

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

شماره: ۱۴۰۵-۰۰۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ ذیل، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود از اینرو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت های مالی پیوست، سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب شامل مبالغ ۱۰۳ میلیارد ریال و ۳،۵۲۶ میلیارد ریال، ارزش ویژه ۴۲ و ۳۴ درصد سهام شرکت های پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص) و انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین می باشد. بدلیل عدم دسترسی به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های وابسته مذکور، تعدیلات منظور شده در صورت های مالی تلفیقی پیوست از بابت اعمال روش ارزش ویژه، بر مبنای صورت های مالی حسابرسی نشده صورت پذیرفته است.

با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های وابسته فوق بر صورت های مالی تلفیقی پیوست ضرورت می یافت، برای این مؤسسه میسر نبوده است.

نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی

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

نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

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

تاکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۰ صورت های مالی پیوست، شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ ("طرف دوم") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعاً مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعاً به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و ایشان نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نمود تا از محل فروش آنها از طریق مزایده طلب شرکت تسویه شود. متعاقباً به دلیل عدم فروش اموال مزبور طی مزایده های برگزار شده، ایشان دادخواست اعسار خارج از موعد به دادگاه ارائه نمود و به همین منظور نسبت به توثیق سه واحد آپارتمان جمعاً به ارزش کارشناسی ۱۵۰ میلیارد ریال اقدام نموده است. طبق دادنامه های صادره توسط دادگاه های بدوی و تجدیدنظر، دادخواست اعسار خارج از موعد ایشان پذیرفته نگردید و متعاقباً شرکت از شعبه اجرای احکام درخواست اجرای وثیقه را نموده که در مزایده نوبت اول برگزار شده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ خریداری یافت نشد و نوبت دوم مزایده نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ برگزار گردید و در این مرحله نیز ملک مزبور به فروش نرسید. به همین جهت شرکت اقدام به ارائه لایحه ای به شعبه ی اجرای احکام به منظور قبول مال مورد مزایده به منظور تسویه طلب خویش نمود که در حال حاضر اقدامات لازم به منظور نقل و انتقال این ملک در جریان است. لازم به ذکر است در سال مالی قبل، آقای عابدی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از بدهی خود را تسویه نموده است. همچنین شرکت بابت مطالبه وجه التزام طبق قرارداد فیما بین (به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال) دعوی دیگری علیه آقای عابدی مطرح نموده که طبق دادنامه صادره توسط دادگاه بدوی، ایشان محکوم به پرداخت خسارت تأخیر تأدیه دین بر مبنای نرخ تورم سالانه اعلامی توسط بانک مرکزی شده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت های مالی پیوست، شرکت بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۷۵/۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱,۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱,۴۳۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ اعمال و از این



بابت جمعاً مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱,۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب‌ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور، شرکت اقدام به ارائه دادخواست با موضوع احراز وقوع تخلف خواندگان در عدم اجرای تعهدات قراردادی، صدور حکم محکومیت ضامنین مبنی بر پرداخت وجوه چک‌های صادره توسط ایشان (تضامین) و صدور حکم محکومیت تضامنی تمام خواندگان به پرداخت وجه التزام قراردادی با کسر مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال مبلغ مورد تعهد در سند رهنی یک قطعه زمین، به مرکز دآوری اتاق بازرگانی ایران نموده که این مرکز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ رأی به نفع شرکت صادر نموده است. در تاریخ این گزارش، فرآیند صدور اجرائیه در دادگاه عمومی در دست اقدام است. با عنایت به مراتب فوق، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱,۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی شرکت می‌باشد.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورت‌های مالی پیوست، زیان دوره مالی مورد گزارش شرکت‌های وابسته مؤسسه غیرتجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری و شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم به ترتیب ۳۲ و ۱۶۴ میلیارد ریال و نسبت زیان انباشته به سرمایه آن‌ها به ترتیب حدوداً برابر با ۶۲ و ۸۸ درصد است. بنابراین زیان انباشته مؤسسه و شرکت مذکور بیش از نیمی از سرمایه آن‌ها شده است.

برنامه‌های مدیریت شرکت‌های وابسته مذکور به منظور افزایش درآمدها و خروج از زیان در یادداشت‌های توضیحی ۳-۲-۱۴ و ۴-۲-۱۴ صورت‌های مالی پیوست منعکس شده است. از اینرو سودآوری و حفظ تداوم فعالیت شرکت‌های وابسته فوق منوط به تحقق برنامه‌های مدیریت می‌باشد.

۹- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۲ و ۲-۱۹ صورت‌های مالی پیوست، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی املاک شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نیستند.

مفاد بندهای ۶ الی ۹ فوق، تأثیری بر نتیجه‌گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر مسئولیت قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- رعایت مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشند:

- مفاد بند های ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اینکه شرکت‌های مادر (هلدینگ) می‌بایست حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اختصاص دهند و همچنین حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های خود را به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را بدست آورند.
- مفاد بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص ارسال نسخه‌ای از آگهی روزنامه رسمی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت ظرف مدت ۱۰ روز پس از انتشار آگهی به سازمان.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ صورت های مالی پیوست افشاء شده است. در این ارتباط مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه مورد بررسی قرار گرفته که این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل در خصوص مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه نهاد های مالی باشد، برخورد نکرده است. در این ارتباط لازم به ذکر است نصاب نسبت جاری تعدیل شده در تاریخ صورت وضعیت مالی رعایت نشده است.

۱۲- صورت های مالی دوره مالی مورد گزارش و تأییدیه مدیران توسط یک عضو از اعضای هیات مدیره به تأیید و امضاء نرسیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

مهدی فرزانهگان
امیر حسین ظهراپی

کد عضویت ۹۶۲۲۷۸
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵



تاریخ: ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

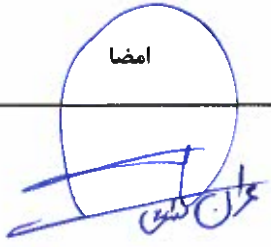



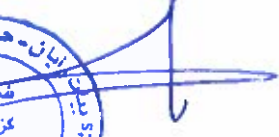
الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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 شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۷	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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵۲,۷۷۶	-	۵ درآمد فروش و ارائه خدمات
(۶۹,۲۸۱)	-	۶ بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات
(۱۶,۵۰۶)	-	(زیان) ناخالص فروش و ارائه خدمات
۹۸,۶۳۴	۱۷,۱۱۰	۷ درآمد سود سهام
۱۶,۲۲۵	(۲۹,۴۸۳)	۸ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۴,۴۶۱	(۳۴,۶۶۰)	۹ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۶۲,۸۱۴	(۴۷,۰۳۲)	سود (زیان) ناخالص
(۱۱۹,۵۸۵)	(۱۴۲,۲۵۱)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲,۲۲۹	(۱۸۹,۲۸۳)	سود (زیان) عملیاتی
۶۷۰	۹,۶۴۲	۱۱ سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲,۸۹۹	(۱۷۹,۶۴۱)	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۳۱,۰۶۶)	۷,۶۱۴	۱۴-۱ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۱۲,۸۳۳	(۱۷۲,۰۲۷)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۴)	(۵,۱۸۳)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۸۲۹	(۱۷۷,۲۱۰)	سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به:
۱۸,۹۸۹	(۱۷۶,۹۵۱)	مالکان شرکت اصلی
(۶,۱۶۰)	(۲۵۹)	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۸۲۹	(۱۷۷,۲۱۰)	

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

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



۲

محمد شفیق

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۹,۰۳۷	۱۸,۴۰۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۵۰	۴۳۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۵,۲۷۶,۳۸۱	۵,۲۸۳,۹۹۶	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۰۰,۱۱۳	۲,۷۴۹,۹۷۶	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری در املاک
۵,۶۴۴,۰۸۲	۸,۱۸۰,۳۸۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۹,۲۰۳	۵۰,۵۴۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۶۸۶,۴۴۰	۸۹۵,۱۸۷	۱۹ موجودی املاک
۲,۴۸۲,۹۱۴	۲,۷۲۲,۸۴۹	۲۰ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۸۶۷,۲۲۱	۵۶۵,۰۲۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۰۸۱	۵۰,۳۶۲	۲۲ موجودی نقد
۴,۰۹۳,۸۶۰	۴,۲۸۳,۹۶۴	جمع دارایی های جاری
۹,۷۳۷,۹۴۲	۱۲,۴۶۴,۳۴۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
(۱۷,۵۵۷)	(۱۷,۵۵۷)	۲۴ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	۲۵ اندوخته قانونی
۳۲,۷۱۷	۳۲,۷۱۷	۲۶ اندوخته سرمایه ای
۱,۱۳۶,۲۴۰	۸۹۹,۲۸۹	سود انباشته
(۵۰)	(۵۰)	۲۷ سهام خزانه
۶,۱۵۸,۲۶۲	۵,۹۲۱,۳۱۱	جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان اصلی
(۹,۰۰۹)	(۹,۲۶۸)	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۶,۱۴۹,۲۵۳	۵,۹۱۲,۰۴۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷,۶۰۷	۱۹,۷۲۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۶۰۷	۱۹,۷۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۵۶۰,۹۳۴	۶,۴۶۱,۰۹۱	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	۳۰ سود سهام پرداختنی
۳,۸۴۳	۵,۱۸۳	۳۲ مالیات پرداختنی
۳,۵۷۱,۰۸۳	۶,۵۳۲,۵۸۰	جمع بدهی های جاری
۹,۷۲۰,۳۳۶	۶,۵۵۲,۳۰۱	جمع بدهی ها
۹,۷۳۷,۹۴۲	۱۲,۴۶۴,۳۴۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳
محمد مهدی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	حقوق مالکان	سهم خزانة	سود آباشته	آثار معاملات با		سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	افزایش سرمایه در جریان	سود سهام مصوب
				منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل				
۶,۱۴۹,۲۵۳	۶,۱۵۸,۲۶۲	(۵۰)	۱,۱۳۶,۲۴۰	(۱۷,۵۵۷)	۳۲,۷۱۷	۶,۹۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
(۱۷۶,۲۱۰)	(۱۷۶,۹۵۱)	-	(۱۷۶,۹۵۱)	-	-	-	-	-	(زبان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۹۱۲,۰۴۳	۵,۹۲۱,۳۱۱	(۵۰)	۸۹۹,۲۸۹	(۱۷,۵۵۷)	۳۲,۷۱۷	۶,۹۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۷۸۰,۸۲۴	۵,۷۷۴,۴۲۸	(۵۰)	۷۷۹,۲۰۴	(۴,۳۱۶)	۳,۳۹۲	۲,۷۹۶,۱۹۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۲,۸۲۹	۱۸,۹۸۹	-	۱۸,۹۸۹	-	-	-	-	-	به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۸۰۲	۳,۸۰۲	-	-	-	-	(۲,۷۹۶,۱۹۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰	-	سود یا (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۶,۳۰۶)	(۶,۳۰۶)	-	(۶,۳۰۶)	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۵,۷۹۱,۱۴۹	۵,۷۹۰,۹۱۳	(۵۰)	۷۹۱,۸۸۷	(۴,۳۱۶)	-	۳,۳۹۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب

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



Handwritten signature and blue ink stamp at the bottom right of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
	(۲۱۵,۹۱۱)	(۹۰,۱۹۵)	نقد حاصل از عملیات
	-	(۳,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	(۲۱۵,۹۱۱)	(۹۴,۰۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۲۷,۲۸۴)	(۵۰۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
	-	۲۴,۳۳۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۱,۶۶۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های ثابت مشهود
	۶۶۹	۱۴	دریافتی بابت سود سپرده بانکی
	(۲۸,۲۷۸)	۲۳,۸۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	(۲۴۴,۱۸۹)	(۷۰,۱۹۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
	۳,۸۰۲	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	۱۸۶,۹۱۲	۹۱,۳۴۹	دریافت های نقدی از سهامداران شرکت های فرعی
	۱۹۰,۷۱۴	۹۱,۳۴۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
	(۵۳,۴۷۵)	۲۱,۱۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	۹۲,۷۳۵	۲۸,۰۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	-	۱,۱۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۳۹,۲۶۰	۵۰,۳۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مهران ششانی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۹۸,۵۹۵	۱۶,۹۹۲	۷ درآمد سود سهام
۱۳,۱۲۷	(۲۹,۴۸۳)	۸ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۴,۴۶۱	(۳۴,۶۶۰)	۹ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۷۶,۱۸۳	(۴۷,۱۵۰)	سود ناخالص
(۱۰۰,۸۹۴)	(۱۳۵,۳۵۸)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
۷۵,۲۸۹	(۱۸۲,۵۰۸)	سود (زیان) عملیاتی
۶۶۸	۹,۵۱۴	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۹۵۷	(۱۷۲,۹۹۴)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	(۵,۱۸۳)	۳۲ هزینه مالیات بر درآمد
۷۵,۹۵۷	(۱۷۸,۱۷۷)	سود (زیان) خالص

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

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



۶
 [Handwritten signature and name: محمد علی]

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۳,۶۰۴	۳,۴۷۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۴۴	۳۶۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۳,۹۱۶,۹۶۰	۳,۹۱۶,۹۶۰	۱۶-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۱۸,۷۸۴	۲۱۸,۷۸۴	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۰۰,۰۰۷	۲,۷۴۹,۸۷۰	۱۶-۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۵۹,۷۹۹	۶,۸۸۹,۴۵۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۳۳۷	-	۱۸ پیش پرداخت ها
۳,۰۸۷,۸۸۵	۳,۴۶۰,۸۹۸	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸۶۷,۲۲۱	۵۶۵,۰۲۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۳۵۹	۲۶,۱۶۴	۲۲ موجودی نقد
۳,۹۶۵,۸۰۲	۴,۰۵۲,۰۸۸	جمع دارایی های جاری
۸,۳۲۵,۶۰۱	۱۰,۹۴۱,۵۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	۲۵ اندوخته قانونی
۳۲,۷۱۷	۳۲,۷۱۷	۲۶ اندوخته سرمایه ای
۹۰,۹۱۶	(۱۴۷,۲۶۱)	سود انباشته
۵,۱۳۰,۵۴۵	۴,۸۹۲,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵,۸۸۴	۱۷,۲۵۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۸۸۴	۱۷,۲۵۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۱۶۹,۰۲۴	۵,۹۶۰,۴۳۴	۳۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	۳۰ سود سهام پرداختنی
۳,۸۴۳	۵,۱۸۳	۳۲ مالیات پرداختنی
۳,۱۷۹,۱۷۲	۶,۰۳۱,۹۲۳	جمع بدهی های جاری
۳,۱۹۵,۰۵۶	۶,۰۴۹,۱۷۳	جمع بدهی ها
۸,۳۲۵,۶۰۱	۱۰,۹۴۱,۵۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and the number 7 at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان)	اندوخته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
	انباشته	سرمایه ای			
۵,۱۳۰,۵۴۵	۹۰,۹۱۶	۳۲,۷۱۷	۶,۹۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
(۱۷۸,۱۷۷)	(۱۷۸,۱۷۷)	-	-	-	-
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۴,۸۹۲,۳۶۸	(۱۴۷,۲۶۱)	۳۲,۷۱۷	۶,۹۱۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۶۲,۶۴۷	۶۳,۰۵۷	-	۳,۳۹۲	۲,۷۹۶,۱۹۸	۲,۲۰۰,۰۰۰
۷۵,۹۵۷	۷۵,۹۵۷	-	-	-	-
۳,۸۰۲	-	-	-	(۲,۷۹۶,۱۹۸)	۲,۸۰۰,۰۰۰
(۶,۳۰۶)	(۶,۳۰۶)	-	-	-	-
۵,۱۳۶,۱۰۱	۱۳۲,۷۰۹	-	۳,۳۹۲	-	۵,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



Handwritten signatures and dates in blue ink at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۳,۳۱۹)	(۴,۸۲۱)	نقد مصرف شده در عملیات
-	(۳,۸۴۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳,۳۱۹)	(۸,۶۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۲۴,۳۳۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۶۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶۶۸	۸	دریافتی بابت سود سپرده بانکی
۱۰۴	۲۴,۳۴۳	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳,۲۱۵)	۱۵,۶۷۹	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۸۰۲	-	دریافت های نقدی از سهامداران
۳,۸۰۲	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۹,۴۱۳)	۱۵,۶۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۴,۲۲۷	۹,۳۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
-	۱,۱۲۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴,۸۱۴	۲۶,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



مهران ساسی

مهران ساسی

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت با شناسه ملی ۱۰۱۰۶۴۷۹۴۲ در مرداد سال ۱۳۵۳ تاسیس و تحت شماره ۱۹۳۰۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، شمیرانات، بخش مرکزی، تجریش نیاوران، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، ساختمان مهدیار، طبقه ۵ می باشد. شرکت در حال حاضر از شرکتهای زیر مجموعه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) است واحد تجاری نهایی گروه شرکت توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) می باشد. مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران تغییر و نوع شرکت به سهامی عام تبدیل شد و اساسنامه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار با ۶۶ ماده و ۲۰ تبصره را به تصویب رسانید. بر همین اساس سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲، موافقت خود را با تبدیل شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران به نهاد مالی شرکت مادر (هدینگ) اعلام نمود و متعاقباً نام شرکت در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان مذکور درج گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

الف- موضوع فعالیت های اصلی:

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی یا هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، خدمات، شرکت های دانش بنیان با رعایت حد نصاب های قانونی نهادهای ناظر.
- ۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق
 - ۲-۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
 - ۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
 - ۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر
- ۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:
 - ۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛
 - ۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

ب) موضوع فعالیت های فرعی

- ۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
 - ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.
 - ۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.
 - ۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
 - ۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۵-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛
 - ۵-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛
 - ۵-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛
 - ۵-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
 - ۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.
- فعالیت شرکت اصلی طی سال جاری، سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی و همچنین واحدهای صندوق های سرمایه گذاری می باشد. فعالیت شرکت های فرعی در یادداشت توضیحی ۲-۱۵ به طور خلاصه شرح داده شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد پرسنل گروه و شرکت بدین شرح می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۸	۱۵	۴۸	۲۲

۱-۳-۱- دلیل کاهش تعداد پرسنل گروه در سال جاری، نسبت به سال مالی قبل، خروج موسسه غیرتجاری محتوانگاران نوآور طرفداری از عداد شرکت های فرعی در سال جاری است. (یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۵)

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۲-۱- هیچ گونه استاندارد جدید و لازم الاجرا در سال مالی جاری که آثار با اهمیتی داشته باشد، موضوعیت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱ لازم الاجرا می باشد. بکار گیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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

۲-۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- مبانی تلفیق

- ۳-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (شرکت اصلی)، 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 "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۳-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی میشود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده (ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

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

- ۳-۴-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های پایانه صادراتی گلشن آرای ارم، کشت و صنعت زرتند، سروش پایدار آفرینش نو، موسسه غیر تجاری محتونگاران نوآور طرفداری و انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین 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 مزاد 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، مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مزاد 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 منفعلی 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 غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

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

۳-۴-۸- چنانچه صورت های 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 عنوان مثال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست (سال مالی شرکت های کشت و صنعت زرتند، پایانه صادراتی گلشن آرای ارم و انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین انتهای اسفند هر سال می باشد). طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- سرقفلی

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

۳-۵-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مزاد 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"، مزاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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

۳-۶- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	مدت استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

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

۳-۸- موجودی املاک

۳-۸-۱- مخارج ساخت املاک در بر گیرنده تمام مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۸-۲- مخارج فعالیت های ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین، (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک و (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۸-۳- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۸-۴- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش مخارج انباشته پروژه ها طی سال، به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هر یک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۸-۵- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به (اقل) بهای تمام شده و خالص ارزش فروش) اندازه گیری می



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- از آنجایی که مخارج انجام شده جهت تولید فیلم حایز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص منافع آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه ای 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 الامتیاز فیلم به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هر گونه کاهش ارزش در صورتهای مالی منعکس می گردد.

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۲- سهام خزانه

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

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

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

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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 ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی 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 می شود. 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 سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی میشود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیشبینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، وابسته و مشارکتهای خاص، داراییهای 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 می کند.

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

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



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمد فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
-	-	۵۲,۷۷۶	-	۵-۱	درآمد فروش فضای تبلیغاتی سایت طرفدار،
-	-	۵۲,۷۷۶	-		

۵-۱- با توجه به عدم مشارکت در افزایش سرمایه موسسه غیرتجاری محتوانگاران نوآور طرفداری (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۵) درصد سرمایه گذاری در این شرکت از ۸۶٪ به ۴۹٪ تقلیل پیدا کرد. که همین موضوع با از دست دادن کنترل منجر به تغییر از شرکت فرعی به شرکت وابسته گردید. بنابراین کلیه ارقام سود یا زیانی این شرکت تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (قبل از افزایش سرمایه شرکت مزبور) در صورت های مالی تلفیقی منظور شده است.

۶- بهای تمام شده فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
-	-	۶۹,۲۸۱	-	۶-۱	بهای تمام شده ارائه خدمات سایت طرفداری
-	-	۶۹,۲۸۱	-		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	-	۳۷,۰۴۸	-	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل
-	-	۴,۵۸۱	-	هزینه مشاوران و کارشناسان
-	-	۲۱,۲۸۷	-	خرید محتوا و خبر از خبرنگاران
-	-	۴,۵۰۹	-	هزینه خرید اینترنت و پهنای باند
-	-	۲۰۴	-	هزینه ملزومات و تجهیزات کامپیوتری
-	-	۱,۶۵۳	-	سایر هزینه ها
-	-	۶۹,۲۸۱	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۹۸,۵۹۵	۱۶,۹۹۲	۹۸,۵۹۵	۱۶,۹۹۲	۲۱-۲	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۳۹	۱۱۸		سایر
<u>۹۸,۵۹۵</u>	<u>۱۶,۹۹۲</u>	<u>۹۸,۶۳۴</u>	<u>۱۷,۱۱۰</u>		

۸- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۳,۱۲۷	(۲۹,۴۸۳)	۱۶,۲۲۵	(۲۹,۴۸۳)	۲۱-۲	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۱۳,۱۲۷</u>	<u>(۲۹,۴۸۳)</u>	<u>۱۶,۲۲۵</u>	<u>(۲۹,۴۸۳)</u>		

۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۴,۴۶۱	(۳۴,۶۶۰)	۶۴,۴۶۱	(۳۴,۶۶۰)	۲۱-۲	سود (زیان) تغییر ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های کوتاه مدت (باز یافت کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال قبل)
<u>۶۴,۴۶۱</u>	<u>(۳۴,۶۶۰)</u>	<u>۶۴,۴۶۱</u>	<u>(۳۴,۶۶۰)</u>		



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۴۳,۱۸۶	۷۵,۷۴۵	۵۰,۸۳۹	۸۹,۷۹۸	۱۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۶۵	۹,۰۲۹	۸,۴۹۰	۱۱,۱۷۱		بیمه سهم کارفرما
۴,۰۸۷	۳,۳۷۸	۴,۰۸۷	۳,۳۷۸		سایر هزینه های کارکنان
۱۱,۷۰۰	۱۵,۷۲۰	۱۳,۱۵۳	۱۶,۱۴۰		هزینه اجاره محل
۵,۰۳۲	۲,۸۴۴	۶,۸۰۴	۵,۰۹۷	۱۰-۲	حق المشاوره
۳,۸۹۸	۲,۳۵۲	۳,۸۹۸	۲,۳۵۲		خدمات پشتیبانی نرم افزار
۵,۶۰۷	۲,۴۲۴	۶,۷۲۳	۲,۴۲۴		تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
-	۴,۱۲۴	-	۶,۱۲۴		هزینه مالیات
۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	۲,۶۱۰	۲,۹۷۰		حق الزحمه حسابرسی
۱۱,۰۲۱	۴,۲۵۶	۱۴,۸۵۸	۵,۳۰۲	۱۰-۳	هزینه استهلاك
۱,۸۸۹	۴۱۴	۲,۷۸۹	۴۱۴		حقوقی و ثبتی و آگهی و حق تمبر
۱,۰۸۰	۲,۰۳۰	۲,۴۶۸	۲,۹۳۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۵,۰۲۹	۱۱,۰۴۱	۶,۵۲۵	۱۴,۴۲۰		سایر
۱۰۰,۸۹۴	۱۳۵,۳۵۸	۱۲۳,۲۴۴	۱۶۲,۵۲۱		
-	-	(۳,۶۵۹)	(۲۰,۲۷۰)	۱۰-۴	تسهیم به موجودی املاک در جریان ساخت
۱۰۰,۸۹۴	۱۳۵,۳۵۸	۱۱۹,۵۸۵	۱۴۲,۲۵۱		

۱۰-۱- افزایش حقوق در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالانه طبق بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی و سیاست های شرکت اصلی (نهایی) می باشد.

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

۱۰-۳- دلیل اصلی کاهش هزینه استهلاك در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، مستهلك نمودن بخش باقی مانده مبلغ دفتری حق الامتياز فيلم بيرو در دوره مالی قبل می باشد.

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	۶ ماهه منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۶۸	۸	۶۶۹	۱۴		سود سپرده بانکی
-	۸,۳۸۱	-	۸,۳۸۱	۱۲-۱	سود فروش دارایی ثابت
-	۱,۱۲۶	-	۱,۱۲۶		سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	-	۱۲۱		سایر
۶۶۸	۹,۵۱۴	۶۶۹	۹,۶۴۲		



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۲۸,۶۰۰	۲۲,۷۰۴	۵۵,۹۰۴	۴,۶۰۰
افزایش	-	۵۰۷	۵۰۷	-
واگذار شده	(۱۶,۸۰۰)	(۵,۰۴۵)	(۲۱,۸۴۵)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱,۸۰۰	۱۸,۱۶۶	۳۴,۵۶۶	۴,۶۰۰
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	۵,۴۰۶	۱۱,۰۹۳	۱۶,۸۶۷	۳۶۸
استهلاک	۲,۰۸۹	۲,۹۴۲	۵,۱۸۴	۱۵۳
واگذار شده	(۳,۶۰۵)	(۲,۲۸۸)	(۵,۸۹۳)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۸۹۰	۱۱,۷۴۷	۱۶,۱۵۸	۵۲۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷,۹۱۰	۶,۴۱۹	۱۸,۴۰۸	۴,۰۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۳,۱۹۴	۱۱,۶۱۱	۳۹,۰۳۷	۴,۲۳۲
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۲۹,۵۰۳	۴۹,۱۷۶	۸۲,۱۷۹	۳,۵۰۰
افزایش	-	۱,۶۶۳	۱,۶۶۳	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۹,۵۰۳	۵۰,۸۳۹	۸۳,۸۴۲	۳,۵۰۰
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱	۱,۴۷۹	۱۴,۷۶۸	۱۶,۳۶۴	۱۱۷
استهلاک	۱,۵۰۶	۵,۱۹۰	۶,۸۱۳	۱۱۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۹۸۵	۱۹,۹۵۸	۲۳,۱۷۷	۲۳۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۶,۵۱۸	۳۰,۸۸۱	۶۰,۶۶۵	۳,۲۶۶

۱۲-۱

دارایی ثابت مشهود شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن به استثنا وسائط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای در مقابل حوادث می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
بهای تمام شده			
۱۹,۷۵۰	۱۸,۱۴۳	۳۷,۸۹۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
(۱۶,۸۰۰)	(۵,۰۴۵)	(۲۱,۸۴۵)	واگذار شده
۲,۹۵۰	۱۳,۰۹۸	۱۶,۰۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته			
۴,۲۲۶	۱۰,۰۶۴	۱۴,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۱,۶۴۶	۲,۵۲۷	۴,۱۷۳	استهلاک
(۳,۶۰۵)	(۲,۲۸۸)	(۵,۸۹۳)	واگذار شده
۲,۲۶۶	۱۰,۳۰۳	۱۲,۵۶۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۶۸۴	۲,۷۹۵	۳,۴۷۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۵,۵۲۴	۸,۰۷۹	۲۳,۶۰۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
بهای تمام شده			
۱۹,۷۵۰	۱۶,۹۹۹	۳۶,۷۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
	۵۶۴	۵۶۴	افزایش
۱۹,۷۵۰	۱۷,۵۶۳	۳۷,۳۱۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته			
۹۳۴	۴,۳۴۳	۵,۲۷۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۹۸۸	۲,۱۶۲	۳,۱۴۹	استهلاک
۱,۹۲۱	۶,۵۰۵	۸,۴۲۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷,۸۲۹	۱۱,۰۵۸	۲۸,۸۸۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲-۲- با توجه به جایجایی دفتر مرکزی شرکت در دوره مالی مورد گزارش هیات مدیره شرکت تصویب نمود دارایی های ثابت مازاد شرکت (از قبیل برخی از اثاثه و منصوبات و یک دستگاه خودرو هایما(XV) با رعایت صرفه و صلاح شرکت به فروش برسد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	برند	سایت ورزشی	حق الامتیاز فیلم	نرم افزار رایانه ای	
۱۱۹,۳۱۹	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۶۱۳	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۱۱۹,۳۱۹	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۶۱۳	افزایش
					مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۸,۷۶۹	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۶۳	استهلاک انباشته
۱۱۹	-	-	-	۱۱۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۱۱۸,۸۸۸	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۱۸۲	استهلاک
۴۳۱	-	-	-	۴۳۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۵۰	-	-	-	۵۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۴۳,۴۹۲	۴,۱۹۷	۱۲۰,۳۱۳	۱۱۸,۷۰۶	۲۷۶	بهای تمام شده
۲۷,۲۸۳	-	۲۶,۹۹۰	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۲۷۰,۷۷۵	۴,۱۹۷	۱۴۷,۳۰۳	۱۱۸,۷۰۶	۵۶۹	افزایش
					مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱۰,۸۷۷	-	-	۱۱۰,۸۳۴	۴۳	استهلاک انباشته
۸,۰۴۴	-	-	۷,۸۷۲	۱۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۱۱۸,۹۲۱	-	-	۱۱۸,۷۰۶	۲۱۵	استهلاک
۱۵۱,۸۵۴	۴,۱۹۷	۱۴۷,۳۰۳	-	۳۵۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز فیلم	نرم افزار رایانه ای	
۱۱۹,۲۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۵۰۹	بهای تمام شده
۱۱۹,۲۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۵۰۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
			مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۱۱۸,۷۷۱	۱۱۸,۷۰۶	۶۵	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱
۸۳	-	۸۳	استهلاک
۱۱۸,۸۵۴	۱۱۸,۷۰۶	۱۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۶۱	-	۳۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴۴۴	-	۴۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			بهای تمام شده
۱۱۸,۷۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
-	-	-	افزایش
۱۱۸,۷۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۱۱۰,۸۴۳	۱۱۰,۸۳۴	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	-	استهلاک
۱۱۸,۷۱۵	۱۱۸,۷۰۶	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۳-۱- 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 فرآیند تولید فیلم به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. پس از آن اقدامات لازم طی سال مالی گذشته در رابطه با انعقاد قرارداد جهت پخش از شبکه های تلویزیونی صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران و اکران آنلاین در سکوی داخلی نمایش خانگی و همچنین با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام پذیرفته که متعاقبا درآمدهای مربوطه شناسایی و وصول گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترخیص صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		(مبالغ به میلیون ریال)			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۷۶,۳۵۱	۱۰,۳۰۸۱	-	۱۰,۳۰۸۱	۴۲	۳۱۴,۷۸۰,۶۶۰
۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۴۲,۹۲۸	-	۱,۴۴۲,۹۲۸	۲۰/۸	۳,۵۳۸,۸۹۵
۱۸,۸۶۱	۱۳,۵۴۲	-	۱۳,۵۴۲	۳۵/۵	۲۶,۴۹۹,۰۰۰
۳,۴۳۸,۸۱۵	۳,۵۲۵,۸۶۸	-	۳,۵۲۵,۸۶۸	۳۳/۹	۶,۷۸۱,۶۰۰
۲۱۴,۰۸۸	۱۹۸,۵۷۵	-	۱۹۸,۵۷۵	۴۹	-
۵,۲۷۶,۳۸۱	۵,۲۸۲,۹۹۶	-	۵,۲۸۲,۹۹۶	-	-

۱۴-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه

		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع کل	شرکت انبارهای عمومی و خدمات	موسسه غیر تجاری محتوا نگاران	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	شرکت کشت و صنعت زرد	شرکت کشت و صنعت زرد	شرکت کشت و صنعت زرد	شرکت کشت و صنعت زرد	شرکت کشت و صنعت زرد	شرکت کشت و صنعت زرد
۱,۸۶۳,۴۹۱	۵,۲۷۶,۳۸۱	۲۱۴,۰۸۸	۳۲,۰۰۷	۱,۴۵۱,۱۳۹	۱,۴۳۸,۲۶۷	۲۸۰,۳۴۵	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷
۳,۱۸۷,۳۲۶	-	۶۱,۹۱۹	-	۱,۴۵۱,۱۳۹	-	-	-	-	-
۱۶۰,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۲,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۹,۴۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۳۵۰)	-	(۸۰,۵۹۱)	(۱۲,۱۴۶)	(۵,۳۱۸)	۶۵,۰۳۰	(۳۰۰,۱۷۵)	۱۱,۰۳۳	(۳۰۰,۱۷۵)	(۳۰۰,۱۷۵)
(۴۱۰,۱۵)	-	-	-	-	(۳۷,۱۹۶)	(۳۸,۱۹۱)	(۶,۲۷۲)	(۳۸,۱۹۱)	(۳۸,۱۹۱)
۵,۲۷۶,۳۸۱	۵,۲۸۲,۹۹۶	۲۱۴,۰۸۸	۱۸,۸۶۱	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۴۳۸,۲۶۷

۱۴-۱-۱- صورت تطبیق سهم از خالص دارایی ها و مازاد ارزش متصفانه شرکت های وابسته و سرفصلی آن ها به شرح زیر می باشد:

		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سهم از مازاد ارزش متصفانه	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	استهلاک مازاد ارزش متصفانه	سهم از مازاد ارزش متصفانه	سرفصلی	سهم از خالص دارایی ها
۱,۷۶,۳۵۰	۷۴,۷۸۸	۱۰,۶۸۳	۲,۳۵۹	(۶,۶۳۱)	۷۴,۷۸۸	۲,۳۵۹	۳۵,۴۸۳
۱,۴۳۸,۲۶۷	۱,۰۸۳,۳۳۳	۴۴۹,۵۸۱	-	(۹۴,۶۴۷)	۱,۰۸۳,۳۳۳	-	۴۶۰,۷۱۴
۱۸,۸۶۱	-	۱۸,۸۶۱	-	-	-	-	۱۳,۵۴۲
۳,۴۳۸,۸۱۵	۳,۱۷۸,۸۲۹	۲۴۹,۹۷۵	-	-	۳,۱۷۸,۸۲۹	-	۳۵۸,۶۹۹
۲۱۴,۰۸۸	۱۱۳,۰۴۴	۱۰۱,۰۴۵	-	-	۱۹۸,۵۷۵	-	۸۵,۵۲۲
۵,۲۷۶,۳۸۱	۴,۶۵۰,۰۰۳	۹۲۶,۳۰۵	۲,۳۵۹	(۱۰,۲۳۸,۶)	۴,۶۵۰,۰۰۳	۲,۳۵۹	۹۵۲,۹۷۱



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۲-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع	نسبت منافع	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
گلشن آرای ارم	تولیدی بازرگانی	ایران	۴۲	۴۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سروش پایدار آفرینش نو	آموزشی	ایران	۳۴/۵	۳۴/۵		
کشت و صنعت زرد	تولیدی	ایران	۲۰/۸	۲۰/۸		
انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین	خدماتی	ایران	۳۳/۹	۳۳/۹		
موسسه غیر تجاری محتواگران نو اور طرفداری	رسانه ای	ایران	۴۹/۰	۴۹/۰		

۱۴-۲-۱- شرکت های پانته صادراتی گلشن آرای ارم، سروش پایدار آفرینش نو، کشت و صنعت زرد، انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین و موسسه محتواگران طرفداری با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.
 ۱۴-۲-۲- با توجه به صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ موسسه غیر تجاری محتواگران نو اور طرفداری سرمایه شرکت به مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال افزایش پیدا نمود و با توجه به عدم مشارکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران در این افزایش سرمایه درصد سرمایه گذاری در موسسه غیر تجاری محتواگران نو اور طرفداری از ۸۶ درصد به ۴۹ درصد کاهش یافت. بر همین اساس، در صورت های مالی سال قبل و دوره مورد گزارش موسسه مذکور به عنوان سرمایه گذاری وابسته طبقه بندی شده است.
 ۱۴-۲-۳- موسسه غیر تجاری محتواگران نو اور طرفداری به منظور بروز رفت از زیان ده بودن موسسه، زیر ساخت های سایت طرفداری را ارتقا داده و درآمد عملیاتی خود را از طریق ارائه خدمات لجستیک و همچنین افزایش تعداد کاربران و سایر منابع درآمدی افزایش داده و در نتیجه در سال مالی مورد گزارش روند زیان شرکت به نحو قابل ملاحظه ای نسبت به سال های گذشته کاهش یافته است لازم به ذکر است براساس گزارش ارزشگذاری کارشناسان مربوطه در سال مالی قبل، ارزش متوسط شرکت ۴۴۶۵۷۹ میلیون ریال می باشد.
 ۱۴-۲-۴- شرکت پانته صادراتی گلشن آرای ارم در سال ۱۴۰۳ شروع به بهره برداری نمود، که طی دوره مالی مورد گزارش به دلیل عدم نفوذ موثر در بازارهای صادراتی هدف نتوانسته است عملکرد مطلوبی را محقق نماید، با توجه به توسعه بازارهای صادراتی و همچنین کاهش هزینه های شرکت از طریق چابک سازی سازمان و بهره گیری حداکثری ظرفیت های موجود انتظار می رود عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۴ منجر به سودآوری مطلوبی گردد.

۱۴-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته:

پایانه صادراتی گلشن آرای ارم کشت و صنعت زرد (سهامی خاص) سروش پایدار آفرینش نو (سهامی خاص) انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز موسسه غیر تجاری محتواگران نو اور طرفداری

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۸۸,۹۴۸	۵۷,۴۷۲	۳۸,۴۰۷	۳۱,۱۶۹	۵۵,۱۶۷	۵۴,۲۰۹	۴۲۹,۲۳۳	۱۸۲,۴۶۶	۴۲۹,۲۳۳	۱۸۲,۴۶۶
دارایی های غیر جاری	۱۵۸,۰۵۲	۱۵۵,۵۹۷	۷۸,۳۷۳	۷۸,۱۲۸	۲,۶۴۳,۲۶۶	۲,۶۱۹,۲۳۴	۲,۰۴۸,۰۷۲	۲,۰۴۸,۰۷۱	۲,۰۴۸,۰۷۲	۲,۰۴۸,۰۷۱
بدهی های جاری	۴۰,۷۸۶	۲۰,۰۱۴	۲,۹۴۲	۵,۶۸۹	۶,۳۸۸,۲۹	۹,۱۸,۰۴۴	۲,۲۰۸,۸۰۶	۲,۱۳۲,۷۲۵	۲,۲۰۸,۸۰۶	۲,۱۳۲,۷۲۵
بدهی های غیر جاری	-	۱۸,۵۰۰	۶۴,۰۱۵	۷۰,۰۸۸	۱۵,۵۹۱	۲۷,۱۳۳	۱۳,۹۰۰	۱۳,۳۳۰	۱۳,۹۰۰	۱۳,۳۳۰
درآمد عملیاتی	۱۲۸,۶۳۰	۶۹,۰۷۸	۱۱,۵۵۲	۸,۱۳۳	۱,۳۷۳,۲۰۱	۷۵۱,۳۵۰	۹۰,۲۸۸۶	۳۳۹,۳۸۴	۹۰,۲۸۸۶	۳۳۹,۳۸۴
سود (زیان) خالص	(۳۷,۲۶۳)	(۳۱,۶۵۱)	(۳۲,۷۵۸)	(۱۵,۱۹۴)	۲۱۶,۴۴۶	۵۳,۵۲۴	(۴۷۶,۶۰۶)	(۱۶۴,۹۰۳)	(۴۷۶,۶۰۶)	(۱۶۴,۹۰۳)
سود دریافتی از شرکت وابسته	-	-	-	-	۴۰,۷۰۶	-	-	-	-	-

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۵-۱	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۸۱,۳۳۰	-	-	۱۸۱,۳۳۰	۱۸۱,۳۳۰
۱۵-۲	۵,۹۱۴	۵۹/۱۴	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
			۱۷,۵۶۴	-	-	۱۷,۵۶۴	۱۷,۵۶۴
			۲۱۸,۷۸۴	-	-	۲۱۸,۷۸۴	۲۱۸,۷۸۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۳/۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵-۱- براساس تصمیم مجمع فوق العاده صاحبان سهام شرکت فرعی 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 ۱۷۹.۹۰۰ 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.

۱۵-۲- شرکت فرعی توسعه تجارت اوتنگ 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 شرکت ترغیب صنعت ایران برابر با ۶۴۲.۸۹۰ میلیون ریال (مبالغ علی الحساب پرداختی به شرکت مذکور) بوده است.

۱۵-۳- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی گروه در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	
			۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)	سرمایه گذاری	ایران	۹۹/۹۹۸	۹۹/۹۹۸
شرکت توسعه تجارت اوتنگ ارژن (سهامی خاص)	ساخت و ساز املاک	ایران	۵۹/۱۵	۵۹/۱۵

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

نام شرکت فرعی	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		(زبان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
شرکت توسعه تجارت اوتنگ ارژن (سهامی خاص)	۴۰/۸۶	۴۰/۸۶	(۲۵۹)	(۲,۴۱۲)	(۹,۰۰۹)
موسسه غیرتجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری	۱۴	-	-	(۲,۹۱۴)	-
			(۲۵۹)	(۵,۳۲۶)	(۹,۰۰۹)

۱۵-۴-۱- با توجه به عدم مشارکت گروه در افزایش سرمایه موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ درصد سرمایه گذاری در شرکت مزبور از ۸۶ درصد به ۴۹ درصد رسید و بدین ترتیب گروه کنترل خود را بر روی این شرکت در سال مالی قبل از دست داد و بر آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه پیدا کرد. مبلغ دفتری دارایی یا بدهی و منافع فاقد حق کنترل آن شرکت فرعی از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت گردید. همچنین در صورت های مالی سال مالی قبل ارقام صورت سود و زیان این شرکت فرعی تا تاریخ کنترل (یعنی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰) در صورت سود و زیان تلفیقی گروه منظور گردیده شد.

۱۵-۵- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت توسعه تجارت اوتنگ ارژن (سهامی خاص)	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷۳۹,۹۱۹	۹۷۶,۷۲۴
۱۴۳,۵۳۹	۱۴۳,۰۰۰
۹۰۳,۷۸۹	۱,۱۳۹,۹۴۰
-	۲,۴۷۳
(۱۳,۰۴۵)	(۱۳,۴۲۱)
(۹,۰۰۹)	(۹,۲۶۸)
-	-
(۵,۹۰۴)	(۶۲۵)
۱۰	۱۰
(۲۲,۰۶۴)	(۲۲,۶۹۸)
(۳,۴۹۲)	(۳۷۶)
(۲,۴۱۲)	(۲۵۹)
(۴۰۶,۶۱۰)	(۲۱۵,۳۵۲)
(۱,۷۶۵)	(۵۰۵)
۳۹۱,۲۰۴	۲۲۱,۲۴۳
(۱۷,۱۷۲)	۵,۲۸۶

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
زیان خالص
سرمایه
زیان انباشته
زیان قابل انتساب به مالکان شرکت
زیان قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترخیص صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۲۰۰,۰۰۷		۲,۷۴۹,۸۷۰	-		۲,۷۴۹,۸۷۰	۱۶-۲
۲		۲	-		۲	
۱۰۵		۱۰۵	-		۱۰۵	
۲۰۰,۱۱۳		۲,۷۴۹,۹۷۶	-		۲,۷۴۹,۹۷۶	
		(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت		
۳,۹۱۶,۹۶۰	۳,۹۱۶,۹۶۰	-	۳,۹۱۶,۹۶۰	۱۶-۱	شرکت اصلی:	
۲۰۰,۰۰۷	۲,۷۴۹,۸۷۰	-	۲,۷۴۹,۸۷۰	۱۶-۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
۴,۱۱۶,۹۶۷	۶,۶۶۶,۸۳۹	-	۶,۶۶۶,۸۳۹		سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و یا سهام	
	(مبالغ به میلیون ریال)				سایر شرکت ها	
موضوع فعالیت	سرمایه ثبتی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت
تولیدی بازرگانی	۷۵۰,۰۰۰	۳۹۸,۵۹۸	۳۹۸,۵۹۸	۴۲	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۱۶-۱-۱
تولیدی	۱,۷۰۱,۳۹۲	۵۱۳,۴۷۶	۵۱۳,۴۷۶	۲۰/۸	۳,۵۳۸,۸۹۵	
خدماتی	۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۸۸۶	۳,۰۰۴,۸۸۶	۳۳/۹	۶,۷۸۱,۶۰۰	۱۶-۱-۲
		۳,۹۱۶,۹۶۰	۳,۹۱۶,۹۶۰			

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

شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)

شرکت کشت و صنعت زرنده (سهامی خاص)

شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین

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

۱۶-۱-۲ مطابق قرارداد منعقد شده در سال مالی قبل با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)، تعداد ۶,۷۸۱,۶۰۰ سهم از ۲۰ میلیون سهم (معادل ۳۳/۹٪) شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین (سهامی عام) به ارزش ۳,۱۳۲,۵۶۴ میلیون ریال خریداری شد که سود سهام مصوب شرکت مزبور به مبلغ ۱۱۸,۶۷۸ میلیون ریال (برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) در دفاتر شرکت به عنوان بازمانده های تمام شده سرمایه گذاری منظور شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

موضوع فعالیت	سرمایه ثبتی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تعداد سهام/واحد صندوق	یادداشت
سرمایه گذاری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶-۲-۱
سرمایه گذاری	۱۰,۵۲۶,۰۰۰	-	۲,۵۴۹,۸۶۳	۱۶	۱۶-۲-۲
سرمایه گذاری	۴۴,۰۵۲	-	-	۰,۰۰۱۱	شرکت آفر (سهامی عام)
سرمایه گذاری	۲۰,۰۰۰	-	-	۰/۰۰۰۵	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
سرمایه گذاری	۲۵۰,۰۰۰	۷	۷	۰/۰۰۰۴	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
		۲,۰۰۰,۰۰۷	۲,۷۴۹,۸۷۰		

۱۶-۲-۱ - صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه (صندوق جسورانه قابل معامله - ETF) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و مجوز آن از سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ - ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ صادر گردیده است. شرکت در زمان تأسیس صندوق مالک ۲۰,۰۰۰ واحد ممتاز صندوق است و در چند مرحله معادل مبلغ اسمی واحدهای سرمایه گذاری را به طور کامل تادیه نمود. مطابق با اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری ثروت، منابع صندوق در پروژه ها و شرکت های سودآور غیربورسی سرمایه گذاری خواهد شد.

۱۶-۲-۲ - مطابق قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲، تعداد ۱,۶۸۴,۱۸۹,۲۸۰ سهم از ۱۰,۵۲۶,۱۸۳,۰۰۰ سهم (معادل ۱/۱۶) شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (سهامی عام) به ارزش ۲,۷۴۸,۸۰۷ میلیون ریال خریداری شد که سود سهام مصوب مجمع شرکت مزبور مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۷ (برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳) معادل ۲۱۸,۹۴۴ میلیون ریال در دفاتر شرکت به عنوان بازگشت بهای تمام شده سرمایه گذاری منظور گردیده است.

۱۷ - سرمایه گذاری در املاک

گروه	شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(مبالغ به میلیون ریال)					
	شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		-	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰

زمین

۱۷-۱ - مانده فوق بابت بخشی از (متراژ ۴,۷۱۱ متر مربع از ۶,۰۰۷ متر مربع) زمین خریداری شده شرکت فرعی توسعه تجارت اوگن جهت ساخت و پلا می باشد که به دلیل فاقد کاربری مسکونی بودن و عدم احراز شرایط انکاس در سرفصل موجودی املاک، به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۲ صورت های مالی به این سرفصل منتقل شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	-	۲,۹۷۵	-	شرکت مهندسین مشاور خط
-	-	۳۹,۵۳۶	۳۶,۶۱۰	۱۸-۱ طراحان ستاره سپید
-	-	-	۴,۶۰۹	نیک سیرت اشکان
-	-	-	۳,۱۸۱	داربست آینده سازان-مصطفی
-	-	-	۳,۱۷۸	رحمانی نژاد آرش
-	-	۵,۲۰۰	-	هارونی امید _ صنایع فلزی دیمه
۵۹۳	-	۵۹۳	-	بیمه تکمیلی پرسنل
۷۴۴	-	۴,۰۹۹	۱۳,۶۴۸	پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۳۳۷	-	۵۲,۴۰۳	۶۱,۲۲۶	
-	-	(۲۳,۲۰۰)	(۱۰,۶۸۶)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۱,۳۳۷	-	۲۹,۲۰۳	۵۰,۵۴۰	

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید میلگرد فلاشینگ پلیت ناودانی و نبشی و ... ویلاهای باغ پرندگان رشت توسط شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن می باشد.

۱۹- موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	-	۶۸۶,۴۴۰	۸۹۵,۱۸۷	۱۹-۱ املاک در جریان ساخت
-	-	۶۸۶,۴۴۰	۸۹۵,۱۸۷	مانده در پایان سال

۱۹-۱- املاک در جریان ساخت شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن شامل یک قطعه زمین به متراژ ۶,۰۰۷ متر مربع واقع در باغ پرندگان رشت است که حدود ۱۷۳ متر مربع از آن جهت تعریض معابر، ۴۰۰ متر آن جهت ایجاد راه و جاده برای دسترسی به ویلاهای در جریان ساخت (ویلاهای شماره ۱، ۲ و ۷) اختصاص داده شده است. لازم به ذکر است که ۴,۴۲۵ متر مربع از زمین مذکور به دلیل واقع شدن خارج از طرح هادی (دارای کاربری باغی است) فاقد پروانه ساختمانی است، به همین دلیل در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است. لازم به توضیح است در دوره مالی جاری اسناد مالکیت ویلاهای ۷,۲۰۱ به نام شرکت دریافت شده است.

۱۹-۲- موجودی املاک در جریان ساخت دارای پوشش بیمه‌ای تمام خطر به مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۳-۲-گردش املاک در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۹۷,۳۶۰	۳۰,۱۳۹	۳۸,۸۰۴	۲۸,۴۱۷	۱۰۷,۸۸۱	۳۳,۳۲۰	۴۲,۳۶۴
۱۱۷,۱۷۷	۲۳,۴۵۶	۳۳,۵۵۵	۶۰,۱۶۶	۵۷۸,۵۵۹	۱۵۰,۰۲۱	۱۷۹,۷۶۹
۲۱۴,۵۳۷	۵۳,۵۹۵	۷۲,۳۵۹	۸۸,۵۸۳	۶۸۶,۴۴۰	۲۲۲,۰۳۳	۲۸۰,۹۶۶
۴۷۱,۹۰۴	۱۲۹,۷۹۵	۱۴۹,۷۲۵	۱۹۲,۳۸۴	۲,۰۸۱,۴۴۷	۹۳,۴۲۲	۸۲,۶۷۱
۶۸۶,۴۴۱	۱۸۳,۳۹۰	۲۲۲,۰۸۴	۲۸۰,۹۶۷	۸۹۵,۱۸۷	۳۱۶,۰۹۵	۳۱۵,۳۵۵

مانده در ابتدای سال
 زمین
 مخارج ساخت
 افزایش طی سال
 مخارج ساخت
 جمع مخارج

۱-۳-۱۹- ارقام تشکیل دهنده مخارج ساخت طی دوره/سال:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	ویلا شماره ۷	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	جمع	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱
۳۲,۵۱۸	۱۷,۰۶۰	۶,۷۱۰	۹,۷۴۸	۹,۸۵۴	۲,۶۸۹	۳,۶۰۳
۱۶۴,۸۸۱	۴۵,۸۶۵	۵۷,۷۹۲	۶۱,۲۲۴	۱۵,۴۲۶	۱۲,۹۲۵	۱,۹۶۲
۱۱۱,۴۱۱	۲۸,۹۶۶	۳۶,۹۳۸	۴۵,۵۰۶	۷۱,۲۷۸	۲۷,۶۶۵	۲۷,۹۱۹
۹,۷۲۲	۳,۶۲۰	۳,۵۰۶	۲,۵۹۷	۲۴,۶۵۰	۷,۷۴۶	۸,۹۱۷
۶۹,۶۲۰	۱۰,۸۸۱	۱۵,۹۹۰	۴۲,۷۴۹	۵۴,۷۹۹	۲۵,۹۵۶	۲۶,۴۶۱
۲۹,۱۰۹	۸,۹۵۵	۱۰,۳۴۴	۹,۸۱۰	۹,۳۲۷	۴,۱۶۸	۳,۶۱۷
۲۳,۶۲۰	۷,۷۹۵	۶,۶۱۴	۹,۳۱۲	۲۰,۳۷۰	۱۰,۸۱۱	۹,۰۰۹
۳۰,۰۲۳	۶,۶۵۴	۱۱,۸۳۱	۱۱,۵۳۹	۳,۲۲۲	۱,۴۶۲	۱,۱۸۳
۴۷۱,۹۰۴	۱۲۹,۷۹۵	۱۴۹,۷۲۵	۱۹۲,۳۸۴	۲,۰۸۱,۴۴۷	۹۳,۴۲۲	۸۲,۶۷۱

مخارج نقشه کشی، نظام مهندسی
 حق الزحمه اجراء
 مواد و مصالح
 حقوق و دستمزد و حق مشاوره
 تجهیز کارگاه
 مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
 تسهیم هزینه های عمومی و اداری
 سایر
 مخارج انباشته



۱۹-۳-۲- سایر اطلاعات مربوط به پروژه:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	ویلا شماره ۲	ویلا شماره ۱	واحد اندازه گیری
متراز عرصه به همراه مشاعات	۴۱۰	۲۹۷	متر مربع
متراز اشیا	۲۴۰	۲۴۰	متر مربع
برآورد زمان تکمیل	۱۴۰۵	۱۴۰۵	تاریخ تکمیل
تکمیل فیزیکی	۶۰	۷۰	درصد

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۹۵۸,۰۰۰	۲۰-۱	شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰	۲۰-۱	آقای محمدحسین فرداد
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۰-۲	آقای حمید رضا عابدی
حساب های دریافتنی					
۲۲,۳۳۱	-	۲۲,۳۳۱	-		اشخاص وابسته - کارگزاری فیروزه آسیا
-	۲۱۸,۹۴۵	-	۲۱۸,۹۴۵		سود سهام دریافتنی- شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس
۱۱۸,۶۷۸	۱۱۸,۶۷۸	۱۱۸,۶۷۸	۱۱۸,۶۷۸		سود سهام دریافتنی- شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین
۴۵,۵۰۲	۴۵,۵۰۲	۴۵,۵۰۲	۴۵,۵۰۲		سود سهام دریافتنی- شرکت کشت و صنعت زرنند
۱۱,۲۵۶	۴	۱۱,۲۶۲	۴	۲۰-۳	سود سهام دریافتنی- شرکت های بورسی
۱,۶۷۹,۷۶۸	۱,۸۶۵,۱۲۹	۱,۶۷۹,۷۷۵	۱,۸۶۵,۱۲۹		
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶	۱۰,۶۵۶	۲۰-۱	شرکت طرح و اندیشه نوآور آوان
۴,۳۸۲	۴,۳۸۲	۴,۳۸۲	۴,۳۸۲	۲۰-۱	آقای محمد حسین فرداد
۱۶۱,۳۹۰	۱۷۰,۷۸۵	-	-		اشخاص وابسته- علی الحساب پرداختی به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
-	-	۶۲,۳۶۷	۶۷,۸۹۲		اشخاص وابسته- علی الحساب پرداختی به شرکت سروش پایدار آفرینش نو
۴۳۷	-	۴۳۷	-		اشخاص وابسته- گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲,۲۵۱	۲,۱۵۱	۲,۲۵۱	۲,۱۵۱		اشخاص وابسته - شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان
۶۶۷,۳۶۲	۶۹۳,۸۸۶	۶۶۷,۳۶۲	۶۹۳,۸۸۶	۲۰-۴	اشخاص وابسته - شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم
۵۱۲,۹۵۹	۶۴۲,۸۹۱	-	-	۱۵-۲	اشخاص وابسته- توسعه تجارت آونگ ارزن
۱۱,۱۱۴	۱۵,۳۸۶	۱۱,۱۱۴	۱۵,۳۸۶	۲۰-۵	دریافتنی بابت مخارج دادرسی پرونده های حقوقی
۳۰,۰۰۰	۴۷,۷۳۶	۳۷,۰۰۰	۵۴,۷۳۶	۲۰-۶	ودیعه اجاره ساختمان
۶۰۰	-	۷۰۵	-		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵,۸۱۳	۶,۲۲۲	۵,۸۱۳	۶,۲۲۲		وام پرداختی به کارکنان
۱,۱۵۳	۶۷۵	۱,۱۵۳	۱,۴۰۹		سایر
۱,۴۰۸,۱۱۷	۱,۵۹۵,۷۷۰	۸۰۳,۱۳۹	۸۵۷,۷۲۰		
۲,۰۸۷,۸۸۵	۳,۴۶۰,۸۹۹	۲,۴۸۲,۹۱۴	۲,۷۲۲,۸۴۹		



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰-۱- شرکت بر اساس قرارداد سه جانبه منعقد در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ با شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و سهامداران آن، ۵/۷۵ درصد از سهام شرکت مذکور را به بهای تمام شده ۱.۱۵۴ میلیارد ریال خریداری نمود. طبق مفاد قرارداد مذکور، شرکت دارای حق و اختیار واگذاری سهام مذکور به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱.۴۲۸ میلیارد ریال تا تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۴۰۳ (تا یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد) بوده که شرکت حق و اختیار مزبور را در اواخر سال مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ اعمال و از این بابت جمعا مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال درآمد و مبلغ ۱.۴۶۱ میلیارد ریال مطالبات در حساب ها شناسایی نمود. با توجه به عدم وصول بخش عمده مطالبات مذکور شرکت اقدام به ارائه دادخواست با موضوع احراز وقوع تخلف خوانندگان در عدم اجرای تعهدات قراردادی، صدور حکم محکومیت ضامنین مبنی بر پرداخت وجوه چک های صادره توسط ایشان (تضامین) و صدور حکم محکومیت تضامنی تمام خوانندگان به پرداخت وجه التزام قراردادی با کسر مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال مبلغ مورد تعهد در سند رهنی یک قطعه زمین به مرکز داوری اتاق بازرگانی ایران نموده که این مرکز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ رای به نفع شرکت صادر کرد. لازم به توضیح است این رای برای اجرای حکم نیازمند طرح درخواست صدور اجرائیه در دادگاه عمومی است که اقدامات لازم به منظور صدور اجرائیه در دست اقدام است. با عنایت به مراتب فوق، وصول مطالبات معوق شرکت به مبلغ ۱,۳۶۷ میلیارد ریال منوط به موفقیت آمیز بودن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی شرکت می باشد.

۲۰-۲- شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ (" طرف دوم") با موضوع خرید یک دستگاه بالانس افقی از شرکت مذکور نموده است. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی از سوی طرف دوم، قرارداد فوق فسخ و به موجب توافقنامه فی مابین در سال ۱۴۰۲، توافق گردید که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی شرکت به طرف دوم به همراه ۴۰ میلیارد ریال به عنوان خسارت عدم ایفای تعهد (جمعا ۱۴۰ میلیارد ریال)، توسط طرف دوم به شرکت پرداخت گردد. با توجه به عدم پرداخت مبالغ توافق شده فوق در موعد مقرر و اقدام حقوقی شرکت، مراجع قضایی نسبت به دو فقره چک بلا محل صادره توسط آقای حمید رضا عابدی (رئیس هیات مدیره شرکت ایران صنعت ۱۱۰) جمعا به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال اجرائیه صادر و ایشان نسبت به معرفی اموال به دادگاه اقدام نمود تا از محل فروش آنها از طریق مزایده طلب شرکت تسویه شود. متعاقباً به دلیل عدم فروش اموال مزبور طی مزایده های برگزار شده، ایشان دادخواست اعسار خارج از موعد به دادگاه ارائه نمود و به همین منظور نسبت به توثیق سه واحد آپارتمان جمعا به ارزش کارشناسی ۱۵۰ میلیارد ریال اقدام نموده است. طبق دادنامه های صادره توسط دادگاه های بدوی و تجدیدنظر، دادخواست اعسار خارج از موعد ایشان پذیرفته نگردید و متعاقباً شرکت از شعبه اجرای احکام درخواست اجرای وثیقه را نموده که در مزایده نوبت اول برگزار شده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ خریداری یافت نشد و نوبت دوم مزایده نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ برگزار گردید و در این مرحله نیز ملک مزبور به فروش نرسید. به همین جهت شرکت اقدام به ارائه لایحه ای به شعبه ی اجرای احکام به منظور قبول مال مورد مزایده به منظور تسویه طلب خویش نمود که اقدامات لازم به منظور نقل و انتقال این ملک در جریان است. لازم به ذکر است در سال مالی قبل، آقای عابدی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از بدهی خود را تسویه نموده است. همچنین شرکت بابت مطالبه وجه التزام طبق قرارداد فیما بین (به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال) دعوی دیگری علیه آقای عابدی مطرح نموده که طبق دادنامه صادره توسط دادگاه بدوی، ایشان محکوم به پرداخت خسارت ناشی از تاخیر تادیه دین بر مبنی نرخ تورم سالانه اعلامی توسط بانک مرکزی شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	۱۱,۲۵۲	-
سایر	۴	۱۲
	۱۱,۲۵۶	۱۱,۲۶۴

۲۰-۴- افزایش مطالبات از شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم عمدتاً بابت سهم گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران به منظور تامین مالی این شرکت جهت پرداخت مخارج ضروری می باشد.

۲۰-۵- مبلغ مزبور عمدتاً بابت پرداخت هزینه های دادرسی پرونده فروش سرمایه گذاری در شرکت سیلیکون آراز و مشارکت در قرارداد خرید بالانس افقی و تاخیر تادیه آن می باشد که با توجه به دادخواست های تهیه شده وصول مطالبات فوق از طرف دعوا امکان پذیر می باشد.

۲۰-۶- ودیعه مزبور از بابت قرارداد اجاره منعقد شده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ با شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا به مدت ۲۰ ماه و به مبلغ ۲۷,۷۳۶ میلیون ریال (بصورت رهن کامل) برای دفتر مرکزی شرکت می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
۳۰۸,۷۴۵	۱۷۸,۰۳۲	۱۷۸,۰۳۲	۲۰۴,۷۷۶	۲۱-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۵۵۸,۴۷۶	۳۸۶,۹۹۴	۳۸۶,۹۹۴	۳۹۴,۹۱۰	۲۱-۱	سایر اوراق بهادار
<u>۸۶۷,۲۲۱</u>	<u>۵۶۵,۰۲۶</u>	<u>۵۶۵,۰۲۶</u>	<u>۵۹۹,۶۸۶</u>		
شرکت اصلی					
۳۰۸,۷۴۵	۱۷۸,۰۳۲	۱۷۸,۰۳۲	۲۰۴,۷۷۶	۲۱-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
۵۵۸,۴۷۶	۳۸۶,۹۹۴	۳۸۶,۹۹۴	۳۹۴,۹۱۰	۲۱-۱	سایر اوراق بهادار
<u>۸۶۷,۲۲۱</u>	<u>۵۶۵,۰۲۶</u>	<u>۵۶۵,۰۲۶</u>	<u>۵۹۹,۶۸۶</u>		





شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش		کاهش		افزایش	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۰۱	خرید/افزایش سرمایه	فروش/کاهش سرمایه	مبلغ	تعداد
۵۴	۳۴,۹۲۶	-	-	۵۴	۳۴,۹۲۶
۲۲,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۲۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۵,۸۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۲۲۶	۱۸,۱۹۵,۶۰۰	۳۵,۰۷۵	۱۹,۸۰۴,۴۰۰	۶۷,۳۰۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۷۴۲	۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۹	۴,۴۲۰,۴۱۹	۲۷,۶۷۱	۶۳,۴۲۰,۴۱۹
۱۶,۲۵۳	۱,۹۴۲,۵۴۴	۸۳,۶۶۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲	۱۱,۹۴۲,۵۴۴
۸۲,۴۷۶	۷,۲۴۷,۶۰۰	۳۱,۳۲۲	۲,۷۵۲,۴۰۰	۱۱۳,۷۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۷۷۶	۹۰,۴۲۰,۶۷۰	۱۵۱,۹۹۴	۳۶,۹۷۷,۲۱۹	۳۰۸,۷۶۵	۱۲۳,۳۹۷,۸۸۹
-	-	۲۳,۶۷۳	۹۷,۷۶۲	-	-
۱۱۷	۶,۰۰۰	۵۹,۱۸۸	۲,۹۹۴,۰۰۰	-	-
۲۹۹,۱۶۰	۳۰۲,۴۶۰	-	-	۲۹۹,۱۶۰	۳۰۲,۴۶۰
۱۱,۱۸۴	۵۲۲,۶۰۰	-	-	۱۱,۱۸۴	۵۲۲,۶۰۰
۲۷,۴۵۷	۱,۲۵۳,۱۸۲	۴۳,۸۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	۴۹,۹۸۸	۴,۳۳۹,۰۱۵	۴۹,۹۸۸	۴,۳۳۹,۰۱۵
۵۵,۵۷۴	۲,۷۲۳,۲۱۰	-	-	-	-
۱,۴۱۷	۲۳,۲۷۷	۲۱۳,۷۳۱	۳,۵۲۵,۶۹۸	۱۹۸,۱۴۴	۳,۲۸۷,۶۹۰
۳۹۴,۹۱۰	۴,۸۳۰,۷۲۹	۳۹۰,۳۸۶	۱۲,۹۵۶,۴۷۵	۲۲۶,۸۱۹	۹,۳۳۵,۴۳۹
(۳۴,۶۶۰)				۵۵۸,۴۷۶	۸,۴۵۱,۷۶۵
۵۶۵,۰۲۶	۹۵,۲۵۱,۳۹۹	۵۴۲,۳۸۰	۴۹,۹۳۳,۶۹۴	۸۶۷,۲۲۱	۱۳۱,۸۴۹,۶۵۴

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزایش:
 شرکت کاشی حافظ (کحافظ)
 شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)
 شرکت سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)
 شرکت انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)
 بانک تجارت (وتجارت)
 شرکت کشتیرانی ایران (حکشتی)
 شرکت نیان الکترونیک (نیان)
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزایش:
 سایر اوراق بهادار:
 صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید (عیار)
 صندوق سرمایه گذاری سهامی کارزما (اهرم)
 صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
 صندوق سرمایه گذاری سهامی فیروزه موفقیت
 صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
 صندوق بخشی گستره فیروزه ۲ (چتر)
 صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلا آتش فیروزه (آتش)
 صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا (فیروزا)
 جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار
 کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه و شرکت به تفکیک در آمد به شرح زیر است:

مبلغ دفتری سرمایه گذاری ها	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	
	سود سهام	فروش	سود سهام	فروش
شرکت کشتیرانی ایران (حکشی)	۱۶,۲۵۳	۹۹,۹۲۲	۱۶,۲۵۳	۹۹,۹۲۲
شرکت بیان الکترونیک (ایران)	۸۲,۴۷۶	۱۱۳,۷۹۷	۸۲,۴۷۶	۱۱۳,۷۹۷
شرکت انتخاب الکترونیک (ایران (انتخاب))	۳۲,۳۲۶	۶۷,۳۰۱	۳۲,۳۲۶	۶۷,۳۰۱
بانک تجارت (تجارت)	۲۵,۷۲۲	۲۷,۶۷۱	۲۵,۷۲۲	۲۷,۶۷۱
شرکت سرمایه گذاری غدیر (غدیر)	۲۵,۸۰۰	۲۸,۴۲۰	۲۵,۸۰۰	۲۸,۴۲۰
شرکت ملی مس ایران (ملی)	۲۲,۲۲۵	۲۳,۱۴۰	۲۲,۲۲۵	۲۳,۱۴۰
شرکت توسعه ماسان، فلزات و مواد (ماسان)	-	-	-	-
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه صنایع تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)	-	-	-	-
شرکت نفت پوران (پهوران)	-	-	-	-
شرکت بیمه البرز (البرز)	-	-	-	-
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (امید)	-	-	-	-
شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تائینکو)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (ستا)	-	-	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	-	-	-	-
شرکت کاشی الوند (کوند)	-	-	-	-
شرکت کاشی حافظ (کحافظ)	۵۴	۵۴	۵۴	۵۴
بانک اقتصاد نوین (نوین)	-	-	-	-
شرکت بیمه کوثر (کوثر)	-	-	-	-
شرکت پاکدیس (غدیس)	-	-	-	-
شرکت پتروشیمی پردیس (پدیس)	-	-	-	-
شرکت پمپ ایران (چیپی)	-	-	-	-
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا (حسینا)	-	-	-	-
شرکت زلیخا (زلیخا)	-	-	-	-
شرکت دوده صنعتی پارس (دپوس)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری پارس توسعه (توتوسه)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صحر تائین (تاهصیکو)	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری گناری سیمان تائین (سینا)	-	-	-	-
شرکت صنعتی سپاهان (سپا)	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	-	-	-	-
شرکت کرین ایران (اسکرین)	-	-	-	-
انتخاب نماد موج	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت سبز سرمایه پیدار (سبز)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلا کیبیا زین کاران (کچ)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پیشواره طلا نهایت نگر (ناب)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری پیشواره طلا تابان تمدن (تابش)	-	-	-	-
صندوق اهرمی کاریزما (اهرم)	۱۱۷	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه (ایرانا)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری بخشی گستره فیروزه (چتر)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلا عیار مفید (عیار)	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه	۲۹۹,۱۶۰	۲۹۹,۱۶۰	۲۹۹,۱۶۰	۲۹۹,۱۶۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی فیروزه موفقیت	۱۱,۱۸۴	۱۱,۱۸۴	۱۱,۱۸۴	۱۱,۱۸۴
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت ایرمان فیروزه	۱,۴۱۷	۱۹۸,۱۴۴	۱,۴۱۷	۱۹۸,۱۴۴
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا (سینا)	-	۴۹,۹۸۸	-	۴۹,۹۸۸
صندوق سرمایه گذاری بخشی بر طلای آتش فیروزه (آتش)	۵۵,۵۷۴	-	۶۴,۸۹۹	-
صندوق سرمایه گذاری برای ائی فیروزه (ای)	۲۷,۲۵۷	۲۴,۳۳۷	۲۷,۲۵۷	۲۴,۳۳۷
صندوق سرمایه گذاری طلای سرخ نوویرا (بهار)	-	-	-	-
جمع کل	۱,۱۱۱,۲۲۲	۱,۴۰۱,۲۲۱	۱,۱۱۱,۲۲۲	۱,۴۰۱,۲۲۱
جمع کل	۱,۱۱۱,۲۲۲	۱,۴۰۱,۲۲۱	۱,۱۱۱,۲۲۲	۱,۴۰۱,۲۲۱

کاهش ارزش



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۱-۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت و گروه به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۵۵۸,۴۷۶	۳۸۶,۹۹۴	۳۸۶,۹۹۴	۳۹۴,۹۱۰	۶۶	صندوق های سرمایه گذاری
۱۱۳,۷۹۷	۵۳,۸۴۹	۵۳,۸۴۹	۸۲,۴۷۶	۱۴	محصولات کامپیوتری
-	۲۸,۴۲۰	۲۸,۴۲۰	۲۵,۸۰۰	۴	چند رشته ای صنعتی
۹۹,۹۲۲	۱۴,۶۶۶	۱۴,۶۶۶	۱۶,۲۵۳	۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۷,۳۰۱	۲۳,۰۹۰	۲۳,۰۹۰	۳۲,۲۲۶	۵	لوازم خانگی
۲۷,۶۷۱	۳۴,۸۱۰	۳۴,۸۱۰	۲۵,۷۴۲	۴	بانکی
-	۲۳,۱۴۰	۲۳,۱۴۰	۲۲,۲۲۵	۴	فلزات اساسی
۵۴	۵۷	۵۷	۵۴	-	سایر
۸۶۷,۲۲۱	۵۶۵,۰۲۶	۵۶۵,۰۲۶	۵۹۹,۶۸۶	۱۰۰	

۲۱-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت و گروه به تفکیک بورسی/فراپورسی و صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد به جمع کل	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده		
۳۰۸,۷۴۵	۱۷۸,۰۳۲	۱۷۸,۰۳۲	۲۰۴,۷۷۶	۳۴	بورسی و فراپورسی
۵۵۸,۴۷۶	۳۸۶,۹۹۴	۳۸۶,۹۹۴	۳۹۴,۹۱۰	۶۶	صندوق های سرمایه گذاری
۸۶۷,۲۲۱	۵۶۵,۰۲۶	۵۶۵,۰۲۶	۵۹۹,۶۸۶	۱۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۸۵۲	۲۲,۰۸۲	۲۵,۱۶۹	۴۶,۰۶۸	بانک پاسارگاد
۴۱	۳۷۸	۴۱	۳۷۸	بانک سامان
-	-	۱۴	۱۲	سایر بانک ها
-	۳,۵۰۲	-	۳,۵۰۲	۲۲-۱ بانک پاسارگاد- ارزی
۶,۸۹۳	۲۵,۹۶۲	۲۵,۲۲۴	۴۹,۹۶۰	جمع بانک ها
۷۰	۲۰۲	۴۶۲	۴۰۲	تنخواه گردان - ریالی
۲۰	-	۲۰	-	صندوق - ریالی
۲,۳۷۶	-	۲,۳۷۶	-	صندوق - ارزی
۹,۳۵۹	۲۶,۱۶۴	۲۸,۰۸۱	۵۰,۳۶۲	

۲۲-۱- موجودی بانک ارزی شامل ۲,۸۰۰ دلار می باشد که با نرخ ۱.۲۵۰.۷۴۵ ریال تسعیر شده است.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹/۹۴	۴,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۴	۴,۹۹۶,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۰/۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
۰/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
۰/۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵۰,۰۰۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- نسبت جاری تعدیل شده و و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰/۶۲	۰/۴۹	۰/۸۸	۰/۴۶	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۱۵۵	۰/۱۵۳	۰/۳۵	۰/۱۵۲	نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

براساس دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل معادل یک و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر معادل یک است.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در سنوات گذشته، شرکت درصد مالکیت مستقیم خود در شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارژن را از ۵۰ درصد به ۵۹.۱۵ درصد افزایش داده و از این بابت مبلغ ۱۷.۵۵۷ میلیون ریال در سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (بدهکار) درج گردید. همچنین آثار مربوط به تحصیل سرمایه گذاری در موسسه محتوانگران طرفداری با توجه تغییر میزان مالکیت در این شرکت فرعی در سال مالی قبل به سود انباشته تلفیقی منتقل شده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۶.۹۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل نقل و انتقال نیست و هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- اندوخته سرمایه ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در پایان دوره
۳۲,۷۱۷	-	-	۳۲,۷۱۷
۳۲,۷۱۷	-	-	۳۲,۷۱۷

اندوخته سرمایه ای

۲۶-۱- طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوزهای مربوطه قابل تبدیل به سرمایه است. در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت، با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. در دوره مالی مورد گزارش با توجه به عملکرد منفی سید سهام شرکت (به شرح یادداشت توضیحی ۲۱) هیچ مبلغی به حساب این اندوخته منظور نشده است.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰
۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۲۷-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۱
۵۰	۵۰		

شرکت فرعی سرمایه گذار
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
سود(زیان) انباشته	سود(زیان) انباشته	سود(زیان) انباشته	سود(زیان) انباشته
(۹,۰۱۳)	(۹,۰۱۳)	(۹,۲۷۲)	(۹,۲۷۲)
(۹,۰۰۹)	(۹,۰۰۹)	(۹,۲۶۸)	(۹,۲۶۸)

سرمایه
سود(زیان) انباشته



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷,۶۲۳	۱۵,۸۸۴	۷,۶۲۳	۱۷,۶۰۷
(۳,۸۸۸)	(۵,۰۱۳)	(۳,۸۸۸)	(۵,۰۱۳)
۱۲,۱۴۹	۶,۳۷۹	۱۳,۸۷۲	۷,۱۲۸
۱۵,۸۸۴	۱۷,۲۵۰	۱۷,۶۰۷	۱۹,۷۲۱

مانده در ابتدای سال / دوره
پرداخت شده / انتقالی طی سال / دوره
ذخیره تامین شده در طی سال / دوره
مانده در پایان سال / دوره

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶
۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	-	۶۶,۳۰۶
-	-	-	-	-	-
۶,۳۰۶	-	۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	-	۶۶,۳۰۶

شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

گروه
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۰-۱- سود سهام پرداختنی به تفکیک سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶,۳۰۲	۶۶,۲۶۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)
۳	۲۷	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (سهامی خاص)
۱	۱۳	شرکت سرمایه گذاری نواندیشان دنیای اقتصاد (سهامی خاص)
-	۱	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
-	۱	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش (سهامی خاص)
۶,۳۰۶	۶۶,۳۰۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
					تجاری
					اسناد پرداختنی
-	-	۴۹,۰۰۰	۱۷,۶۲۱		اسناد پرداختنی به تامین کنندگان و پیمانکاران
-	-	(۲۳,۲۰۰)	(۱۰,۶۸۶)		تهاتر با پیش پرداخت ها
-	-	۲۵,۸۰۰	۶,۹۳۵		
					حساب های پرداختنی
-	-	۱,۳۱۹	۶,۱۲۳		شرکت گروه دیگر متن گشوده
-	-	-	۳,۷۹۱		فیروز یت
-	-	-	۳,۰۷۶		میر نوری سید فرید
-	-	-	۲,۴۷۹		فروشگاه مصالح ساختمانی صادقی مقدم
-	-	-	۲,۰۸۰		دفتر مهندسی طراحی ارگ
-	-	۱,۳۸۴	۱,۳۸۴		شرکت رصین سازه پایدار
-	-	۶,۱۳۰	۱۱,۱۱۵		سپرده حسن انجام کار
-	-	۹۵۹	۷,۹۲۲		سایر
-	-	۹,۷۹۲	۳۷,۹۷۰		
-	-	۳۵,۵۹۲	۴۴,۹۰۵		
					سایر پرداختنی ها
					حساب های پرداختنی
۳,۱۲۱,۴۹۸	۵,۸۸۹,۲۰۹	۳,۱۲۱,۴۹۸	۵,۸۸۹,۲۰۹	۳۱-۴	اشخاص وابسته - سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۹۵۵	۵۸	۹۵۵	۵۸		اشخاص وابسته - سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰	۱,۸۴۰		اشخاص وابسته - سرمایه گذاری ایران و فرانسه
-	۳۹۷	-	۳۹۷		اشخاص وابسته - گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	۲۳,۱۵۹	-	۲۳,۱۵۹		اشخاص وابسته - شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	-	۲۵,۰۲۲	۲۵,۰۲۲		اشخاص وابسته - میر پدram نیک سیرت
-	-	۳۱۶,۲۲۴	۴۰۷,۵۷۳		اشخاص وابسته - میترا هادی پور
۹,۱۸۴	۳,۰۷۰	۱۱,۴۵۶	۳,۸۴۱		حقوق و دستمزد پرداختنی و عیدی پرسنل و مشاوران و حق حضور هیئت مدیره
-	۲,۴۴۰	-	۲,۴۴۰		مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۷,۰۴۵	۷,۹۹۳	۷,۵۱۱	۸,۴۳۳	۳۱-۱	مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۰۳۱	۱,۸۱۸	۲,۵۰۶	۲,۳۰۶	۳۱-۲	سازمان تامین اجتماعی- بیمه کارکنان
۱,۶۸۴	-	۱۱,۰۳۶	۱۶,۲۵۳		سایر سپرده های پرداختنی
۲۴,۳۷۸	۲۹,۴۵۹	۲۵,۲۸۷	۳۰,۷۹۴	۳۱-۳	ذخایر
۴۰۸	۹۹۲	۲,۰۰۶	۴,۸۶۱		سایر
۳,۱۶۹,۰۲۴	۵,۹۶۰,۴۳۴	۳,۵۲۵,۳۴۲	۶,۴۱۶,۱۸۶		
۳,۱۶۹,۰۲۴	۵,۹۶۰,۴۳۴	۳,۵۶۰,۹۳۴	۶,۴۶۱,۰۹۱		



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۲ (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 ۶,۸۲۷ 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 برگ دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین برای سال ۱۴۰۳ از بابت مالیات حقوق برگ تشخیصی معادل صفر صادر گردیده شد اما به منظور مالیات تکلیفی مبلغ ۲,۳۳۱ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به این برگ مطالبه تمکین نموده و اقدامات لازم جهت پرداخت در جریان می باشد.

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

۳۱-۳- مانده فوق بابت ذخیره مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۳ طبق برگ تشخیص صادره، مالیات نقل و انتقال سهام شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز و همچنین ذخیره حسابرسی می باشد.

۳۱-۴- مانده مزبور عمدتاً بابت تحصیل سهام دو شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین (درسال مالی قبل) و سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (در دوره مالی مورد گزارش) می باشد. مطابق قراردادهای منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مقرر گردید از محل این مطالبات ظرف مدت یکسال از تاریخ انعقاد قرارداد (تاریخ قراردادهای تحصیل سهام شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس به ترتیب ۱۴۰۴/۰۳/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ می باشد) افزایش سرمایه صورت بگیرد. در غیر اینصورت سهام این دو شرکت مجدد به مالک قبلی (وصنعت) باز می گردد. لازم به توضیح است تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات لازم به منظور افزایش سرمایه شرکت به میزان ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات مذکور توسط هیات مدیره در جریان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش ذخیره مالیات به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۳,۸۴۳	۳,۸۴۳
	۵,۱۸۳	۵,۱۸۳
	(۳,۸۴۳)	(۳,۸۴۳)
	۵,۱۸۳	۵,۱۸۳

مانده ابتدای دوره
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختی طی دوره
 مانده پایان دوره

۳۲-۲- جدول مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات				سود (زیان) ابرزی	سال مالی منتهی به
	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۵۴	۵۹۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳,۸۴۳	۳,۸۴۳	-	۳,۸۴۳	۳,۵۷۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۳۷۱	۴,۳۷۱	۶۷۸,۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	۷۵,۹۵۷	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	(۱۷۸,۱۷۷)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	۳,۸۴۳	۴,۳۷۱	-	-	-	
	-	۹۱۲	-	-	-	
	۳,۸۴۳	۵,۱۸۳	-	-	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳- نقد مصرف شده در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۵,۹۵۷	(۱۷۸,۱۷۷)	۱۲,۸۲۹	(۱۷۷,۲۱۰)	سود(زیان) خالص
				تعدیلات:
-	۵,۱۸۳	۴	۵,۱۸۳	هزینه مالیات
۱۱,۰۳۱	۴,۲۵۶	۱۴,۸۵۸	۵,۳۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱,۱۲۶)	-	(۱,۱۲۶)	سود(زیان) تسعیر دارایی ها
۶۹۵	۱,۳۶۶	۶۹۵	۲,۱۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	(۸,۴۸۱)	-	(۸,۴۸۱)	سود فروش دارایی ثابت
(۶۶۸)	(۸)	(۶۶۹)	(۱۴)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸۷,۰۰۵	(۱۷۶,۸۸۶)	۲۷,۷۱۷	(۱۷۴,۱۳۰)	
(۴۵۵,۳۰۴)	(۳۷۳,۰۱۴)	(۴۷۲,۲۴۹)	(۲۳۹,۹۳۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۱۹۵,۱۷۶)	(۲۰۸,۷۴۷)	(افزایش) موجودی املاک
۲,۴۳۳	۲,۷۹۱,۴۱۱	۲۴,۱۱۸	۲,۸۰۸,۸۰۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۸۶,۵۵۵)	(۲,۵۴۹,۸۶۳)	۳۱,۰۶۶	(۲,۵۵۷,۰۴۶)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲۰,۰۷۸	۳۰۲,۱۹۵	۳۶۴,۵۰۸	۳۰۲,۱۹۵	کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۷۷)	۱,۳۳۷	۴,۱۰۵	(۲۱,۳۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۳,۳۱۹)	(۴,۸۲۱)	(۳۱۵,۹۱۱)	(۹۰,۱۹۵)	نقد مصرف شده در عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 ۵.۰۰۰ میلیارد ریال اقدام نموده و مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ به تصویب مجمع فوق العاده صاحبان سهام رسیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ به ثبت رسیده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳,۱۹۵,۰۵۶	۶,۰۴۹,۱۷۳	۳,۵۸۸,۶۸۹	۶,۵۵۲,۳۰۱	موجودی نقد
(۹,۳۵۹)	(۲۶,۱۶۴)	(۲۸,۰۸۱)	(۵۰,۳۶۲)	خالص بدهی
۳,۱۸۵,۶۹۸	۶,۰۲۳,۰۱۰	۳,۵۶۰,۶۰۸	۶,۵۰۱,۹۳۹	حقوق مالکانه
(۵,۱۳۰,۵۴۵)	۴,۸۹۲,۳۶۸	۶,۱۴۹,۲۵۳	۵,۹۱۲,۰۴۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
-۶۲/۰۹%	۱۲۳/۱۱%	۵۷/۹۰%	۱۰۹/۹۸%	

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- 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 طی سنوات گذشته و سال مورد گزارش 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، شرکت توسعه تجارت آونگ ارزن، شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس نموده که آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی در این رابطه مترتب نمی باشد.

۳۴-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
سایر پرداختنی ها	-	۵,۹۶۰,۴۳۴	-	۵,۹۶۰,۴۳۴
جمع	-	۵,۹۶۰,۴۳۴	-	۵,۹۶۰,۴۳۴

۳۵- وضعیت ارزی

گروه و شرکت	شماره یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد	۲۲	۲,۸۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۲,۸۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۲,۸۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۳,۵۰۲
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۲,۸۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۲,۳۷۶



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرواخت مغایر گروه	تجدید سهام شرکت	برداشت مغایر شخص وابسته توسط گروه	اجاره دفتر مرکزی	فروش دارایی ثابت	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	شرح
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	عضو هیئت مدیره	-	۲,۷۶۸,۸۰۷	-	-	-	-	-	شرکت اصلی
	جمع		-	۲,۷۶۸,۸۰۷	-	-	-	-	-	جمع
	شرکت پاپانه صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت وابسته و عضو مشترک هیئت	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
	شرکت پایا تدبیر پارسیا	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۱,۶۱۳	-	-	-	-	
	شرکت واسپاری فیروزه	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	۹۹۶	-	-	
	میترا هادی پور	سهامدار شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۹۱,۳۵۰	-	
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت کشت و صنعت زرند	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت دانش فیروزه	سایر اشخاص	۲,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	
	جمع		۲,۵۴۴	۲,۷۶۸,۸۰۷	۱,۶۱۳	۴۷,۷۳۶	۹۹۶	۹۱,۳۵۰	۸۲,۱۴۹	
	جمع		۲,۵۴۴	۲,۷۶۸,۸۰۷	۱,۶۱۳	۴۷,۷۳۶	۹۹۶	۹۱,۳۵۰	۸۲,۱۴۹	

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پرواختی ها	خالص		شرح
				مانده طلب	مانده بدهی	
				۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
				خالص		
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	۵,۸۸۹,۲۰۹	مانده طلب	۵,۸۸۹,۲۰۹	
	جمع	-	۳۹۷	مانده بدهی	۳۹۷	
	شرکت پاپانه صادراتی گلشن آرای ارم	۶۹۳,۸۸۶	-	مانده طلب	۶۹۳,۸۸۶	
	شرکت پایا تدبیر پارسیا	-	۵۸	مانده بدهی	۵۸	
	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	۳,۱۵۱	-	مانده طلب	۳,۱۵۱	
	شرکت سروش پایدار آفرینش نو	۶۷,۸۹۲	-	مانده طلب	۶۷,۸۹۲	
	کارگزاری فیروزه آسیا	-	۲۳,۱۵۹	مانده بدهی	۲۳,۱۵۹	
	میر پندرام نیک سیرت	-	۲۵,۰۲۲	مانده بدهی	۲۵,۰۲۲	
	میترا هادی پور	-	۴۰,۷۵۷۳	مانده بدهی	۴۰,۷۵۷۳	
	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	۱,۸۴۰	مانده بدهی	۱,۸۴۰	
	جمع	۷۶۴,۹۲۹	۴۵۷,۶۵۲	مانده طلب	۷۵۴,۲۱۱	
	جمع	۷۶۴,۹۲۹	۶,۳۴۷,۲۵۸	مانده طلب	۷۵۴,۶۴۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توغیب صنعت ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۶- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تعمیل سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس	برداشت مغایر شرکت توسط شخص وابسته	قرض الحسنه برداشتی	اجاره دفتر مرکزی فروش دائمی ثابت	برداشت مغایر شخص وابسته توسط شرکت	هزینه مالی خرید اعتباری سهام
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	سهامدار عضو هیئت مدیره	✓	۲,۱۶۸,۸۰۷	-	-	-	-	-
	جمع			۲,۱۶۸,۸۰۷	-	-	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت طراحی توسعه آرمان اندیش	عضو هیئت مدیره	✓	-	۹,۳۹۴	-	-	-	-
شرکت فرعی	شرکت توسعه تجارت آپگ آرون	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۲۹,۹۳۱	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	شرکت وابسته	✓	-	۲۶,۵۲۴	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۴۷,۷۳۶	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت همگروه	✓	-	-	-	-	-	۹۸۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱,۶۱۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت واسپاری فیروزه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	شرکت گمت و صنعت زرد	شرکت وابسته		-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت دانش فیروزه	شرکت همگروه		-	-	۳,۵۴۴	-	-	-
	جمع			۲,۱۶۸,۸۰۷	-	۲۱۵,۸۵۰	۴۷,۷۳۶	۱,۶۱۳	۹۸۷
	جمع			۲,۱۶۸,۸۰۷	۳,۵۴۴	۲۱۵,۸۵۰	۴۷,۷۳۶	۱,۶۱۳	۹۸۷

۳۶-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۶-۴- مانده نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها	خالص		ماده طلب	ماده بدهی
				۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	۵,۸۸۹,۲۰۹	-	-	-	۳,۱۲۷,۸۰۱
	جمع		۵,۸۸۹,۲۰۹	۵۸	۵۸	۴۳۷	۳,۱۲۷,۸۰۱
شرکت فرعی	شرکت طراحی توسعه آرمان اندیش	۱۷۰,۷۸۵	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه تجارت آپگ آرون	۶۴۲,۸۹۱	-	۱۶۱,۳۹۰	-	۵۱۲,۹۵۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	-	۵۸	-	-	-	۹۵۵
شرکت وابسته	شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	۶۹۳,۸۸۶	-	۶۶۷,۲۶۲	-	۲,۲۵۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه تدبیر آینده سبحان	۳,۱۵۱	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	-	۱,۸۴۰	-	-	-	۱,۸۴۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری فیروزه آسیا	-	۳۳,۱۵۹	-	-	-	-
	جمع	۱,۵۱۰,۷۱۲	۳۵,۰۵۷	۱,۵۱۰,۷۱۲	۳۵,۰۵۷	۱,۳۶۶,۲۹۳	۲,۷۹۵
	جمع	۱,۵۱۰,۷۱۲	۵,۹۱۴,۶۶۳	۱,۵۱۰,۷۱۲	۵,۹۱۴,۶۶۳	۱,۳۶۶,۷۳۰	۳,۱۳۰,۵۲۶

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری ترغیب صنعت ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳,۱۲۵,۴۰۶	۵,۸۹۴,۲۱۳	تضامین اعطایی به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۳,۱۲۵,۴۰۶	۵,۸۹۴,۲۱۳	

۳۷-۱-۱- تضامین فوق تماماً بابت قراردادهای تحصیل سهام دو شرکت انبار های عمومی و خدمات گمرکی البرز قزوین (در سال مالی قبل) و سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس (در سال مالی جاری) می باشد.

۳۷-۲- به جز تعهدات فوق، شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات، بدهی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸- 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.

