۲۵,۷۸۶,۴۴۶ | ۱,۰۸۳,۳۳۳,۶۸۰,۰۰۰ | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ | ۱,۲۷۶,۴۲۲,۹۱۳,۰۵۶ |
| ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | -                 | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | -                 | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   | ۲۸۰,۰۰۸,۳۲۸,۳۴۱   |



۱۳-۲-اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

| نام شرکت وابسته       | فعالیت اصلی     | محل شرکت | نسبت منافع مالکیت | نسبت منافع مالکیت | ۱۴۰۲/۰۹/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
|-----------------------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|------------|------------|
| گلشن آرای ارم         | تولیدی بازیگانی | ایران    | ۴۲                | نسبت منافع مالکیت | ۴۲         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| سروش پایدار آفرینش نو | آموزشی          | ایران    | ۳۴.۵              | نسبت منافع مالکیت | ۳۴.۵       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| شرکت کشت و صنعت زرنند | تولیدی          | ایران    | ۲۰.۸              | نسبت منافع مالکیت | ۲۰.۸       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |

۱۴-۲-۱- شرکت های گلشن آرای ارم و کشت و صنعت زرنند با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۴-۲-۲- شرکت سروش پایدار آفرینش نو با توجه به اینکه تا پایان دوره مورد گزارش طبق اطلاعات شرکت فوق فاقد عملیات با اهمیت بوده از انجام ارزش ویژه صرف نظر شده است.

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

| شرکت گلشن آرای ارم         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| ریال                       | ریال              | ریال              | ریال             | ریال             |
| دارایی های جاری            | ۲۲۸,۶۷۸,۳۳۹,۱۵۱   | ۳۶۲,۳۴۶,۵۴۴,۶۴۳   | ۲۴,۲۶۰,۶۱۸,۶۷۹   | ۲۷,۲۹۷,۱۲۷,۷۶۰   |
| دارایی های غیر جاری        | ۱,۷۰۷,۸۷۴,۵۹۴,۷۳۳ | ۱,۷۳۳,۴۸۵,۸۳۲,۳۲۰ | ۷۷,۶۳۳,۳۴۶,۸۲۲   | ۷۶,۵۹۰,۶۶۷,۹۲۵   |
| بدهی های جاری              | ۸۵۶,۴۶۰,۸۵۳,۷۹۶   | (۸۰۵,۱۷۶,۷۹۹,۰۶۰) | (۱,۶۳۶,۳۸۲,۶۴۳)  | (۶۵۸,۱۹۸,۹۲۵)    |
| بدهی های غیر جاری          | ۴۹۰,۵۷۳,۹۱۰,۶۳۰   | (۵۳۳,۸۸۶,۰۳۶,۵۹۰) | ۲۲۷,۹۳۴,۳۴۶      | -                |
| درآمد عملیاتی              | ۵۶,۰۱۰,۴۳۲,۱۰۹    | ۹۶,۹۳۵,۵۹۳,۷۶۳    | ۹,۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰    | ۸۷۹,۳۰۰,۰۰۰      |
| سود (زیان) خالص            | (۱۶۸,۲۵۱,۵۸۱,۳۸۵) | ۱۶,۱۳۳,۴۶۸,۰۸۳    | (۳۲,۰۰۰,۴۸۱,۱۷۸) | (۸۰,۱۳۰,۱۳۱,۴۳۴) |
| سود دریافتی از شرکت وابسته | -                 | -                 | -                | -                |

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی- غیر بورسی

| یادداشت | تعداد سهام/سهم شرکت | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده   | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری      | مبلغ دفتری      |
|---------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴-۱    | ۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸         | ۱۰۰               | ۱۸۱,۳۲۰,۱۷۳,۵۹۶ | -                 | ۱۸۱,۳۲۰,۱۷۳,۵۹۶ | ۱۸۱,۳۲۰,۱۷۳,۵۹۶ |
| ۱۴-۲    | ۵,۹۱۴               | ۵۹/۱۴             | ۵,۹۱۴,۰۰۰       | -                 | ۵,۹۱۴,۰۰۰       | ۵,۹۱۴,۰۰۰       |
|         |                     |                   | ۱۹۴,۶۶۱,۳۹۷,۰۰۰ | -                 | ۱۹۴,۶۶۱,۳۹۷,۰۰۰ | ۱۹۴,۶۶۱,۳۹۷,۰۰۰ |
|         |                     |                   | ۳۹۵,۸۶۷,۴۸۴,۵۹۶ | -                 | ۳۹۵,۸۶۷,۴۸۴,۵۹۶ | ۳۹۱,۰۳۴,۴۸۴,۵۹۶ |



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱۴-۱- براساس تصمیم مجمع فوق العاده صاحبان سهام شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱، مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی از طریق صدور سهام جدید افزایش یابد. اجازه افزایش سرمایه توسط مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام طی ۳ مرحله و ظرف مدت پنج سال بوده است. اقدامات هیات مدیره جهت ثبت صورتجلسه مذکور در اداره ثبت شرکت ها انجام پذیرفته و طبق صورتجلسه هیات مدیره به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ در مرحله اول مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۷۹ میلیارد و ۹۰۰ میلیون ریال به سرمایه آن شرکت منتقل شده است. و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مابقی در مراحل بعدی از محل مطالبات پس از تایید هیات مدیره شرکت به سرمایه انتقال خواهد یافت.

۱۴-۲- شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ تاسیس گردیده و طی قرارداد اولیه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ خرید زمین جهت احداث ویلا در منطقه شمال کشور بصورت مشارکت و آورده هریک از طرفین بطور مساوی بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش با توجه به نسبت سهامداری شرکت ترغیب صنعت ایران مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال پرداخت نموده است و مبلغ کل توافق ۴۰۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین با توجه به تغییرات در مترای ویلاها و همچنین در حال حاضر با توجه به دریافت مجوز ساخت از نظام مهندسی، ساخت ۳ ویلا شروع و در جریان ساخت می باشد.

شایان ذکر است با توجه به تغییرات عمده در سطح عمومی قیمت ها و تورم ایجاد شده، بیزینس مدل شرکت تغییر و بر اساس آخرین برآورد های انجام شده و تغییرات مترای ویلاها، مترای هر ویلا ۲۳۵ متر و بهای ساخت هر واحد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (بهای ساخت هر ویلا مبلغ ۱۰۵.۷۵۰ میلیون ریال) و بهای فروش هر واحد ویلا به صورت برآوردی به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.

شرکت ترغیب صنعت ایران در سال مالی قبل اقدام به خرید سهام آقای میر پندرام نیک سیرت در شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن به میزان ۹/۱۵ درصد را در مجموع به مبلغ ۳۹/۹۴۲ میلیون ریال طبق گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری خریداری نموده و مراحل ثبت دفاتر ثبت سهام و ثبت شرکت ها انجام شده است.

همچنین با توجه به ارزش دارایی های شرکت شامل: زمین پروژه، افزایش سطح عمومی قیمت ها و تورم منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

**۱۴-۳- شرکت های فرعی**

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

| نام شرکت                                   | فعالیت اصلی      | محل شرکت | نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه |            |
|--------------------------------------------|------------------|----------|--------------------------------|------------|
|                                            |                  |          | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |
| شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)  | سرمایه گذاری     | ایران    | ۹۹.۹۹۸                         | ۹۹.۹۹۸     |
| شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص)     | ساخت و ساز املاک | ایران    | ۵۹.۱۵                          | ۵۹.۱۵      |
| موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری | سایت ورزشی       | ایران    | ۸۶                             | ۸۶         |

۱۴-۴- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

| نام شرکت فرعی                          | نسبت منافع مالکیت / حق رای فاقد حق کنترل | سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل | منافع فاقد حق کنترل انباشته |
|----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|
|                                        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                                    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                  |
| شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص) | ۴۰.۸۶                                    | (۱,۲۳۸,۳۷۰,۸۶۸)                               | (۳,۰۱۹,۸۹۵,۷۸۵)             |
| موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری      | ۱۴                                       | (۶,۸۹۳,۱۶۳,۶۲۸)                               | ۵,۷۸۷,۹۷۷,۸۹۸               |
|                                        |                                          | (۸,۱۳۰,۵۳۴,۴۹۶)                               | ۲,۷۶۸,۰۰۸,۱۱۳               |
|                                        |                                          | (۱۹,۳۶۵,۴۴۷,۵۶۰)                              | (۵,۱۷۴,۹۵۰,۸۸۳)             |

(مبالغ به ریال)

۱۴-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

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

| شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (سهامی خاص) | موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری |
|----------------------------------------|-----------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                        |
| ریال                                   | ریال                              |
| ۱۶۳,۴۸۰,۶۰۱,۰۲۴                        | ۴۲,۲۱۱,۵۴۴,۴۶۸                    |
| ۱۲۴,۱۲۱,۰۴۰,۶۵۰                        | ۴۶,۵۲۶,۰۹۴,۶۰۳                    |
| ۱۲۸,۰۲۰,۴۲۷,۵۰۰                        | ۹۵,۱۹۳,۳۱۶,۵۲۱                    |
| ۳۵۹,۵۳۴,۱۲۳,۸۹۰                        | ۲۰,۴۱۱,۵۰۳,۹۰۹                    |
| -                                      | ۴۴,۸۰۱,۲۷۷,۸۱۵                    |
| (۵,۸۹۴,۳۸۸,۲۲۰)                        | ۶۵,۷۹۵,۷۰۱,۲۸۴                    |
| (۴,۳۷۲,۷۴۹,۹۵۵)                        | ۳۵,۵۵۴,۷۲۱,۳۷۳                    |
| (۴,۰۷۰,۷۶۵,۱۵۲)                        | ۱۷,۶۰۳,۰۹۱,۷۴۴                    |
| (۳,۰۱۹,۸۹۵,۷۸۵)                        | (۱,۱۰۴,۱۸۵,۷۳۱)                   |
| -                                      | ۲۲,۹۴۱,۸۳۹,۵۵۱                    |
| (۳,۰۳۱,۵۰۷,۶۳۲)                        | (۴۹,۲۲۹,۷۴۰,۲۰۳)                  |
| (۵,۰۳۰,۳۵۵,۶۲۸)                        | (۱۲۳,۶۴۶,۷۶۶,۳۲۸)                 |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰                             | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| (۹,۹۷۵,۱۵۳,۲۷۲)                        | (۱۴۴,۲۹۴,۳۲۹,۱۰۰)                 |
| (۶,۹۴۳,۶۴۵,۷۴۰)                        | (۱۹۳,۵۲۴,۰۶۹,۳۰۳)                 |
| (۲,۹۷۵,۴۵۵,۳۵۴)                        | (۴۲,۳۳۷,۵۷۶,۵۷۵)                  |
| (۱,۷۹۳,۱۳۶,۷۶۴)                        | (۱۰۶,۳۳۶,۲۱۹,۰۴۲)                 |
| (۱,۲۳۸,۳۷۰,۸۶۸)                        | (۱۷,۳۱۰,۵۴۷,۳۸۶)                  |
| (۳۲,۹۰۹,۸۹۱,۷۹۱)                       | (۱۳۲,۸۰۶,۹۰۹,۷۹۸)                 |
| (۱۲,۰۱۶,۶۲۶,۱۶۹)                       | (۳۵,۶۷۶,۳۷۷,۷۱۰)                  |
| (۵۲۲,۴۸۷,۰۳۹)                          | (۱۳,۱۷۳,۹۳۳,۶۱۶)                  |
| ۴۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰                         | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    |
| ۱۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                    |
| ۱۲,۱۲۵,۴۲۲,۲۷۰                         | ۴,۶۷۱,۱۳۱,۲۰۰                     |
| ۱,۸۵۵,۰۵۷,۲۱۱                          | (۹,۴۸۰,۸۴۳,۴۱۴)                   |

دارایی های جاری  
دارایی های غیر جاری  
بدهی های جاری  
بدهی های غیر جاری  
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت  
منافع فاقد حق کنترل  
درآمد عملیاتی  
سود (زیان) خالص  
سرمایه  
زیان انباشته  
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت  
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی  
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۴-۵-۱- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری با توجه به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران در سال مالی قبل، در نظر دارد جهت برون رفت از زیان، زیر ساخت های سایت طرفداری را ارتقا دهد تا قادر گردد درآمد عملیاتی خود را به وسیله انعقاد قرارداد با اشخاص حقوقی و حقیقی جهت کسب تبلیغات و افزایش تعداد کاربران سایت افزایش دهد و در نتیجه به سوددهی مورد نظر برسد.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذارهای بلند مدت

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | یادداشت       |
|-----------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری      | مبلغ دفتری        | بهای تمام شده |
| ریال            | ریال              | ریال          |
| ۷۱۹,۱۷۸,۱۹۷,۲۰۶ | ۱,۳۲۴,۱۷۹,۶۰۶,۷۳۰ | ۱۵-۲          |
| ۱,۵۶۱,۲۲۲       | ۱,۵۶۱,۲۲۲         | -             |
| ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰     | ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰       | ۱۵-۳          |
| ۷۱۹,۲۸۴,۶۹۲,۲۲۸ | ۱,۳۲۴,۲۸۶,۱۰۱,۹۵۲ | -             |

گروه:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها  
سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی  
سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی

شرکت اصلی:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | یادداشت       |
|-------------------|-------------------|---------------|
| مبلغ دفتری        | مبلغ دفتری        | بهای تمام شده |
| ریال              | ریال              | ریال          |
| ۹۱۱,۱۸۸,۷۷۹,۵۸۵   | ۹۱۲,۰۷۳,۴۴۲,۲۵۰   | ۱۵-۱          |
| ۷۱۹,۱۷۸,۱۹۷,۲۰۶   | ۱,۳۲۴,۱۷۹,۶۰۶,۷۳۰ | ۱۵-۲          |
| ۱,۶۳۰,۳۶۶,۹۷۶,۷۹۱ | ۲,۲۳۶,۲۵۳,۰۴۸,۹۸۰ | -             |

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

| موضوع فعالیت    | سرمایه ثبتی       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | درصد سهام | تعداد سهام/سهم شرکت | یادداشت |
|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|---------------------|---------|
| ریال            | ریال              | ریال            | ریال            |           |                     |         |
| تولیدی بازرگانی | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۹۸,۵۹۷,۷۰۱,۶۸۰ | ۳۹۸,۵۹۷,۷۰۱,۶۸۰ | ۲۲        | ۳۴۴,۷۹۰,۶۶۰         | ۱۵-۱-۱  |
| تولیدی          | ۱,۷۹۱,۳۹۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۵۱۳,۵۹۱,۰۷۷,۹۰۵ | ۵۱۳,۴۷۵,۷۴۰,۵۷۰ | ۲۰.۸      | ۳,۵۳۸,۸۹۵           | ۱۵-۱-۲  |
|                 |                   | ۹۱۱,۱۸۸,۷۷۹,۵۸۵ | ۹۱۲,۰۷۳,۴۴۲,۲۵۰ |           |                     |         |

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته:

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

۱۵-۱-۱ شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه میباشد. و در سال مالی قبل سرمایه خود را از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش داده است. پایانه صادراتی گلشن آرای ارم در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده و فعالیت اصلی شرکت از این سال آغاز گردیده است.

۱۵-۱-۲ فعالیت شرکت کشت و صنعت زرنند در حال حاضر تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره می باشد که شرکت ترغیب صنعت ایران با توجه به انجام کارشناسی توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا و همچنین قرارداد فیما بین به شماره ۰۱/۱۰۰ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی بستان خاورمیانه شرکت پاز تجارت آسیا و شرکت پارسین سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرنند در مرحله اول به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال نموده است. و با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی، شرکت ترغیب صنعت ایران مبلغ ۲۹۷/۵۴۳ میلیون ریال در سال مالی قبل به آن شرکت پرداخت نمود و مراحل ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ تاریخ ۲۲ اسفند ۱۴۰۱ انجام شده است. لازم به ذکر است شرکت ترغیب صنعت ایران همراه با صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین فیروزه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام یا واحد های صندوق /سایر شرکت ها:

| موضوع فعالیت | سرمایه ثبتی         | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | درصد سهام/مالکیت | تعداد سهام/واحد صندوق | یادداشت |
|--------------|---------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------|---------|
| ریال         | ریال                | ریال            | ریال              |                  |                       |         |
| سرمایه گذاری | ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰               | ۲۰۰,۰۰۰               | ۱۵-۲-۱  |
| تولیدی       | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۶۴۲,۸۵۷       | ۲,۶۴۲,۸۵۷         | ۵.۷۵             | ۱,۰۰۰                 | ۱۵-۲-۲  |
|              |                     | ۵۷۹,۱۶۸,۵۳۳,۳۴۹ | ۱,۱۵۴,۱۶۹,۹۴۲,۸۷۳ |                  |                       |         |
| سرمایه گذاری | ۴۴,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰          | ۵۰,۰۰۰            | ۰.۰۰۱۱           | ۵۰                    |         |
| سرمایه گذاری | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰,۰۰۰         | ۱۰۰,۰۰۰           | ۰.۰۰۰۵           | ۱۰۰                   |         |
| سرمایه گذاری | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۸۸۰,۰۰۰        | ۶۸۸۰,۰۰۰          | ۰.۰۰۰۴           | ۸,۰۰۰                 |         |
| سایت ورزشی   | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰           | ۱,۰۰۰             | ۰.۰۰۰۸           | ۱,۰۰۰                 |         |
|              |                     | ۷۱۹,۱۷۸,۱۹۷,۲۰۶ | ۱,۳۲۴,۱۷۹,۶۰۶,۷۳۰ |                  |                       |         |

۱۵-۲-۱ 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 که معادل ۳۵٪ آن به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت و تادیه دوم به میزان ۳۵ درصد را نیز به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و در دوره مورد گزارش مرحله سوم (تادیه سوم) به میزان ۱۵ درصد به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲۰۰,۰۰۰ واحد ممتاز پرداخت نمود و الباقی در تعهد می باشد. متعلق با اساننامه و امیندنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد.

شایان ذکر است صندوق مذکور در سامانه بورس تهران با نام ص.خ. ثروت آفرین فیروزه ۷۸۵ تادیه قابل مشاهده بوده که تا تاریخ این گزارش ۸۵ درصد از مبلغ اسمی (مبلغ اسمی هر واحد ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) معادل ۸۵۰,۰۰۰ ریال پرداخت و ۱۵ درصد باقیمانده در تعهد شرکت میباشد.

۱۵-۲-۲ شرکت ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت پردیس سیلیکون آراز و سهامداران آن شرکت جهت خرید ۵.۷۵ درصد از سهام آن شرکت نموده است. در این قرارداد مقرر شد در ابتدا شرکت ترغیب صنعت با پرداخت مبلغ ۲,۶۴۲,۸۵۷ ریال مالک ۱۰۰۰ سهم از کل سهام آن شرکت شده و سپس با پرداخت ۱,۱۵۰ میلیارد ریال و انتقال آن به جاری شرکا و سپس شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی، مالک ۵.۷۵ درصد از کل سهام آن شرکت گردد. در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۲ مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت جهت افزایش سرمایه برگزار و مصوب گردید و شرکت ترغیب صنعت ایران سرمایه در جریان می باشد.

شایان ذکر است طبق مفاد قرارداد فیما بین با سهامداران شرکت پردیس سیلیکون آراز، شرکت ترغیب صنعت ایران خواهد داشت یکسال پس از تاریخ سرمایه گذاری نسبت به واگذاری سهام خود به سهامداران آن شرکت تصمیم گیری نمایند. بابت این اختیار تضامین کافی از سهامداران اصلی آن شرکت شامل دو فقره چک و یک قطعه زمین واقع در شهر کرچ دریافت گردیده است.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی گروه شامل موارد زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |                   | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  |             |
|-------------|-------------------|-------------|-------------|
| تعداد سهام  | درصد سرمایه گذاری | مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  |
|             |                   | ریال        | ریال        |
|             |                   | -           | -           |
| ۱۰۰,۰۳۰,۲۳۱ | -                 | ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰ | ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰ |
|             |                   | ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰ | ۱۰۴,۹۳۴,۰۰۰ |

شرکت سروش پایدار آفرینش نو

سایر

۱۶- سایر دارایی ها - زمین تحصیل شده

| شرکت       |            | گروه            |                 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
| ریال       | ریال       | ریال            | ریال            |
| -          | -          | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| -          | -          | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده در ابتدای دوره

مانده در پایان دوره

۱۶-۱- 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 ۱۸-۱ صورت های مالی به این سرفصل منتقل شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

| شرکت        |               | گروه           |                | یادداشت |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |         |
| ریال        | ریال          | ریال           | ریال           |         |
| -           | -             | ۱۳,۳۶۶,۰۹۸,۵۰۴ | ۲۸,۳۶۶,۰۹۸,۵۰۴ | ۱۷-۱    |
| -           | -             | -              | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |
| -           | -             | ۴,۱۱۰,۰۴۰,۲۱۰  | ۴,۱۱۰,۰۴۰,۲۱۰  |         |
| -           | -             | -              | -              |         |
| -           | -             | -              | -              |         |
| -           | ۷۷۶,۶۴۰,۰۰۰   | -              | ۲,۲۰۹,۶۰۲,۶۰۰  |         |
| ۳۶۲,۰۶۲,۰۰۰ | ۲,۶۶۹,۸۷۱,۵۰۰ | ۳,۵۳۱,۸۸۷,۲۵۶  | ۴,۷۹۵,۹۲۸,۹۴۱  |         |
| ۳۶۲,۰۶۲,۰۰۰ | ۳,۴۴۶,۵۱۱,۵۰۰ | ۲۱,۰۰۸,۰۲۵,۹۷۰ | ۵۱,۳۸۱,۶۷۰,۲۵۵ |         |

شرکت گروه دیگر متن گشوده

شرکت مهندسين مشاور خط معمار پارسی

شرکت ماهان پژوهش خاورمیانه

پیشتاز راهبرد های هزار و یک

احمد کیهانی

بیمه تکمیلی پرسنل

سایر

۱۷-۱- مبلغ فوق بابت پرداختی شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن به شرکت فوق جهت ارائه و انجام خدمات کار شناسی و مشاوره ای برای طراحی پروژه ( شهرک ویلایی باغ پرندگان رشت) می باشد.

۱۸- موجودی املاک

| شرکت       |            | گروه            |                 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
| ریال       | ریال       | ریال            | ریال            |
| -          | -          | ۹۷,۲۵۰,۱۵۰,۰۰۰  | ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶ |
| -          | -          | ۱۰,۶۳۰,۹۹۱,۰۴۶  | ۳,۱۳۹,۶۹۱,۳۰۴   |
| -          | -          | ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶ | ۱۱۱,۰۲۰,۸۳۲,۳۵۰ |

مانده در ابتدای دوره

افزایش شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۱۸-۱- گردش املاک در جریان ساخت

| شرکت       |            | گروه            |                 |
|------------|------------|-----------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
| ریال       | ریال       | ریال            | ریال            |
| -          | -          | ۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -          | -          | ۵,۲۵۰,۱۵۰,۰۰۰   | ۱۵,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶  |
| -          | -          | ۹۷,۲۵۰,۱۵۰,۰۰۰  | ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶ |
| -          | -          | ۱۰,۶۳۰,۹۹۱,۰۴۶  | ۳,۱۳۹,۶۹۱,۳۰۴   |
| -          | -          | ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶ | ۱۱۱,۰۲۰,۸۳۲,۳۵۰ |

مانده در ابتدای دوره

زمین

مخارج ساخت

افزایش طی دوره

مخارج ساخت

مانده در پایان دوره



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۸- اقلام تشکیل دهنده مخارج ساخت

| نوع مخارج                           | (مبالغ به ریال) |                |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                     | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     |
| هزینه های نظام مهندسی بیمه و دستمزد | ۱,۴۷۷,۱۵۴,۶۳۸   | ۳,۱۰۸,۸۲۱,۰۸۹  |
| مواد و مصالح                        | ۳۹۱,۳۷۸,۰۰۰     | ۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰    |
| پیمانکاران دستمزدی                  | ۸۲۳,۰۶۶,۶۶۶     | ۶,۹۵۲,۸۳۹,۰۶۷  |
| هزینه های ثبتی، اداری و مالیاتی     | ۳۲,۶۳۰,۰۰۰      | ۱۱۰,۳۲۰,۸۹۰    |
| سربار                               | ۴۱۵,۴۶۲,۰۰۰     | -              |
|                                     | ۳,۱۳۹,۹۹۱,۳۰۴   | ۱۰,۶۳۰,۹۸۱,۰۴۶ |

۱۸-۲ طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع، به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، واقع در باغ پرندگان رشت (بر اساس نظریه کارشناسی رسمی) توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلا، مبلغ ۱۹۰,۲۱ میلیون ریال مخارج (شامل هزینه های نقشه برداری و اخذ پروانه ساختمان و بخشی از تجهیز کارگاه) انجام شده است کاربری ۱۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و قابلیت اخذ پروانه ساختمان داشته لذا در سر فصل موجودی املاک طبقه بندی شده است، در دوره مورد گزارش شرکت برای ساخت ۳ ویلا مجوز بنیاد مسکن را اخذ نموده و مراحل تجهیز کارگاه و انتخاب پیمانکار مورد نظر از نیمه دوم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ انجام خواهد شد. همچنین کاربری متراژ ۴,۷۱۱ متر مربع (مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت باغات بوده و فعلا امکان اخذ پروانه ساختمان نداشته و لذا در سر فصل سایر داراییها (یادداشت توضیحی ۱۶) منعکس شده است لازم به ذکر است مابینه نامه خرید زمین به نام شرکت می باشد، لیکن به دلیل عدم ساخت و ساز و عدم اخذ پایان کار تاکنون سند مالکیت به نام شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن صادر نشده است.

۱۹- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

| یادداشت                                                          | گروه            |                   | شرکت            |                 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                                                                  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |
|                                                                  | ریال            | ریال              | ریال            | ریال            |
| تجاری                                                            |                 |                   |                 |                 |
| حساب های دریافتنی                                                |                 |                   |                 |                 |
| اشخاص وابسته - کارگزاری فیروزه آسیا-بابت فروش سرمایه گذاری ها    | ۲۰,۹۸۱,۸۵۱,۱۵۷  | -                 | ۲۰,۹۸۱,۸۵۱,۱۵۷  | -               |
| اسناد دریافتنی- شرکت ایران صنعت ۱۱۰                              | ۱۹-۱            | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت کشت و صنعت زیند-بابت سود سهام                               | -               | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵     | -               | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵   |
| سود تحقق یافته صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا درآمد ثابت         | -               | ۸,۵۱۷,۰۰۰,۸۶۲۶    | -               | ۸,۵۱۷,۰۰۰,۸۶۲۶  |
| اشخاص-ایماز-بابت فضای تبلیغات سایت طرفداری                       | ۹,۶۷۸,۶۷۳,۵۲۶   | ۸۰,۸۷,۳۵۱,۷۱۳,۰۰۰ | -               | -               |
| سایر                                                             | ۲,۷۶۳,۵۳۷       | ۶,۶۲۵,۰۶۷,۷۹۶,۰۰۰ | -               | ۶,۵۵۹,۴۱۱,۷۲۹   |
|                                                                  | ۱۷۸,۴۰۳,۰۵۸,۳۴۵ | ۱۷۰,۹۶۹,۱۹۸,۲۶۰   | ۱۶۸,۷۲۱,۶۲۱,۲۸۲ | ۱۶۲,۸۱۶,۴۲۰,۴۸۰ |
| سایر دریافتنی ها                                                 |                 |                   |                 |                 |
| حساب های دریافتنی                                                |                 |                   |                 |                 |
| اشخاص وابسته-علی الحساب پرداختی به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش | ۱۹-۲            | -                 | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | ۸۷,۰۳۶,۰۱۵,۷۵۰  |
| اشخاص وابسته-علی الحساب پرداختی به شرکت سروش پایدار آفرینش نو    | -               | -                 | -               | -               |
| اشخاص وابسته-گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران                 | -               | ۴۵۶,۷۱۲,۷۷۰       | ۴۵۶,۷۱۲,۷۷۰     | ۱,۱۶۳,۷۹۱,۶۴۰   |
| اشخاص وابسته - شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان                      | -               | ۴۰۱,۱۲۲,۶۵۰       | ۴۰۱,۱۲۲,۶۵۰     | ۹۲,۷۰۰,۰۰۰      |
| شرکت گلشن آرای ارم                                               | -               | ۹۴,۸۳۴,۵۸۱,۷۵۰    | ۹۴,۸۳۴,۵۸۱,۷۵۰  | ۹۴,۸۳۴,۵۸۱,۷۵۰  |
| ودیعہ اجاره ساختمان                                              | ۱۹-۳            | ۴۹,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده                                       | -               | ۲۹,۸۱۵,۷۶۱        | ۲۹,۸۱۵,۷۶۱      | ۴,۶۱۵,۷۶۱       |
| وام پرداختی به کارکنان                                           | -               | ۸,۰۱۰,۷۷۵,۶۶۸     | ۳,۴۶۲,۸۱۶,۲۶۴   | ۳,۴۶۲,۸۱۶,۲۶۴   |
| سپرده بیمه نزد مشتریان                                           | -               | ۴,۰۱۶,۶۸۷,۵۲۶     | ۲,۵۲۱,۵۵۵,۱۸۳   | -               |
| سایر                                                             | -               | ۱,۱۹۱,۷۹۰,۰۰۰     | ۴۷۹,۹۱۷,۳۷۷     | ۲۰۸,۶۱۶,۳۷۷     |
|                                                                  | ۱۵۹,۲۴۲,۴۸۶,۱۲۵ | ۲۱۰,۱۸۵,۱۷۷,۹۷۵   | ۲۶۴,۶۲۴,۸۲۴,۳۴۹ | ۲۷۴,۷۹۳,۱۲۷,۵۴۲ |
|                                                                  | ۳۳۷,۶۴۵,۵۴۴,۴۷۰ | ۳۸۱,۱۵۴,۳۷۶,۲۳۵   | ۴۲۳,۳۴۶,۴۴۵,۶۳۱ | ۴۲۷,۶۰۹,۵۵۸,۰۲۲ |

۱۹-۱ شرکت در سال مالی قبل اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ جهت خرید و فروش ماشین آلات صنعتی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نمود که آن شرکت طی نامه اعلامی در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافقات طرفین و انعقاد تفاهم نامه مقرر علاوه بر اصل مبلغ قرارداد، جریمه ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت ترغیب صنعت ایران پرداخت نمایند.

شایان ذکر است به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت ایران صنعت ۱۱۰، شرکت ترغیب صنعت ایران اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی نمود و طبق رای صادره از طرف دادگاه آن شرکت محکوم به پرداخت اصل و جریمه گردید. که به دلیل عدم اجرای رای، شرکت ترغیب صنعت ایران با حکم دادگاه اقدام به بلوکه نمودن دارایی های آن شرکت نمود و موضوع در جریان ارزشگذاری دارایی ها میباشد.

۱۹-۲ مبلغ فوق مربوط به پرداخت های انجام شده به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (یکی از شرکت های فرعی) در طی دوره جاری و سال های قبل از بابت هزینه های آن شرکت و همچنین تامین مالی شرکت های زیر مجموعه می باشد.

۱۹-۳ ودیعہ اجاره ساختمان بابت قرارداد اجاره دفتر مرکزی شرکت ترغیب صنعت ایران از آقای جمشید قمی و اجاره ساختمان محل دفتر مرکزی موسسه طرفداری از اشخاص می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| یادداشت                                        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |               | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                   |
|------------------------------------------------|------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                                                | تعداد واحد | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | ارزش بازار        |
| گروه                                           |            | ریال          | ریال              | ریال              |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار | ۲۰-۱       | ۳۴۲,۶۰۰,۶۹۵   | ۱,۴۶۱,۶۱۸,۹۳۲,۰۵۰ | ۱,۴۶۱,۶۱۸,۹۳۲,۰۵۰ |
| سایر اوراق بهادار                              | ۲۰-۱       | ۳۱۴,۴۳۵       | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۳۸   | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۳۸   |
|                                                |            | ۳۴۲,۹۱۵,۱۳۰   | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ |
| شرکت اصلی                                      |            |               |                   |                   |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار | ۲۰-۵       | ۳۴۲,۶۰۰,۶۹۵   | ۱,۴۶۱,۶۱۸,۹۳۲,۰۵۰ | ۱,۴۶۱,۶۱۸,۹۳۲,۰۵۰ |
| سایر اوراق بهادار                              | ۲۰-۵       | ۳۱۴,۴۳۵       | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۳۸   | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۳۸   |
|                                                |            | ۳۴۲,۹۱۵,۱۳۰   | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ | ۱,۷۲۳,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ |



شرکت توغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

| کاهش              |             |             |      | افزایش           |            |                    |             | ماتده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           |
|-------------------|-------------|-------------|------|------------------|------------|--------------------|-------------|---------------------------------|-----------|
| کاهش ارزش         |             | کاهش سرمایه |      | فروش/کاهش سرمایه |            | خرید/افزایش سرمایه |             | ماتده در ابتدای دوره ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |           |
| مبلغ              | تعداد       | مبلغ        | ریال | مبلغ             | ریال       | مبلغ               | ریال        | مبلغ                            | تعداد     |
| ریال              |             | ریال        |      | ریال             |            | ریال               |             | ریال                            |           |
| ۱۵۴,۰۰۰,۳۲۱,۲۰۰   | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -    | -                | -          | ۱۵۴,۰۰۰,۳۲۱,۲۰۰    | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                               | -         |
| ۱۵۰,۹۲۶,۱۵۲,۸۰۰   | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -    | -                | -          | ۱۵۰,۹۲۶,۱۵۲,۸۰۰    | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰  | -                               | -         |
| ۱۶۱,۲۶۸,۰۹۷,۹۲۰   | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | -           | -    | -                | -          | ۱۶۱,۲۶۸,۰۹۷,۹۲۰    | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | -                               | -         |
| ۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | -           | -    | -                | -          | ۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | -                               | -         |
| ۱۵۳,۷۴۳,۰۴۴,۴۸۰   | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -    | -                | -          | ۱۵۳,۷۴۳,۰۴۴,۴۸۰    | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰  | -                               | -         |
| ۳۳۳,۴۰۰,۱۷,۵۵۰    | ۱۲,۴۳۱,۱۹۵  | -           | -    | ۵۶۸,۸۰۵          | -          | ۳۳۳,۴۰۰,۱۷,۵۵۰     | ۱۲,۴۳۱,۱۹۵  | -                               | -         |
| ۱۴۱,۷۱۱,۶۸۴,۹۰۰   | ۱۱۲,۱۶۹,۵۰۰ | -           | -    | ۹,۸۸۹,۹۲۱,۵۰۰    | ۷۸۳,۵۰۰    | ۱۴۱,۷۱۱,۶۸۴,۹۰۰    | ۱۱۲,۱۶۹,۵۰۰ | -                               | -         |
| ۱۵۲,۴۰۰,۱۴۴,۰۰۰   | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -    | -                | -          | ۱۵۲,۴۰۰,۱۴۴,۰۰۰    | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰  | -                               | -         |
| ۱۵۰,۰۰۰,۵۳۱,۲۰۰   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           | -    | -                | -          | ۱۵۰,۰۰۰,۵۳۱,۲۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | -                               | -         |
| ۱,۴۶۱,۶۱۸,۹۳۲,۰۵۰ | ۳۴۲,۶۰۰,۶۹۵ | -           | -    | ۲۰,۵۶۹,۱۶۵,۹۰۰   | ۸,۳۹۹,۳۰۵  | ۱,۴۸۲,۱۸۸,۵۴۸,۶۴۰  | ۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | -                               | -         |
| ۲۶۱,۳۲۱,۹۲۴,۴۶۲   | ۳۱۲,۴۶۰     | -           | -    | -                | -          | ۲۰,۶۲۵,۵۴۹,۶۰۰     | ۴,۰۰۰       | ۲۱۱,۶۸۹,۳۲۴,۸۶۳                 | ۳۰,۸۴۰    |
| ۷۷,۲۵۸,۷۷۵        | ۱,۹۷۵       | -           | -    | ۱۱۴,۳۹۸,۶۱۵,۷۰۷  | ۳,۳۲۲,۴۲۳  | ۶۹,۹۹۹,۹۷۲,۲۲۴     | ۱,۸۵۶,۴۹۹   | ۴۴,۴۷۶,۰۰۰,۲۰۱۵۸                | ۱,۴۸۷,۸۹۹ |
| ۲۶۱,۳۹۹,۷۸۲,۳۳۸   | ۳۱۴,۴۳۵     | -           | -    | ۱۱۴,۳۹۸,۶۱۵,۷۰۷  | ۳,۳۲۲,۴۲۳  | ۷۳,۰۶۳,۵۲۱,۹۱۴     | ۱,۸۶۰,۴۹۹   | ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱                 | ۱,۷۹۶,۳۵۹ |
| ۱,۷۳۲,۰۱۸,۲۱۵,۲۸۸ | ۳۲۴,۹۱۵,۱۳۰ | -           | -    | ۱۳۴,۶۵۸,۳۲۳,۲۶۷  | ۱۱,۷۴۱,۷۲۸ | ۱,۵۵۵,۲۵۲,۰۷۰,۵۶۴  | ۳۵۲,۸۶۰,۴۹۹ | ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱                 | ۱,۷۹۶,۳۵۹ |

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:  
توسعه ماندن و فزاین (وسماند)  
پتروشیمی خلیج فارس (پتروش)  
نفت تهران (شهرن)  
پتروشیمی (پتروش)  
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (ولید)  
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (تاپیکو)  
سرمایه گذاری تأمین اچمانی (تسستا)  
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)  
ملی صنایع مس ایران (فملی)  
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:  
سایر اوراق بهادار:  
صندوق ثروت آفرین فیروزه  
صندوق با درآمد ثابت فیروز  
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار



شرکت توزیع صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سرمایه گذاری های کوتاه مدت گیوه به تفکیک درآمد به شرح زیر است: ۲۰-۲

| دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۱ |                 |                  |                |          | دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ |                 |                  |               |          | میانگین مغزری سرمایه گذاری ها |                |                 |                   |              |
|------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------|-----------------------------------|-----------------|------------------|---------------|----------|-------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------|
| جمع کل                             | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تقصیر | سود تقصیر شده  | سود سهام | جمع کل                            | سود (زیان) فروش | سود (زیان) تقصیر | سود تقصیر شده | سود سهام | لرزش بازار<br>۱۴۰۲/۰۹/۳۰      | درصد به جمع کل | ریال            | ریال              | ریال         |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۶۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۰,۲۰/۰۹/۳۰ |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۵۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۵۰,۹۲۶,۱۵۲,۸۰۰ | ۱۵۰,۹۲۶,۱۵۲,۸۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۶۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۶۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۰             | ۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۵۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۵۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۳۳۱,۶۸۸,۱۴۲,۸۵۰               | ۱۴             | ۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۴۴,۳۶۳,۱۶۶,۵۰۰               | ۸              | ۱۴۶,۷۱۱,۶۸۴,۰۰۰ | ۱۴۶,۷۱۱,۶۸۴,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۵۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۹              | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۳۶۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۵             | ۲۶۱,۸۸۱,۳۴۶,۶۶۲ | ۲۶۱,۸۸۱,۳۴۶,۶۶۲   |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۷۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | -              | ۲۶,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        | ۱,۰۵۶,۶۶۳,۴۴۴,۵۰۰             | ۱۰۰            | ۲۵۶,۱۶۳,۳۶۷,۰۰۰ | ۱,۰۵۶,۶۶۳,۴۴۴,۵۰۰ |              |
| ۵۱,۶۶۶,۵۳۳,۱۶۸                     | ۲۸,۳۵۸,۱۹۲,۳۶۱  | -                | ۲۲,۳۷۹,۳۲۰,۳۲۷ | -        | ۲,۶۱۹,۳۶۵,۳۷۵                     | ۳,۸۳۲,۵۵۸,۹۶۱   | -                | -             | -        |                               |                |                 |                   |              |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت **میوه** به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است. -۲۰-۳-

| خالصی           | خالصی | کاهش ارزش | ریال             | نهای اعلام شده | درصد به جمع کل |
|-----------------|-------|-----------|------------------|----------------|----------------|
|                 | ریال  | ریال      |                  |                |                |
|                 |       | -         | ۲۹۵,۵۴۹,۷۹۹,۳۸۰  |                | ۱۷             |
|                 | -     | -         | ۱۶۱,۲۶۸,۰۷۹,۹۲۰  |                | ۹              |
|                 |       | -         | ۲۶۱,۳۹۹,۸۸۳,۳۳۸  |                | ۱۵             |
| ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱ |       | -         | ۲۸۴,۳۳۰,۱۷۰,۲۵۰  |                | ۲۲             |
|                 | -     | -         | ۳۰,۲۵۰,۶۶۵,۲۰۰   |                | ۱۸             |
|                 | -     | -         | ۱۶۹,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰  |                | ۱۰             |
|                 | -     | -         | ۱۵۶,۰۰۰,۳۲۱,۹۲۰  |                | ۹              |
| ۲۵۶,۱۶۵,۳۷۷,۰۲۱ |       | -         | ۱,۷۲۳,۰۸۳,۱۵,۲۸۸ |                | ۱۰۰            |

سرمایه گذاری های کوتاه مدت گیوه به تفکیک بورس، اثر ارباب و سایر به شرح زیر است: -۲۰۴

| درآمد به جمع کل | پهای تمام شده   | کاهش ارزش | خالص            | خالص            |
|-----------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            | ریال      | ریال            | ریال            |
| ۸۵              | ۱,۶۶۱,۹۸۳,۰۵۰   | -         | ۱,۶۶۱,۹۸۳,۰۵۰   | -               |
| ۱۵              | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۶۸ | -         | ۲۶۱,۳۹۹,۲۸۳,۲۶۸ | ۲۵۶,۱۶۵,۳۳۷,۰۲۱ |
| ۱۰۰             | ۱,۳۳۰,۵۸۳,۵۶۸   | -         | ۱,۳۳۰,۵۸۳,۵۶۸   | ۱۵۶,۱۶۵,۳۳۷,۰۲۱ |







شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

| شرکت          |                | گروه           |                |                                                     |
|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |                                                     |
| ریال          | ریال           | ریال           | ریال           |                                                     |
| -             | -              | ۹۱,۰۰۶,۴۸۶     | ۹۱,۰۰۶,۴۸۶     | بانک دی شعبه آفریقا                                 |
| ۳۷,۵۵۷,۳۳۱    | ۳۶,۵۳۰,۰۰۴     | ۳,۳۱۵,۰۸۸,۴۳۱  | ۱۱,۷۶۰,۴۰۰,۹۲۴ | بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر                       |
| -             | -              | -              | -              | بانک سامان شعبه تجریش                               |
| ۱,۸۹۵,۰۴۵,۴۰۲ | ۱۴,۰۱۳,۶۰۵,۸۴۶ | ۱,۸۹۵,۰۴۵,۴۰۲  | ۱۴,۰۱۳,۶۰۵,۸۴۶ | بانک سامان- شعبه ظفر                                |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | بانک توسعه تعاون                                    |
| -             | -              | ۷۲۹,۱۰۸        | ۷۲۹,۱۰۸        | بانک شهر شعبه شریعتی                                |
| -             | -              | ۱۴,۱۴۷,۰۳۶     | ۱۴,۱۴۷,۰۳۶     | موجودی یک فقره حساب جاری- بانک خاورمیانه            |
| -             | -              | ۱,۷۷۲,۸۵۶,۸۹۷  | ۴,۳۹۶,۶۲۱,۶۰۶  | بانک رسالت-۱۰۹۵۴۶۲۲۰۰۱                              |
| -             | -              | ۳,۹۰۱,۱۱۳,۵۹۶  | ۴۷,۵۲۵,۲۳۶     | موجودی یک فقره سپرده کوتاه مدت بانکی- بانک پاسارگاد |
| ۱,۹۳۳,۶۰۲,۷۳۳ | ۱۴,۰۵۱,۱۳۵,۸۵۰ | ۱۰,۸۹۰,۹۸۶,۹۵۶ | ۳۰,۳۲۵,۰۳۶,۲۴۲ | جمع بانک ها                                         |
| ۱۱۱,۸۷۰,۵۰۶   | ۱۰۳,۱۹۰,۰۰۰    | ۲۶۷,۱۴۰,۵۰۶    | ۶۹۲,۵۱۵,۳۵۰    | تنخواه گردان - ریالی                                |
| ۲,۰۴۵,۴۷۲,۲۳۹ | ۱۴,۱۵۴,۳۲۵,۸۵۰ | ۱۱,۱۵۸,۱۲۷,۴۶۲ | ۳۱,۰۱۷,۵۵۱,۵۹۲ |                                                     |



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲,۲۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |               | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| درصد       | تعداد سهام    | درصد       | تعداد سهام    |
| ۹۹.۸۲      | ۲,۱۹۶,۰۸۹,۰۰۰ | ۹۹.۸۲      | ۲,۱۹۶,۰۸۹,۰۰۰ |
| ۰.۱۰       | ۲,۱۲۲,۵۰۰     | ۰.۱۰       | ۲,۱۲۲,۵۰۰     |
| ۰.۰۲       | ۴۲۴,۵۰۰       | ۰.۰۲       | ۴۲۴,۵۰۰       |
| ۰.۰۴       | ۸۸۰,۰۰۰       | ۰.۰۴       | ۸۸۰,۰۰۰       |
| ۰.۰۲       | ۴۴۰,۰۰۰       | ۰.۰۲       | ۴۴۰,۰۰۰       |
| ۰.۰۰۱      | ۲۲,۰۰۰        | ۰.۰۰۱      | ۲۲,۰۰۰        |
| ۰.۰۰۱      | ۲۲,۰۰۰        | ۰.۰۰۱      | ۲۲,۰۰۰        |
| ۱۰۰        | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰        | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)  
سرمایه گذاری آتیه دماوند (سهامی عام)  
لیزینگ صنعت ومعدن (سهامی عام)  
سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)  
سرمایه گذاری نواتدیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)  
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی خاص)  
طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان دوره:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |
|---------------|---------------|
| تعداد         | تعداد         |
| ۸,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴,۰۰۰,۰۰۰    | -             |
| ۲,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰ | -             |
| ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

مانده ابتدای سال دوره  
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی  
تجزیه سهام - کاهش مبلغ اسمی هر سهم  
مانده پایان سال دوره

۱-۲۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ مبلغ اسمی هر سهم از ۱۰۰۰۰ ریال به ۱۰۰۰ ریال کاهش و در نتیجه تعداد سهام شرکت از ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم افزایش یافت و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۲۲- 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 چند مرحله در اختیار هیئت مدیره قرار گرفت، که مراحل بعدی آن در حال انجام می باشد.

۲۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سال مالی قبل شرکت ترغیب صنعت ایران جهت کمک به طرح توسعه موسسه محتوا نگاران طرفداری اقدام به خرید ۲۸ درصد سهام منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۲۴,۷۶۷ میلیون ریال نمود به نحوی که کنترل بر آن موسسه حفظ گردید. لذا تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ (۴,۳۱۶) میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱,۶۰۹,۹۹۱ 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.

۲۵- سهام خزانه

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  |        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  |        |
|-------------|--------|-------------|--------|
| مبلغ - ریال | تعداد  | مبلغ - ریال | تعداد  |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۰۰۰ |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۰۰۰ | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲,۰۰۰ |

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۵-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |               | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |             | شرکت فرعی سرمایه گذار         |  |
|---------------|---------------|------------|-------------|-------------------------------|--|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد مالکیت |                               |  |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۲,۰۰۰     | ۰.۰۰۱       | شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش |  |
| ۲۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰    |            |             |                               |  |

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       |
|------------------|------------------|
| ریال             | ریال             |
| ۲۸,۴۴۲,۸۷۳,۸۵۲   | ۲۸,۴۴۲,۸۷۳,۸۵۲   |
| ۴,۲۹۷,۸۱۹        | ۴,۲۹۷,۸۱۹        |
| ۱۶,۲۶۸,۵۱۹,۵۹۷   | ۱۶,۲۶۸,۵۱۹,۵۹۷   |
| (۳۳,۰۳۷,۶۸۵,۳۶۰) | (۳۱,۱۶۸,۳۱۹,۸۵۶) |
| ۲۱,۶۷۸,۰۰۵,۹۰۸   | ۱۳,۵۴۷,۴۷۱,۴۱۲   |

سرمایه  
سایر اندوخته ها  
مازاد ارزش منصفانه سایت طرفداری  
سود (زیان) انباشته



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| شرکت          |                  | گروه          |                 |
|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |
| ریال          | ریال             | ریال          | ریال            |
| -             | ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶.۰۰ | -             | ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶   |
| (۸۱,۸۹۰,۹۹۸)  | (۱,۰۵۲,۸۹۲,۰۷۶)  | (۸۱,۸۹۰,۹۹۸)  | (۱,۰۵۲,۸۹۲,۰۷۶) |
| ۳,۳۳۴,۷۸۳,۲۸۴ | ۱,۷۱۷,۰۹۲,۰۴۳    | ۳,۳۳۴,۷۸۳,۲۸۴ | ۱,۷۱۷,۰۹۲,۰۴۳   |
| ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶ | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳    | ۳,۲۵۲,۸۹۲,۲۸۶ | ۳,۹۱۷,۰۹۲,۲۵۳   |

مانده در ابتدای سال دوره

پرداخت شده / انتقالی طی سال دوره

ذخیره تامین شده در طی سال دوره

مانده در پایان سال دوره

**۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

| شرکت            |               | گروه            |                 | یادداشت |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |         |
| ریال            | ریال          | ریال            | ریال            |         |
| -               | -             | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰  | -               |         |
| -               | -             | -               | ۲۲۹,۹۴۸,۰۰۰     |         |
| -               | -             | -               | ۱,۰۱۵,۶۳۰,۰۰۰   |         |
| -               | -             | -               | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| -               | -             | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰.۰۰  | ۲,۳۴۵,۵۷۸,۰۰۰   |         |
| ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ | -             | ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ | -               | ۲۸-۱    |
| -               | -             | ۱۰۵,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ |         |
| -               | -             | -               | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         |
| -               | -             | -               | -               |         |
| ۴۹۱,۷۰۷,۰۷۰,۰۰۰ | ۱,۶۶۱,۹۶۶,۳۰۷ | ۵۴۵,۷۰۷,۰۷۰     | ۱۲,۰۷۳,۵۶۱,۳۷۴  |         |
| ۵۱۲,۰۸۲,۸۳۴     | ۵۲۹,۴۶۵,۵۰۵   | ۱,۸۲۴,۱۲۵,۳۲۲   | ۱,۲۹۸,۵۳۸,۹۲۹   | ۲۸-۲    |
| -               | -             | -               | ۱,۰۰۷,۱۳۱,۲۴۱   |         |
| ۸۹۸,۰۶۴,۰۰۷     | ۱,۰۳۹,۱۷۱,۶۱۱ | ۲,۵۰۴,۵۹۳,۵۸۳   | ۲,۴۲۳,۲۴۰,۴۵۸   | ۲۸-۳    |
| ۶۶۵,۵۸۹,۰۰۰     | ۹۲۶,۳۲۲,۰۸۲   | ۳,۵۴۳,۲۴۹,۶۲۲   | ۳,۹۶۳,۱۵۵,۵۲۲   | ۲۸-۴    |
| ۴۵۶,۶۸۷,۳۹۱     | ۳,۲۶۳,۱۷۷,۵۷۵ | ۵,۱۷۶,۳۵۱,۰۰۳   | ۱۰,۴۳۹,۵۹۳,۵۸۰  |         |
| ۵۷۸,۰۹۸,۳۹۰,۴۶۵ | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ | ۶۹۴,۲۸۴,۲۸۶,۷۶۳ | ۱۵۷,۲۰۳,۲۲۱,۱۱۴ |         |
| ۵۷۸,۰۹۸,۳۹۰,۴۶۵ | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ | ۶۹۴,۵۲۴,۲۸۶,۷۶۳ | ۱۵۹,۵۴۸,۷۹۹,۱۱۴ |         |

تجاری:

جانگردی الی گشت

شهرزاد ملاکازمی- بابت خرید مصالح

موسسه فرهنگی، هنری رسانه سیمای ایران- بابت تولید محتوا

حسین نجفی زیارانی- خرید خبر و تولید محتوای تلوزیونی

سایر پرداختنی ها:

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا

محمدرضا حقی شیبانی- بابت خرید کانکس

سایر سهامداران موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری

حقوق و دستمزد پرداختنی و ذخیره عیدی

مالیات حقوق و تکلیفی

مالیات و عوارض ارزش افزوده

سازمان تامین اجتماعی- بیمه کارکنان

حسن انجام کار و سپرده بیمه پرداختنی

سایر

۲۸-۱- مبلغ فوق (مقایسه ای) مربوط به دریافتی از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (مالک اصلی شرکت ترغیب صنعت ایران) طی صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۶ خرداد ۱۴۰۲ شرکت ترغیب صنعت ایران، بابت سرمایه گذاری در شرکت پردیس سلیکون آراز می باشد. شایان ذکر است مراحل تهیه گزارش توجیهی جهت افزایش سرمایه شرکت ترغیب صنعت ایران در جریان می باشد.

۲۸-۲- 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 ۶۷۲۸ 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.

۲۸-۳- شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده و از این بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی نداشته است.

۲۸-۴- مانده فوق عمدتاً بابت ۵٪ سپرده بیمه مکسوره از قراردادهای دریافت خدمات در سال مالی قبل و دوره جاری بوده که در پایان قرارداد و ارائه مفاسد حساب تسویه خواهد شد.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی<br>(مبالغ به ریال) | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     |         |             |             |        |                                 |
|----------------------------------------------|----------------|---------|-------------|-------------|--------|---------------------------------|
|                                              | مالیات         |         |             |             |        |                                 |
|                                              | مابده پرداختنی | پرداختی | قطعی        | تشخیصی      | ایزازی | درآمد مشمول مالیات ایزازی       |
|                                              |                |         |             |             |        |                                 |
| رسیدگی به دفاتر-اعتراض                       | -              | -       | -           | ۵۲,۴۵۶,۰۰۰  | -      | ۵۸,۹۶۸,۰۷۳۲                     |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی                         | -              | -       | ۳۲۹,۶۷۱,۹۵۳ | ۳۲۹,۶۷۱,۹۵۳ | -      | ۱,۷۱۳,۱۰۸,۱۸۳                   |
| رسیدگی نشده است                              | -              | -       | -           | -           | -      | ۳,۵۷۲,۱۲۶,۲۰۲                   |
| رسیدگی نشده است                              | -              | -       | -           | -           | -      | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵)               |
|                                              | -              | -       | -           | -           | -      | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |

۲۹-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۶) قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- با توجه به معافیت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و زیان ایزازی جهت دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. همچنین برگ تشخیص مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ صادر شده است که مبلغ ۳۲۹,۶۷۱,۹۵۳ ریال بدهی به شرکت اعلام و پس از دوره مالی مورد گزارش توسط شرکت پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۹-۴- مالیات شرکت های گروه شامل موسسه محتوا نگاران طرفداری که با استناد به بند ۱ ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم و نیز ردیف ۲ ماده ۷ دستورالعمل اصلاحی پیوست بخشنامه شماره ۱۴۹/۹۳/۲۰۰ 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 آرمان اندیش و شرکت توسعه تجارت آونگ از تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که به دلیل زیان ایزازی و معافیت های اعمال شده، مشمول بدهی به آن سازمان واقع نشده اند.



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۳۰-۱-اصلاح اشتباهات

| شرکت       |            | گروه             |                  |                                                      |
|------------|------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰       |                                                      |
| ریال       | ریال       | ریال             | ریال             |                                                      |
| -          | -          | (۲۵,۸۵۹,۱۱۷,۱۴۶) | (۲۵,۸۵۹,۱۱۷,۱۴۶) | اصلاح مازاد ارزش منصفانه سرمایه گذاری در شرکت وابسته |
| -          | -          | ۱۸۷,۵۰۱,۴۹۹      | (۱۸۷,۵۰۱,۴۹۹)    | اصلاح منافع فاقد حق کنترل                            |
| -          | -          | ۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰      | اصلاح موجودی املاک                                   |
| -          | -          | (۲۵,۲۱۲,۶۱۵,۶۴۷) | (۲۵,۵۸۷,۶۱۸,۶۴۵) |                                                      |

۳۰-۲-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد

۳۰-۳-اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ گروه

| (مبالغ به ریال)   |                  | تعدیلات          |                | طبق صورت های مالی | صورت وضعیت مالی                     |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|
| تجدید ارایه شده   | جمع تعدیلات      | تجدید طبقه بندی  | اصلاح اشتباهات | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                                     |
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |                  |                  |                |                   |                                     |
| ۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۳,۷۶۹,۴۱۷,۷۷۲) | (۱۳,۷۶۹,۴۱۷,۷۷۲) |                | ۱۴۱,۷۶۹,۴۱۷,۷۷۲   | سایر دارایی ها                      |
| ۱۰۷,۸۸۱,۱۴۱,۰۴۶   | (۳,۳۳۸,۹۷۸,۲۳۸)  | (۳,۷۸۷,۹۷۸,۲۳۸)  | ۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱۱,۲۱۰,۱۱۹,۲۷۴   | موجودی املاک                        |
| ۱,۸۹۸,۴۲۳,۸۵۳,۵۹۵ | (۲۵,۸۵۹,۱۱۷,۱۴۶) | (۲۵,۸۵۹,۱۱۷,۱۴۶) |                | ۱,۹۲۴,۲۸۲,۹۷۰,۷۴۱ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته     |
| (۴,۳۱۶,۲۷۲,۱۵۷)   | ۳۶,۲۷۹,۸۱۸,۲۹۶   | ۳۶,۲۷۹,۸۱۸,۲۹۶   |                | ۳۱,۹۶۳,۵۴۶,۱۳۹    | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| ۲۱,۶۷۸,۰۰۵,۹۰۸    | ۱۸,۹۰۹,۹۳۳,۷۹۵   | ۱۸,۷۲۲,۴۲۲,۲۹۶   | ۱۸۷,۵۰۱,۴۹۹    | ۲,۷۶۸,۰۸۲,۱۱۳     | منافع فاقد حق کنترل                 |
| ۸۳۱,۸۴۴,۰۱۹,۶۷۶   | ۲۵,۵۸۷,۶۱۸,۶۴۵   |                  | ۲۵,۵۸۷,۶۱۸,۶۴۵ | ۸۵۷,۴۳۱,۶۳۸,۳۲۱   | سود و زیان انباشته                  |



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

| شرکت                             |                                  | گروه                             |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ریال                             | ریال                             | ریال                             | ریال                             |
| (۵,۱۸۷,۱۱۶,۵۶۷)                  | (۱۱۸,۱۷۵,۰۳۸,۸۹۵)                | (۸۴,۶۹۱,۰۷۶,۹۱۰)                 | (۲۳۵,۶۴۵,۴۴۹,۴۱۹)                |
| تعدیلات:                         |                                  |                                  |                                  |
| ۱۹,۷۸۴,۳۱۳,۷۲۵                   | ۲۰,۹۲۱,۳۴۳,۰۳۳                   | ۲۱,۴۱۷,۳۸۵,۱۴۵                   | ۲۳,۳۵۷,۰۲۷,۷۹۷                   |
| ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶                    | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶                   | ۸,۹۲۱,۵۶۸,۶۲۶                    | ۳۴,۸۲۲,۱۶۷,۷۵۶                   |
| .                                | ۶۶۴,۱۹۹,۹۶۷                      | -                                | ۶۶۴,۱۹۹,۹۶۷                      |
| (۲۹,۵۹۴,۶۴۷)                     | (۱,۹۹۳,۷۸۸)                      | (۵۴,۷۴۱,۰۳۱)                     | (۲۵,۵۱۱,۵۰۱)                     |
| ۲۳,۴۸۹,۱۷۱,۱۳۷                   | (۶۱,۷۶۹,۳۲۱,۹۲۷)                 | (۵۴,۴۰۶,۸۶۴,۱۷۰)                 | (۱۷۶,۸۲۷,۵۶۵,۴۰۰)                |
| ۸۷۱,۰۸۰,۳۰۹,۳۷۹                  | ۴,۲۶۳,۱۱۲,۳۹۱                    | ۸۶۸,۳۱۷,۷۸۶,۴۶۳                  | ۴۳,۵۰۸,۸۳۱,۷۶۵                   |
| -                                | -                                | (۷,۰۶۳,۱۶۹,۹۵۷)                  | (۳,۱۳۹,۶۹۱,۳۰۴)                  |
| ۲۵۴,۲۲۸,۹۱۵                      | ۴,۳۲۱,۷۱۳,۶۱۵                    | ۹,۰۹۳,۶۵۳,۶۰۰                    | (۵۳۴,۹۷۵,۴۸۷,۶۴۹)                |
| (۵,۱۶۵,۴۱۸,۲۵۰)                  | (۸۸۴,۶۶۲,۶۶۵)                    | (۲۶,۸۹۴,۹۹۳,۹۷۵)                 | ۶۳۶,۵۷۸,۲۱۱,۶۷۴                  |
| (۴۷۶,۶۰۵,۰۹۳,۳۹۳)                | (۶۲۹,۸۴۴,۴۰۹,۵۲۴)                | (۳۸۰,۰۸۸,۱۰۹,۱۴۳)                | (۶۰۵,۰۰۱,۴۰۹,۵۲۴)                |
| (۴۱۵,۲۹۵,۱۵۵,۲۹۶)                | (۱,۴۶۶,۸۵۲,۸۳۸,۲۶۷)              | (۴۱۵,۲۹۵,۱۵۵,۲۹۶)                | (۱,۴۶۶,۸۵۲,۸۳۸,۲۶۷)              |
| (۸۴۵,۳۸۴,۵۳۶)                    | (۳,۰۸۴,۴۴۹,۵۰۰)                  | ۲,۴۲۳,۶۲۴,۸۷۸                    | (۳۰,۳۷۳,۶۴۴,۲۸۵)                 |
| -                                | -                                | -                                | -                                |
| (۳,۰۸۷,۳۴۲,۰۴۴)                  | (۲,۱۵۳,۸۵۰,۸۵۵,۸۷۷)              | (۳,۹۱۳,۲۲۷,۶۰۰)                  | (۲,۱۳۷,۰۸۳,۵۹۲,۹۹۰)              |
| نقد حاصل از عملیات               |                                  |                                  |                                  |

۳۱-۱- معاملات غیر نقدی

| شرکت                             |                                  | گروه                             |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ | دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| ریال                             | ریال                             | ریال                             | ریال                             |
| -                                | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | -                                | ۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



**شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳۲- مدیریت سرمایه و ریسکها**

**۳۲-۱- 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 ۲/۸۰۰ میلیارد اقدام نموده و مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به تصویب مجمع فوق العاده صاحبان سهام رسیده و مراحل بعدی آن در جریان است.

**۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی**

| شرکت              |                   | گروه              |                   |                                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        |                                       |
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال              | جمع بدهی ها                           |
| ۵۸۱,۳۵۱,۲۸۲,۷۵۱   | ۱۱,۳۳۷,۱۹۶,۳۳۳    | ۶۹۷,۷۷۷,۱۷۹,۰۴۹   | ۱۶۳,۴۶۵,۸۹۱,۳۶۷   | موجودی نقد                            |
| (۲,۰۴۵,۴۷۳,۲۳۹)   | (۱۴,۱۵۴,۳۲۵,۸۵۰)  | (۱۱,۱۵۸,۱۲۷,۴۶۲)  | (۳۱,۰۱۷,۵۵۱,۵۹۲)  | خالص بدهی                             |
| ۵۷۹,۳۰۵,۸۰۹,۵۱۲   | (۲,۸۱۷,۱۲۹,۵۱۷)   | ۶۸۶,۶۱۹,۰۵۱,۵۸۷   | ۱۳۲,۴۴۸,۳۳۹,۷۷۵   | حقوق مالکانه                          |
| ۲,۱۹۸,۶۴۶,۸۹۴,۳۷۱ | ۴,۸۳۰,۴۷۱,۸۵۵,۴۷۶ | ۳,۰۹۲,۱۴۲,۸۷۶,۵۶۴ | ۵,۵۶۳,۵۳۹,۹۱۳,۹۹۹ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۲۶.۳۵٪            | -۰.۰۶٪            | ۲۲.۲۱٪            | ۲.۳۸٪             |                                       |

**۳۲-۲- 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.

**۳۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت در حال حاضر دارای حق امتیاز فیلم مستند زندگی یکی از مشاهیر ورزشی بوده که با توجه به ارزیابی انجام شده از بازار فروش فیلم های مستند این چنینی، آسیب پذیری و ریسک اعتباری آن در صورت عدم بروز شرایط فورس ماژور، از ریسک پائینی برخوردار است. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی در این خصوص ندارد. همچنین شرکت طی سال های قبل و سال جاری نسبت به انجام سرمایه گذاری در سهام شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم، کشت و صنعت زرنند، طراحان توسعه آرمان اندیش، صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه و شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن اقدام نموده است.

**۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی**

با توجه به تامین منابع مورد نیاز توسط سهامدار عمده، بدهی شرکت صرفاً به ایشان بوده که همانگونه که یادداشت ۱-۱۵ مطرح گردید از طریق افزایش سرمایه قابل تسویه خواهد بود.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح              | عندالمطالبه | کمتر از ۳ ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | جمع           |
|------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|
| سایر پرداختنی ها | -           | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ | -               | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ |
| جمع              | -           | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ | -               | ۷,۴۲۰,۱۰۴,۰۸۰ |



شرکت ترغیب صنعت ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                       | نوع وابستگی          | مشمول ماده ۱۲۹ | خالص دریافت و پرداخت | باز پرداخت پرداخت و دیهیه ساختمان | خرید خدمات    |
|-------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|
| شرکت اصلی         | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | عضو هیئت مدیره       | ✓              | ۱,۱۶۹,۳۳۰,۷۵۸        | -                                 | -             |
|                   | گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  | شرکت همگروه          | ✓              | ۱,۸۷۱,۹۶۵,۰۰۰        | -                                 | -             |
|                   |                                      |                      |                |                      |                                   |               |
| سایر اشخاص وابسته | میر پندرام نیک سیرت                  | سایر اشخاص           | ✓              | ۱۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰       | -                                 | -             |
|                   | میر لشکان نیک سیرت                   | سایر اشخاص           | ✓              | -                    | -                                 | ۱,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰ |
|                   | شرکت مدیریت سرمایه آرمان روشن ارگ    | سهامدار شرکت وابسته  | ✓              | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | -                                 | -             |
|                   | شرکت سرمایه گذاری سبحان              | عضو هیئت مدیره مشترک | ✓              | -                    | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰                    | -             |
|                   |                                      |                      |                | ۶۷,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع               |                                      |                      |                | ۶۸,۵۵۱,۳۳۰,۷۵۸       | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰                    | ۱,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰ |

۳۳-۲-ماتده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                       | دریافتنی ها   | سود سهام دریافتنی | پرداختنی ها     | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                 |
|-------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                   |                                      |               |                   |                 | ماتده طلب     | ماتده بدهی      | خالص            | خالص            |
| شرکت اصلی         | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | -             | -                 | ۱,۷۵۷,۶۷۰,۴۳۳   | -             | ۱,۷۵۷,۶۷۰,۴۳۳   | -               | ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ |
|                   | گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  | -             | -                 | ۳,۳۱۵,۴۸۳,۹۰۰   | -             | ۳,۳۱۵,۴۸۳,۹۰۰   | -               | -               |
|                   |                                      |               |                   |                 |               |                 |                 |                 |
| سایر اشخاص وابسته | میر پندرام نیک سیرت                  | -             | -                 | ۱۲۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۱۲۲,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | -               | ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ |
|                   | میر لشکان نیک سیرت                   | -             | -                 | ۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰     | -             | ۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰     | -               | ۱۰۵,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰ |
|                   | شرکت کشت و صنعت زرد                  | -             | -                 | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵   | -             | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵   | -               | -               |
|                   | پاتریک جمایل                         | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | -               | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -               | -               | -               |
|                   | شرکت مدیریت سرمایه آرمان روشن ارگ    | -             | -                 | ۱۳۷,۵۵۱,۸۶۹,۶۱۶ | -             | ۱۳۷,۵۵۱,۸۶۹,۶۱۶ | -               | ۸۷,۵۵۱,۸۶۹,۶۱۶  |
|                   | شرکت سرمایه گذاری سبحان              | -             | -                 | -               | -             | -               | -               | -               |
|                   |                                      | -             | -                 | -               | -             | -               | -               | -               |
| جمع               |                                      |               |                   | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵   | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۹۱۱,۰۶۹,۶۱۶ | ۲۶,۰۹۱۱,۰۶۹,۶۱۶ | ۱۹۳,۸۶۸,۴۶۹,۶۱۶ |
|                   |                                      |               |                   | ۷,۷۳۹,۷۷۰,۱۲۵   | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶,۰۹۱۱,۰۶۹,۶۱۶ | ۲۶,۰۹۱۱,۰۶۹,۶۱۶ | ۷۶۸,۹۲۲,۷۲۹,۷۷۹ |

۳۳-۳-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                       | نوع وابستگی                | مشمول ماده ۱۲۹ | خالص پرداخت هزینه و بازپرداخت | خالص دریافت/پرداخت وجه | باز پرداخت و دیهیه ساختمان |
|-------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|------------------------|----------------------------|
| شرکت اصلی         | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | عضو هیئت مدیره             | ✓              | ۱,۷۵۷,۶۷۰,۴۳۳                 | -                      | -                          |
|                   | گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  | شرکت همگروه                | ✓              | (۱,۱۶۳,۷۹۱,۶۴۰)               | -                      | -                          |
|                   |                                      |                            |                |                               |                        |                            |
| شرکت فرعی         | شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش        | شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره | ✓              | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۴۲,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰)       | -                          |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت سرمایه گذاری سبحان              | عضو هیئت مدیره مشترک       | ✓              | -                             | -                      | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰             |
|                   |                                      |                            |                | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۴۲,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰)       | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰             |
|                   |                                      |                            |                | ۵۶۸,۸۷۸,۷۹۳                   | (۴۲,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰)       | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰             |
| جمع               |                                      |                            |                | ۵۶۸,۸۷۸,۷۹۳                   | (۴۲,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰)       | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰             |

۳۳-۴-ماتده نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                       | دریافتنی ها     | پرداختنی ها | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰      |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                 |
|-------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                   |                                      |                 |             | ماتده طلب       | ماتده بدهی      | خالص            | خالص            |
| شرکت اصلی         | شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت | -               | -           | ۱,۷۵۷,۶۷۰,۴۳۳   | -               | -               | ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ |
|                   | گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  | -               | -           | -               | -               | -               | -               |
|                   |                                      |                 |             |                 |                 |                 |                 |
| شرکت فرعی         | شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش        | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | -           | -               | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | -               | -               |
|                   | شرکت سرمایه گذاری سبحان              | -               | -           | -               | -               | -               | ۸۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سایر اشخاص وابسته |                                      | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | -           | -               | -               | -               | ۱۹۵,۰۲۶,۰۱۵,۷۵۰ |
|                   |                                      | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | -           | -               | -               | -               | -               |
| جمع               |                                      |                 |             | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | ۱۲۹,۹۸۳,۰۱۵,۷۵۰ | ۱۹۶,۱۸۹,۸۰۷,۲۹۰ | ۵۷۵,۰۷۴,۲۶۰,۱۶۳ |

۳۴-تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهد سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه ۸۵٪ تادیه و از بابت قرارداد شرکت آونگ اژن مبلغ ۷۵ میلیارد ریال جهت افزایش سرمایه شرکت مذکور در تعهد این شرکت میباشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

