

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

"به نام خدا"
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ ۱۵/۷ میلیارد ریال مانده مطالبات از اشخاص طرف قرارداد پروژه‌های خارجی بوده که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی و یا صورت تطبیق حساب فیما بین در این خصوص واصل نگردیده و این موسسه نیز نتوانسته است مانده حساب مذکور را از طریق اجرای سایر روش‌های حسابرسی اثبات نماید. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه و یا صورت تطبیق حساب فیما بین و رفع مغایرت‌های احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این موسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱۴، بهای تمام شده دارایی های نامشهود در جریان تکمیل شامل مبلغ ۱۶۸/۷ میلیارد ریال مربوط به ساخت انیمیشن می باشد. در این خصوص مبلغ ۶۷/۷ میلیارد ریال هزینه های انجام شده در طی سال مالی مورد گزارش بوده که با توجه به اخذ نظریه کارشناس رسمی دادگستری، بازیافت مبالغ پروژه ها، منوط به تکمیل پروژه ها و کسب درآمدهای آتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۷) صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و در گزارش های مورخ ۱۸ اسفند ۱۴۰۰ و ۱۰ شهریور ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور گزارش و نتیجه گیری "مشروط" صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۸-۱) مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره به ترتیبی که در اساسنامه پیش بینی شده است.

۸-۲) مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ اساسنامه مبنی بر تعیین نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل همچنین ارسال آن به اداره ثبت شرکتها.

۸-۳) مفاد ماده ۴۹ اساسنامه مبنی بر ارسال صورتجلسه صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آنها برای درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکتها.

۸-۴) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی که به عضویت در هیات مدیره انتخاب شده، ظرف مهلت ۱۵ روز پس از انتخاب، به منظور تایید صلاحیت به سازمان.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از انجام معامله توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. در این خصوص خرید ملک واقع در خیابان اراک از اشخاص وابسته بدون اخذ گزارش کارشناس رسمی صورت گرفته است. همچنین کلیه دریافت ها و پرداخت ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه و بدون ارائه یا اخذ تضمین صورت پذیرفته است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بند های این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
۱۱-۱) مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار حداقل معادل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت و در اوراق بهاداری که شرکت به تنهایی یا همراه با اشخاص تحت کنترل خود در آن نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست بیاورد حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت.

- ۱۱-۲) مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در رابطه با افشای صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت حد اکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره مالی ۶ ماهه.
- ۱۱-۳) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در رابطه با افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت های مذکور.
- ۱۱-۴) مفاد تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای فوری صورت های مالی حسابرسی شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی.
- ۱۱-۵) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.
- ۱۱-۶) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشا اصلاح جدول زمانبندی سودنقدی در صورت تصویب سود نقدی بیش از پیشنهاد هیات مدیره.
- ۱۱-۷) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۰۸ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۳۱ اساسنامه شرکت مبنی بر ثبت نام مدیر عامل و نمایندگان اعضای حقوقی هیات مدیره شرکت پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار نزد مرجع ثبت شرکت ها.
- ۱۱-۸) مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی بر افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل.
- ۱۱-۹) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در خصوص ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد در بازه های ۶ ماهه حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۱۲) در رابطه با بررسی دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، مبانی و پایه های محاسباتی و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد گزارش، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.
- ۱۳) در راستای اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و آیین نامه ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، الزامات آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ در ارتباط با تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین نامه فوق (مواد ۷، ۱۲، ۳۶ و ۴۹)، فعالیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی مستقیماً زیر نظر مدیرعامل و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی ایشان از مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸) رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۱۷ بهمن ۱۴۰۱

ایمان نیکوکار
۹۳۲۱۱۸

مرتضی سیدآبادی
۹۸۲۶۲۹





شرکت گروه
توسعه هنر ایران
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۲۴۴۶۹

توسعه هنر ایران

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۳۹	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای جلال رسول اف	شرکت طرح توسعه نیکا نور (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره غیرموظف	آقای علی درستکار	شرکت پارس سرمایه تابا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره غیرموظف	آقای حمیدرضا صمدی	شرکت بازآفرین ابهر نیکو (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای بهمن یردخواستی	شرکت بازرگانی همراه عرشیا پارسینان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره غیرموظف	آقای اسکری نیکزاد	شرکت مدیریت سرمایه افق تابا (سهامی خاص)



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
درآمد سود سهام	۱۹,۲۱۶	۱,۳۱۱
درآمد سود تضمین شده	۶۹,۵۶۵	۲۱۰,۱۲۷
زیان فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۵,۳۲۰)	(۱۶,۲۲۴)
زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	(۲۶,۳۱۳)
سایر درآمدها	۵۶,۰۹۶	۵۴,۷۶۸
سود ناخالص	۱۲۹,۵۵۷	۲۲۳,۶۶۹
هزینه های اداری و عمومی	(۱۵۲,۶۴۹)	(۱۲۹,۵۷۰)
سایر هزینه ها	(۸,۶۴۰)	(۱۳,۳۵۷)
سود(زیان) عملیاتی	(۳۱,۷۳۲)	۸۰,۷۴۲
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴۰,۴۶۵	۵۰
سود قبل از مالیات	۱۰۸,۷۳۳	۸۰,۷۹۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۵۷۴)	(۱۲,۰۸۷)
سود خالص	۱۰۷,۱۵۹	۶۸,۷۰۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۱۴,۴۲۹	۶۹,۴۵۹
منافع فاقد حق کنترل	(۷,۲۷۰)	(۷۵۴)
	۱۰۷,۱۵۹	۶۸,۷۰۵
سود(زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:		
عملیاتی (ریال)	(۲۵)	۷۷
غیر عملیاتی (ریال)	۱۴۰	(۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱۶	۷۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان

جامع تلفیقی ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
	۴۴۶,۹۱۶	۳۸۰,۱۵۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
	۲۴۷,۰۲۱	۲۵۴,۱۰۹	۱۴ دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۶ دریافتی‌های بلندمدت
	۷۳۳,۹۳۷	۶۹۴,۲۶۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
	۳,۱۷۷	۱۳,۰۹۴	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
	۵۹,۲۹۲	۶۶,۴۸۵	۱۸ موجودی کالا
	۱۷۹,۷۸۶	۳۳۰,۸۲۴	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	۹۰۳,۶۳۲	۸۳۷,۲۵۲	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
	۷۳,۲۶۶	۷۳,۷۵۲	۲۰ موجودی نقد
	۱,۲۱۹,۸۵۳	۱,۳۲۱,۴۰۷	جمع دارایی‌های جاری
	۱,۹۵۳,۷۹۰	۲,۰۱۵,۶۶۹	جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
	۹۹۳,۷۴۸	۹۹۳,۷۴۸	۲۱ سرمایه
	۵۳,۹۹۱	۶۰,۱۰۶	۲۲ اندوخته قانونی
	۵۷۱	۹۳۳	۲۳ اندوخته احتیاطی
	۱۸۸,۹۹۱	۱۸۸,۹۹۱	۲۴ اندوخته سرمایه‌ای
	۳۶۰,۶۶۵	۴۰۹,۵۷۵	سود انباشته
		(۲۴,۰۶۷)	۲۵ سهام خزانة
	۱,۵۹۷,۹۶۶	۱,۶۲۹,۲۸۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۲۸,۲۳۵	۲۰,۹۶۵	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
	۱,۶۲۶,۲۰۱	۱,۶۵۰,۲۵۱	جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷ پرداختی‌های بلندمدت
	۱۶,۳۲۰	۱۶,۰۰۰	۲۸ تسهیلات دریافتی بلندمدت
	۸,۶۷۰	۱۰,۵۲۲	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۲۴,۹۹۰	۲۲۶,۵۲۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
	۲۸,۴۱۰	۶۳,۸۳۹	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۵۰۹	۴۸	۳۰ مالیات پرداختی
	۱,۹۵۴	۱,۴۷۹	۳۱ سود سهام پرداختی
	۷۱,۷۲۶	۷۳,۵۳۰	۳۲ پیش‌دریافت‌ها
	۱۰۲,۵۹۹	۱۳۸,۸۹۶	جمع بدهی‌های جاری
	۳۲۷,۵۸۹	۳۶۵,۴۱۸	جمع بدهی‌ها
	۱,۹۵۳,۷۹۰	۲,۰۱۵,۶۶۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منابع تأمین حق کنترل	قابل التصاب به مالکانه شرکت اصلی	سهام خزانة	سود تلفیقته	الذخیره سرمایه ای	الذخیره احتیاطی	الذخیره قانونی	سرمایه
۱,۵۴۶,۲۵۲	۷۸,۹۸۹	۱,۵۶۷,۲۴۳		۵۲۴,۶۰۶		۵۷۱	۷۸,۳۳۸	۹۴۳,۲۷۸
۶۹,۷۰۵	(۷۵۲)	۶۹,۴۵۹		۶۹,۴۵۹				
(۳۸,۷۵۶)		(۳۸,۷۵۶)		(۳۸,۷۵۶)				
				(۵,۶۵۳)			۵,۶۵۳	
				(۱۸۸,۹۹۱)	۱۸۸,۹۹۱			
۱,۵۴۶,۲۰۱	۷۸,۲۳۵	۱,۵۶۷,۹۶۶		۴۶۰,۶۶۵	۱۸۸,۹۹۱	۵۷۱	۵۳,۹۹۱	۹۴۳,۲۷۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به الذخیره قانونی

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زمان حاصل از خرید و فروش سهام خزانة

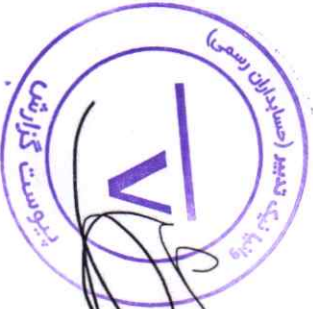
تخصیص به الذخیره قانونی

تخصیص به سایر الذخیره ها

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱,۵۵۰,۲۵۱	۲۰,۹۴۵	۱,۶۷۹,۲۹۶	(۳۴,۰۶۷)	۲۰,۹۴۵	۱۸۸,۹۹۱	۹۳۳	۶۰,۱۰۶	۹۴۳,۲۷۸
-----------	--------	-----------	----------	--------	---------	-----	--------	---------

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۷۶۸)	۴۰۳,۵۹۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲,۰۳۵)	(۱۱,۵۷۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸,۸۰۳)	۳۹۲,۰۱۸
دریافت های نقدی بابت کاهش دارایی های مشهود	(۴۲,۸۳۲)	(۱۰۲,۹۲۲)
دریافت های نقدی بابت کاهش دارایی های نامشهود	۱۵۲,۰۰۰	۰
پرداخت نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	۳۵۲,۲۵۶	۲۵,۰۰۰
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	(۳۶۱,۰۰۱)	(۱۵۹,۳۳۰)
باز پرداخت وجوه پرداختی به اشخاص وابسته	۰	(۱۱,۵۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹,۳۷۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۰۹,۸۰۱	(۲۴۸,۷۵۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶۲,۰۹۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش خزانه	۳۸,۰۲۳	۰
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۰	۱۶,۳۲۰
پرداخت بابت کارمزد تسهیلات	(۳۲۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۶,۱۲۵)	(۱۲۶,۰۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۰,۵۱۲)	(۱۰۹,۷۴۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۸۶	۳۳,۵۱۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۳,۲۶۶	۳۹,۷۴۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۷۳,۷۵۲	۷۳,۲۶۶
معاملات غیر نقدی	۰	۵,۰۰۰



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



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۶۳۸	۵۱,۵۷۸	۵	درآمد سود سهام
۱۸۸,۶۲۵	۶۹,۵۶۵	۶	درآمد سود تضمین شده
(۱۶,۲۲۴)	(۱۵,۳۲۰)	۷	زیان فروش سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶,۳۱۳)	۰	۸	زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۵۰,۶۱۳	۷۸,۷۲۸	۹	سایر درآمدها
۱۹۸,۳۳۹	۱۸۴,۵۵۱		درآمدهای عملیاتی
(۸۰,۹۱۲)	(۱۲۶,۳۱۱)	۱۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱۷,۴۲۷	۵۸,۲۴۱		سود عملیاتی
۰	۳۱,۵۸۴	۱۱	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۱۷,۴۲۷	۸۹,۸۲۵		سود قبل از مالیات
(۶,۴۸۴)	۰		هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۰,۹۴۳	۸۹,۸۲۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱۱۲	۵۹		عملیاتی - ریال
۰	۳۲		غیر عملیاتی - ریال
۱۱۲	۹۱	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع

ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۶۱,۴۵۶	۳۷۰,۱۶۳	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷۹	۱۱۳	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۲۷۵,۸۰۰	۴۱۵,۸۰۰	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۳۷,۴۳۵	۷۸۶,۰۷۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷۱۲	۷۰۸	۱۷ پیش‌پرداخت‌ها
۵۸,۱۸۳	۶۸,۵۵۱	۱۸ موجودی کالا
۴۲۸,۵۰۱	۵۱۶,۵۷۰	۱۶ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۶۷,۷۹۳	۷۶۰,۸۶۷	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۶۰,۸۰۸	۲۳,۳۵۹	۲۰ موجودی نقد
۱,۳۱۵,۹۹۷	۱,۳۹۰,۰۵۵	جمع دارایی‌های جاری
۱,۹۵۳,۴۳۲	۲,۱۷۶,۱۳۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۹۹۳,۷۴۸	۹۹۳,۷۴۸	۲۱ سرمایه
۵۳,۶۹۹	۵۸,۱۹۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۸۸,۹۹۱	۱۸۸,۹۹۱	۲۴ اندوخته سرمایه‌ای
۴۲۸,۶۳۷	۴۵۴,۹۲۸	سود انباشته
۰	(۲۴,۰۶۷)	۲۵ سهام خزانه
۱,۶۶۵,۰۷۵	۱,۶۷۱,۷۹۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۷ پرداختی‌های بلندمدت
۲,۳۰۳	۳,۳۰۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۲,۳۰۳	۲۰۳,۳۰۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۲,۴۲۹	۲۲۶,۲۴۶	۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۰	۰	۳۰ مالیات پرداختی
۱,۹۵۴	۱,۴۷۹	۳۱ سود سهام پرداختی
۷۱,۶۷۱	۷۳,۳۱۵	۳۲ پیش‌دریافت‌ها
۸۶,۰۵۴	۳۰۱,۰۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۲۸۸,۳۵۷	۵۰۴,۳۴۱	جمع بدهی‌ها
۱,۹۵۳,۴۳۲	۲,۱۷۶,۱۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندرجته سرمایه ای	اندرجته قانونی	سرمایه
۱,۵۸۲,۸۸۸	.	۵۵,۰۹۸	.	۳۸,۱۳۳	۹۹۳,۳۲۸
۱۱۰,۹۴۳	.	۱۱۰,۹۴۳	.	.	.
(۳۸,۷۵۶)	.	(۳۸,۷۵۶)	.	.	.
.	.	(۵,۵۵۷)	.	۵,۵۵۷	.
.	.	(۱۸۸,۹۹۱)	۱۸۸,۹۹۱	.	.
۱,۶۶۵,۰۷۵	.	۲۷۸,۳۲۷	۱۸۸,۹۹۱	۵۳,۳۹۹	۹۹۳,۳۲۸
۸۹,۸۷۵	.	۸۹,۸۷۵	.	.	.
(۵۵,۶۵۰)	.	(۵۵,۶۵۰)	.	.	.
(۶۲,۰۹۰)	(۶۲,۰۹۰)	.	.	.	.
۳۸,۰۲۳	۳۸,۰۲۳	.	.	.	.
(۳,۳۹۱)	.	(۳,۳۹۱)	.	.	.
.	.	(۲,۲۹۱)	.	۲,۲۹۱	.
۱,۶۶۱,۷۹۱	(۲۲,۰۶۷)	۲۵۴,۹۷۸	۱۸۸,۹۹۱	۵۸,۱۹۰	۹۹۳,۳۲۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندرجته قانونی

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)

مانده تجدید آراء شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زمان حاصل از خرید و فروش سهام خزانة

تخصیص به اندرجته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



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



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۳۴	۶۶,۸۰۵	۲۷۰,۲۱۵
	۰	(۶,۴۸۴)
	۶۶,۸۰۵	۲۶۳,۷۳۱
	(۱۴۳,۰۱۲)	(۷۹,۴۴۷)
	۱۵۲,۰۰۰	۰
	(۱۵۲,۱۵۸)	(۱۱,۵۰۰)
	۱۳۹,۱۰۸	۰
	(۴,۰۶۲)	(۹۰,۹۴۷)
	۶۲,۷۴۳	۱۷۲,۷۸۴
	(۶۲,۰۹۰)	
	۳۸,۰۲۳	
	(۵۶,۱۲۵)	(۱۲۶,۰۶۹)
	(۸۰,۱۹۲)	(۱۲۶,۰۶۹)
	(۱۷,۴۴۸)	۴۶,۷۱۵
	۶۰,۸۰۸	۱۴,۰۹۳
	۴۳,۳۵۹	۶۰,۸۰۸
۳۵	۰	۸,۸۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

بازپرداخت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه توسعه هنر ایران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۴۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۹۶۲۵۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۵ تحت شماره ۱۱۵۸۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت مادر (هلدینگ) - به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محل کاوشیبه، خیابان آفریقا، خیابان بیست و یکم، پلاک ۵، طبقه همکف به کد پستی ۱۵۱۷۹۳۸۱۱۱ و شماره تماس ۰۲۱۸۸۷۱۳۷۰ و ۰۲۱۸۸۸۳۵۷۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- خلاصه موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارتست:

۱-۲-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های زیر فعالیت کند:

- توسعه هنر از جمله هنرهای تجسمی (نقاشی، تصویر سازی، خوشنویسی، عکاسی، گرافیک، کاریکاتور)، تئاتر، سینما، مجسمه سازی، معماری، موسیقی صنایع مرتبط با آنان در سطح ملی و بین المللی.

- ایجاد زیرساخت های لازم برای توسعه هنر،

- توسعه صنعت طراحی و معماری با رویکرد تعمیق و گسترش هنر ایرانی اسلامی،

- توسعه صنایع فرهنگی،

- توسعه هنر در حوزه رسانه های جدید،

- توسعه صنایع خلاق،

- توسعه هنرهای مفهومی،

- بسط و توسعه فعالیتهای تبلیغاتی.

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

- ارائه و انجام خدمات اجرایی در تهیه و تامین تجهیزات، مواد اولیه و سایر موارد مورد نیاز در حوزه های مرتبط با توسعه هنر.

- تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی و سایر منابع مالی به نام شرکت یا شخص سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.

- هدایت راهبردی و مدیریتی اشخاص سرمایه پذیر در جهت توسعه هنر،

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

- ارائه سایر خدمات تخصصی و فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص سرمایه پذیر.

- سرمایه گذاری جهت مدیریت و بهره برداری از موزه ها، تالارها، خرید، مرمت، احیا و بهره برداری بناهای تاریخی و میراث فرهنگی و سایر زیرساختهای مرتبط با هنرهای مذکور در بند یک.

- سرمایه گذاری جهت توسعه، ایجاد و خرید امتیاز برند در صنایع مرتبط با حوزه هنرهای مذکور در بند یک و سایر صنایع مرتبط.

- اطلاع رسانی و بازار افزایی همه جانبه داخلی و یا خارجی جهت معرفی کشور در راستای توسعه صنایع مرتبط با توسعه هنر و سایر صنایع مرتبط با به کارگیری تمامی ابزارها و مرکب های رایج در بازارهای مالی.

- سرمایه گذاری و مشارکت در جهت ایجاد، مدیریت و بهره برداری از تمامی زیرساختهای مرتبط با حوزه هنرهای مذکور در بند ۱ و سایر صنایع مرتبط.

- مشارکت در راه اندازی، تاسیس و یا خرید تمام یا بخشی از سهام شرکت بیمه در جهت توسعه هنرهای مذکور در بند یک و سایر صنایع مرتبط.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- فعالیت در کلیه امور مرتبط با حوزه هنرهای مذکور در بند یک و سایر صنایع مرتبط.
- فعالیت و سرمایه گذاری در انجام امور بازرگانی و اخذ نمایندگی از برندهای معتبر خارجی و داخلی در این خصوص.
- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:
- خدمات موضوع بند دو فوق،
- انبارداری، بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه ای، توزیع و فروش محصولات.

۲-۱- سایر فعالیت‌های فرعی:

سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه 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.

ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازرگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار. تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

همچنین فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش ارائه خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت می باشد. همچنین فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های فیلم سازی و تبلیغات و.. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۳ می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۹	۱۱۵	۹۸
۱۹	۱۹	۱۱۵	۹۸

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۱-۱-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۴۰، ۴۱ و ۴۲ با عنوان صورت‌های مالی جداگانه، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، حسابداری ترکیب‌های تجاری، صورت‌های مالی تلفیقی، مشارکت‌ها، افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر و ارزش منصفانه که حسب مورد از ابتدای سال ۱۴۰۰ و شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای که از ابتدای مهر ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری میان دوره ای

۳-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۴-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز



۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت های فرعی هورخش آسمان پارس، گسترش هنر ماندگار آویژه، توسعه هنر پیشرو پارس در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی مزبور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۳- 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- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

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

۳-۳-۴- درآمد حاصل از فروش فیلم بعد از اخذ پروانه پخش و اکران و تحقق درآمد شناسایی می گردد.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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 گردد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۲-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	مدت استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و متصرفات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی، از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

از آنجایی که مخارج انجام شده جهت تولید انیمیشن‌ها، حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه گیری بهای تمام شده به گونه‌ای انکاپذیر) می‌باشد به عنوان دارایی نامشهود شناسایی شده است. بهای تمام شده انیمیشن‌ها شامل مخارج ضروری (حقوق و دستمزد و سایر مخارج مستقیم تولید) که به طور مستقیم یا براساس مبنای تخصیص معقول و یکنواخت قابل انتساب به ایجاد، تولید و آماده سازی انیمیشن‌ها برای فروش می‌باشد. انیمیشن‌ها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاك انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی، منعکس می‌گردد. استهلاك انیمیشن‌ها از زمان تحقق شرایط لازم شروع می‌گردد که این شرایط برای انیمیشن‌های مختلف به تشخیص واحد مدیریت و توسعه فروش متفاوت است و بسته به نوع محصول با توجه به اکران موفق سینمایی (فروش تعداد مشخصی از بلیط‌های سینما یا فروش تعداد مشخصی از پک‌های خانگی) فرآیند استهلاك آغاز می‌شود. روش استهلاك انیمیشن‌ها با توجه به دوره مورد انتظار منافع آتی (حداکثر ۳ سال) و به روش خط مستقیم صورت می‌پذیرد و در پایان هر سال مالی دوره و روش استهلاك توسط مدیریت بازنگری می‌گردد. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازیافتی کاهش داده می‌شود. بهای انیمیشن در زمان فروش و یا زمانی که هیچ گونه منافع اقتصادی آتی از فروش آن انتظار نمی‌رود از دفاتر حذف و سود یا زیان ناشی از حذف آن به عنوان درآمد یا هزینه جاری شناسایی می‌شود.

۳-۵-۱- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ سال	خط مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌شود. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

۴-۳-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازایفنتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازایفنتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷- ذخایر

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

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه (به استثنای شرکت اصلی) بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. همچنین ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
		<u>سرمایه گذاری‌های بلندمدت</u>
		سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	
		<u>سرمایه گذاری‌های جاری</u>
		سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		<u>شناخت در آمد</u>
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۸-۱- سهام خزانه

۱-۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۳-۸-۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۳-۸-۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۳-۸-۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۹-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، یکسان است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد سود سهام

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱,۳۱۱	۱۹,۲۱۶	۱,۳۱۱	۱۹,۲۱۶
۳۲۷	۲۲,۳۶۲	-	-
۱,۶۳۸	۵۱,۵۷۸	۱,۳۱۱	۱۹,۲۱۶

درآمد سود سهام شرکت‌های بورس
 درآمد سود سهام شرکت‌های فرعی

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۵۹,۸۵۴	۱۸,۲۲۴	۶۰,۱۲۰	۱۸,۲۲۴
۱۲۸,۷۷۱	۵۱,۱۴۲	۱۲۹,۹۸۷	۵۱,۱۴۱
۱۸۸,۶۲۵	۶۹,۳۶۵	۱۹۰,۱۰۷	۶۹,۳۶۵

سود سپرده بانکی
 سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق‌ها

۷- زیان فروش سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
-	۲,۲۲۲	-	۲,۲۲۲
-	۱,۷۷۶	-	۱,۷۷۶
-	۲,۲۴۹	-	۲,۲۴۹
-	(۱,۶۶۱)	-	(۱,۶۶۱)
-	۹۱	-	۹۱
-	(۷۰)	-	(۷۰)
-	۱,۵۲۹	-	۱,۵۲۹
-	(۱,۲۸۰)	-	(۱,۲۸۰)
(۶,۸۶۶)	(۸,۷۳۵)	(۶,۸۶۶)	(۸,۷۳۵)
-	۲۰۱	-	۲۰۱
-	۱,۳۳۳	-	۱,۳۳۳
(۱,۹۴۲)	(۲,۷۱۱)	(۱,۹۴۲)	(۲,۷۱۱)
-	(۲۰)	-	(۲۰)
(۵,۰۰۵)	(۱۱,۶۳۷)	(۵,۰۰۵)	(۱۱,۶۳۷)
(۲,۷۳۴)	(۳,۷۵۳)	(۲,۷۳۴)	(۳,۷۵۳)
(۶)	(۹۶)	(۶)	(۹۶)
-	(۳۶۴)	-	(۳۶۴)
-	۱۳۷	-	۱۳۷
-	۶۰	-	۶۰
-	۲۲۸	-	۲۲۸
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۳۳۸	۲۶۸	۱,۳۳۸	۲۶۸
-	۱۹۳	-	۱۹۳
-	۲۱۸	-	۲۱۸
-	۶۵۲	-	۶۵۲
-	۶۵۷	-	۶۵۷
-	۳۵۸	-	۳۵۸
-	۳۱۷	-	۳۱۷
-	۲۹	-	۲۹
-	۱۷۲	-	۱۷۲
-	۱۷۲	-	۱۷۲
-	۲۲۰	-	۲۲۰
-	۵۲۹	-	۵۲۹
-	(۲۹)	-	(۲۹)
-	۹۸	-	۹۸
-	۱۲۵	-	۱۲۵
-	۲۰۲	-	۲۰۲
-	۱,۱۳۰	-	۱,۱۳۰
-	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰
-	۲,۳۰۸	-	۲,۳۰۸
-	۱,۰۵۵	-	۱,۰۵۵
-	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵
-	۲,۱۸۶	-	۲,۱۸۶
-	۷۸۶	-	۷۸۶
-	۵۰۷	-	۵۰۷
-	۳۵۵	-	۳۵۵
-	۳۵۱	-	۳۵۱
-	۳۵۲	-	۳۵۲
-	(۳,۷۸۲)	-	(۳,۷۸۲)
۹۹۸	(۲,۸۹۱)	۹۹۸	(۲,۸۹۱)
-	-	-	-
(۱۶,۲۲۲)	(۱۵,۳۲۰)	(۱۶,۲۲۲)	(۱۵,۳۲۰)

افرا نماد پایدار
 سیمان فارس خوزستان
 داده گستر حصیر نوین
 شرکت فولاد مبارکه
 شرکت مینا
 شرکت پتروشیمی زاگرس
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 سرمایه گذاری سیمان تامين
 شرکت توسعه صنایع بهشهر
 شرکت پتروشیمی پارس
 شرکت صنعتی بهشهر
 شرکت فرابورس ایران
 شرکت چادرملو
 شرکت نقد اصلهان
 پستکویت گرچ
 صندوق امین یکم
 ملی مس
 بانک ملت
 شرکت ایران خودرو
 شرکت گلی گهر
 شرکت کلریارس
 گروه توسعه مالی مهر آبنگاران
 شرکت پدیده شبی قرن
 شرکت پتروشیمی تندگویان
 شرکت سیمان ساهو
 سرمایه گذاری تامين اجتماعي
 صندوق اعتماد پارسيان
 صندوق بازنشستگی
 سرمایه گذاری غدیر
 بانک خاورمیانه
 بانک کارآفرین
 پتروشیمی تامين
 پتروشیمی توری
 پتروشیمی کرمانشاه
 سیمان شرق
 رنگین سامان
 سرمایه گذاری امید
 نفت بندرعباس
 نفت ایرانول
 بانک صادرات ایران
 نفت وگاز پارسيان
 گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
 شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
 پالایش نفت لاروان
 پتروشیمی شیراز
 صدرنمین
 پالایش یکم
 ایران خودرو دیزل
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم (کارا)
 سرمایه گذاری پارس آریان
 نیرو محرکه
 پتروشیمی پردیس
 پیمه آسیا
 فولاد خوزستان
 سایر



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- میزان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	(۲۶,۳۱۳)	۰	(۲۶,۳۱۳)

زبان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله

۹- سایر درآمد‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	یادداشت
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
	(۲۶,۳۱۳)	۰	(۲۶,۳۱۳)	

درآمد‌ها:

فروش کالا - (کتاب و کوله پشم بازی روزمزی لوگو تصویرساز/قلم)	۳۳۵	۱,۱۶۴	۱۱۸,۳۵۶	۹-۱
درآمد حاصل از بازرگانی اوراق مشارکت شهرداری تهران	۱۱۸,۳۵۶	۱۱۸,۳۵۶	۱۱۸,۳۵۶	
درآمد حاصل از فروش آثار هنری	۱۶,۲۲۹	۲,۴۲۰	۱۶,۲۲۹	
درآمد اثران فیلم سینمایی ناگهان درخت	۰	۳,۲۶۱	۰	
درآمد اثران فیلم سینمایی آخرین داستان	۱۸۱	۱۱,۱۷۳	۱۱,۱۷۳	
درآمد اثران فیلم سینمایی آخرین داستان	۱,۳۷۱	۱,۰۲۱	۱,۳۷۱	
درآمد اثران خدمات آموزشی مدرسه هنرستان	۲۱,۵۳۹	۲۵,۲۵۱	۲۱,۵۳۹	
درآمد اثران خدمات سفارشی (داخلی و خارجی)	۳۶۸	۶۸۸	۳۶۸	
سایر	۱۵۸,۳۷۹	۱۶۵,۳۲۴	۱۲۲,۷۷۶	
بهای تمام شده درآمد‌ها:				
خرید کالا - (کتاب و کوله پشم بازی روزمزی لوگو تصویرساز/قلم)	۲۵۹	۸۷۷	۶۸,۱۸۶	۹-۱
بهای تمام شده بازرگانی اوراق مشارکت شهرداری تهران (کارمزد)	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۱۸۶	
بهای تمام شده آثار هنری به فروش رفته	۱۷,۳۶۷	۳,۸۷۷	۱۷,۳۶۷	
بهای تمام شده خدمات سفارشی داخلی و خارجی	۴۱,۷۰۳	۲۷,۳۲۰	۴۱,۷۰۳	
هزینه استهلاک فیلم ناگهان درخت	۰	۳,۳۲۱	۰	
استهلاک قبضه آخرین داستان	۰	۵,۳۲۹	۰	
بهای تمام شده مدرسه هنرستان	۱,۱۶۷	۱,۱۸۳	۱,۱۶۷	
سایر	۱۲۸,۵۵۶	۱۱۰,۵۵۶	۱۲۲,۷۷۶	
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سریع معامله)	۲۶,۳۱۳	۰	۲۶,۳۱۳	
خالص سایر درآمد‌ها	۵۶,۰۹۶	۵۲,۶۹۸	۵۰,۶۱۳	

۹-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد بازرگانی اوراق مشارکت منتشره توسط شهرداری تهران (منتقله به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۸) می‌باشد که شرکت برای سال اول، درصد ارزش اسمی اوراق مزبور را به عنوان کارمزد بازرگانی و درصد ارزش اسمی اوراق را به عنوان کارمزد بازرگانی سال های دوم تا چهارم دریافت و شناسایی می نماید. لازم به ذکر است عملیات بازرگانی اوراق به صندوق گسترش فردای ابریتان (وابسته به بانک آینده) به مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال (برای هر سال) پرونسیاری گردیده است.

۹-۲- سایر درآمد‌ها به تفکیک و بستگی اشخاص به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	اشخاص وابسته
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	
	۱۲۲,۷۷۶	۱۳۴,۵۸۶	۱۶۵,۳۲۴	سایر اشخاص
	۱۲۲,۷۷۶	۱۳۴,۵۸۶	۱۶۵,۳۲۴	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	۴۶,۹۴۸	۶۸,۴۴۸	۹۲,۷۵۹
حقوق و دستمزد کارکنان	۲,۷۶۲	۲,۲۳۰	۴,۲۷۵
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۴۸	۱,۱۴۸	۰
پاداش هیات مدیره	۵,۲۸۰	۶,۱۹۰	۷,۰۶۳
حق المشاوره	۳۱۵	۲۵۵	۹۸
حق حضور در جلسه هیات مدیره	۱۲,۲۱۸	۱۳,۹۰۷	۱۸,۳۶۳
استهلاک	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵	۱,۵۱۲
کارمزدها	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱,۲۶۷
برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام	۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	۱,۶۵۲
پذیرایی و غذا	۱,۵۸۰	۴,۳۶۴	۷,۲۶۵
خرید خدمات	۳۸۳	۶۰۳	۶۰۳
ملزومات مصرفی	۶۱۹	۳۹۳	۳۹۷
پشتیبانی از نرم افزار	۹۰۲	۱,۴۰۹	۱,۴۵۸
تعمیر و نگهداری	۱۸۵	۱۲۵	۱۳۷
ثبتی، چاپ و تکثیر	۲۲۳	۲۸۹	۵۲۷
طراحی وبسایت و اینترنت	۷۸۶	۰	۳۵۶
مالیات فروش سهام و افزایش سرمایه	۳,۷۳۶	۵,۳۳۳	۱۷,۱۶۱
سایر هزینه ها	۸۰,۹۱۲	۱۲۶,۳۱۱	۱۵۲,۶۴۹

۱۰-۱- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	۰	۱۳,۳۵۷	۸,۶۴۰
زیان جذب نشده تولید	۰	۱۳,۳۵۷	۸,۶۴۰

۱۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
	۰	۰	۲۷,۳۶۳
سود سپرده بانکی و سود صندوق های سرمایه گذاری	۰	۳۱,۵۳۶	۷۲,۸۹۴
سود فروش دارایی های مشهود	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
حق واگذاری سریال	۰	۴۸	۲۰۸
سایر	۰	۳۱,۵۸۴	۱۴۰,۴۶۵



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
۱۱۷,۴۲۷	۵۸,۲۴۱	۸۰,۷۴۲	(۳۱,۷۳۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۶,۴۸۴)	۰	(۱۲,۰۸۷)	۰	اثر مالیاتی
۰	۰	۷,۹۴۴	۷,۴۷۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی
۱۱۰,۹۴۳	۵۸,۲۴۱	۷۶,۵۹۹	(۲۴,۲۵۸)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۳۱,۵۸۴	۵۰	۱۴۰,۴۶۵	سود غیرعملیاتی
۰	۰	۰	(۱,۵۷۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۷,۱۹۰)	(۲۰۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
۰	۳۱,۵۸۴	(۷,۱۴۰)	۱۳۸,۶۸۷	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱۰,۹۴۳	۸۹,۸۲۵	۶۹,۴۵۹	۱۱۴,۴۲۹	سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱۷,۴۲۷	۸۹,۸۲۵	۸۰,۷۹۲	۱۰۸,۷۳۳	سود خالص
(۶,۴۸۴)	۰	(۱۲,۰۸۷)	(۱,۵۷۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	۷۵۴	۷,۲۷۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص
۱۱۰,۹۴۳	۸۹,۸۲۵	۶۹,۴۵۹	۱۱۴,۴۲۹	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	
-	(۴,۴۶۱,۱۱۱)	-	(۴,۴۶۱,۱۱۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۸۹,۲۸۶,۸۸۹	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۸۹,۲۸۶,۸۸۹	



شرکت گروه توسعه مهر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع	وسائل نقلیه	اثاثه و مصوبات	ساختن	زمین	بهای تمام شده		
۲۲۷,۷۲۶	.	۲۲۷,۷۲۶	۹,۹۰۰	۶۹,۸۷۳	۱۳۳,۸۸۳	۳۵,۱۰۰	بهای تمام شده		
۱۰۲,۹۸۳	۶۶,۳۶۵	۳۶,۵۵۷	.	۵,۲۹۵	۳۱,۰۶۲	.	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	افزایش	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۵۵,۱۰۰	.	۱۵۵,۱۰۰	.	.	.	۱۹۰,۲۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
۵۰۵,۷۶۸	۶۶,۳۶۵	۴۳۸,۲۰۳	۹,۹۰۰	۷۵,۳۶۸	۱۶۳,۹۴۵	۱۹۰,۲۰۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰	افزایش	۱۴۰۰
۲۲,۸۳۳	۲۰,۲۲۹	۲۲,۳۸۳	۵۵۰	۹,۳۷۲	۱۲,۳۶۱	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات		
.	.	.	.	.	.	.	کاهش طی سال		
(۸۱,۵۳۷)	.	(۸۱,۵۳۷)	.	.	(۳۶,۲۳۷)	(۳۵,۱۰۰)	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱	استهلاک انباشته	۱۴۰۱
۲۶۲,۰۶۳	۸۶,۸۱۳	۳۸۰,۲۲۹	۱۰,۴۵۰	۸۲,۳۲۰	۱۲۹,۵۵۹	۱۵۵,۱۰۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱	استهلاک انباشته	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۹,۳۱۹	.	۲۹,۳۱۹	۱,۱۰۰	۷۵,۱۳۳	۳۰,۷۵۵	.	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	استهلاک	۱۴۰۰
۲۹,۵۳۳	.	۲۹,۵۳۳	۵۵۰	۲۰,۱۵۶	۸,۸۲۷	.	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰	استهلاک	۱۴۰۰
۵۸,۸۵۲	.	۵۸,۸۵۲	۱,۶۵۰	۴۵,۲۹۰	۱۱,۹۱۳	.	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰	استهلاک	۱۴۰۰
۳۰,۳۸۹	.	۳۰,۳۸۹	۸۰۰	۱۸,۷۹۲	۱۰,۸۱۷	.			
(۲,۳۳۱)		(۲,۳۳۱)			(۲,۳۳۱)				
۸۶,۹۱۰	.	۸۶,۹۱۰	۲,۵۳۰	۶۲,۰۸۲	۲۰,۳۹۸	.	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱		
۳۸۰,۱۵۳	۸۶,۸۱۳	۴۶۳,۳۳۹	۷,۹۲۰	۲۰,۶۵۸	۱۰۹,۶۶۱	۱۵۵,۱۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		
۲۲۶,۹۱۶	۶۶,۳۶۵	۳۸۰,۵۵۱	۸,۲۵۰	۳۰,۰۷۸	۱۵۲,۰۳۳	۱۹۰,۲۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰		

۱-۱۳- افزایش پیش برداشت سرمایه‌ای مربوط به هزینه‌های انجام شده به منظور احداث مجوز تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی می باشد.
 ۲-۱۳- دارایی‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه‌ای کافی بوده اند.
 ۳-۱۳- طی سال مورد گزارش ساختمان شرکت گسترش مهر مانده آکریل (شرکت فرعی) به ارزش دفتری به منظور تسویه بدهی به شرکت اصلی واگذار شد و بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۱۲- شرکت

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌های افی	جمع	وسائل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۳۰۱,۷۱۱	۰	۳۰۱,۷۱۱	۰	۱۶,۵۴۰	۱۳۰,۰۷۱	۱۵۵,۱۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۷۹,۴۴۷	۶۶,۳۶۵	۱۳,۰۸۲	۸,۲۵۰	۳,۸۵۳	۹۷۹	۰	افزایش
۳۸۱,۱۵۸	۶۶,۳۶۵	۲۱۴,۷۹۳	۸,۲۵۰	۲۰,۳۹۳	۱۳۱,۰۵۰	۱۵۵,۱۰۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۰
۱۴۳,۰۱۲	۲۰,۳۴۹	۱۲۲,۵۶۳	۵۵۰	۱,۵۴۹	۱۲۰,۴۶۴	۰	افزایش
(۱۲۰,۴۶۴)	۰	(۱۲۰,۴۶۴)	۰	۰	(۱۲۰,۴۶۴)	۰	واگذار شده
۴۰۳,۷۰۶	۸۶,۸۱۴	۴۳۷,۳۵۶	۸,۸۰۰	۲۱,۹۴۲	۱۳۱,۰۵۰	۱۵۵,۱۰۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۱
							استهلاک انباشته
۷,۶۱۹	۰	۷,۶۱۹	۰	۴,۷۲۹	۲,۸۹۰	۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۲,۰۸۳	۰	۱۲,۰۸۳	۰	۳,۴۱۲	۸,۶۷۱	۰	استهلاک
۱۹,۷۰۲	۰	۱۹,۷۰۲	۰	۸,۱۴۱	۱۱,۵۶۱	۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۰
۱۳,۸۴۱	۰	۱۳,۸۴۱	۸۰۰	۴,۲۲۴	۸,۶۱۷	۰	استهلاک
۳۳,۵۴۳	۰	۳۳,۵۴۳	۸۰۰	۱۲,۳۶۵	۲۰,۱۹۸	۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۱
۳۷۰,۱۶۳	۸۶,۸۱۴	۴۰۳,۸۱۳	۷,۹۲۰	۹,۵۷۷	۱۱۰,۷۵۲	۱۵۵,۱۰۰	منبع دفتری در تاریخ ۱۴۰۱
۳۶۱,۳۵۶	۶۶,۳۶۵	۴۲۷,۰۹۱	۸,۲۵۰	۱۲,۷۵۲	۱۱۹,۴۸۹	۱۵۵,۱۰۰	منبع دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳-۳- افزایش ساختمان شرکت مربوط به خرید ساختمان از شرکت گسترش هنر ماندگار آرزوه (شرکت فرعی) به ارزش دفتری بابت مطالبات بوده که ساختمان مذکور توسط شرکت اصلی و بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.

۱۳-۴- افزایش اثاثه و منقوبات عمدتاً مربوط به خرید اسپلنت‌ها و مبلمان، دوربین مداربسته، دزدگیر و یک دستگاه کامپیوتر می باشد.

۱۳-۵- مانده پیش پرداخت سرمایه‌های شرکت عمدتاً بابت پرداختی به شهرداری در ارتباط با تغییر کاربری ساختمان شرکت اصلی می باشد.

۱۳-۶- دارایی‌های ثابت گروه و شرکت در تاریخ تأیید صورت‌های مالی دارای پوشش بیمه‌ای کافی می باشد.

۱۳-۷- دارایی‌های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۷۵,۹۸۲ میلیون ریال بوده اند.



شرکت گروه توسعه غیر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

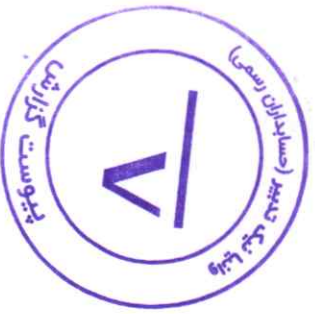
۱۴- دارایی‌های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در فیلم	جمع	حق‌الاستیاز خدمات عمومی	بازی آخرین داستان (رقم)	کمیک	مدیرس مورخین	نرم افزارها	حق‌الاستیاز فیلم و انیمیشن	بهای تمام شده:	
۱۸۹,۵۱۲	۷۱,۱۳۸	۳۱,۵۶۵	۸۱,۸۰۹	۴۰	۰	۸۲	۵,۸۳۶	۲,۲۸۵	۷۳,۵۱۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۵۹,۳۳۰	۱۵۷,۳۲۵	۰	۲,۱۰۵	۳۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۷۵		انقضای
۰	(۷,۱۳۵)	(۹,۸۷۵)	۱۷,۱۱۰	۰	۶,۳۳۳	۵,۰۳	۰	۰	۹,۸۷۵		سایز بیل و استعالات و تغییرات
(۲۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کاهش
۳۳۳,۸۴۲	۲۱۱,۲۱۸	۱,۳۹۰	۱۰۰,۹۲۴	۷۰	۶,۳۳۳	۵۵۵	۵,۸۳۶	۲,۲۸۵	۸۵,۵۱۶		مانده در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰
۳۱۱,۰۰۱	۲۵۴,۸۳۵	۰	۶,۱۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۶۱	۶,۰۰۰		انقضای
(۳۵۲,۲۵۶)	(۳۵۲,۲۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		کاهش
۰	۵۹۰	(۵۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سایز بیل و استعالات و تغییرات
۳۳۳,۵۸۷	۲۴۴,۳۹۷	۱,۱۰۰	۱۰۷,۰۹۰	۷۰	۶,۳۳۳	۵۵۵	۵,۸۳۶	۲,۴۵۱	۹۱,۵۱۶		مانده در تاریخ ۱۴۰۱ آذر ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

۳۶,۴۱۶	۰	۰	۳۶,۴۱۶	۰	۰	۰	۳۸	۱,۱۶۱	۶۴,۸۸۶		مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۰,۴۰۵	۰	۰	۱۰,۴۰۵	۰	۰	۰	۱,۱۷۰	۵۵۱	۸,۲۸۰		استهلاک
۷۶,۸۱۱	۰	۰	۷۶,۸۱۱	۰	۰	۰	۱,۵۵۶	۱,۶۹۹	۷۳,۵۱۱		مانده در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰
۱,۳۵۷	۰	۰	۱,۳۵۷	۰	۰	۰	۱,۱۳۷	۴۹۰	۰		استهلاک
۷۸,۴۷۸	۰	۰	۷۸,۴۷۸	۰	۰	۰	۲,۷۲۳	۲,۱۸۹	۷۳,۵۱۱		مانده در تاریخ ۱۴۰۱ آذر ۱۴۰۱
۲۵۴,۱۰۹	۲۴۴,۳۹۷	۱,۱۰۰	۷۸,۱۱۲	۷۰	۶,۳۳۳	۵۵۵	۲,۱۱۳	۲۱۲	۱۷,۹۵۰		مانده در تاریخ ۱۴۰۱ آذر ۱۴۰۱
۲۴۷,۰۲۱	۲۲۱,۲۱۸	۱,۳۹۰	۲۴,۱۰۳	۷۰	۶,۳۳۳	۵۵۵	۰,۷۲۰	۶۸۰	۱۱,۹۵۰		مانده در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۴-۱ دارایی‌های نامشهود در این خصوص مبلغ ۱۷,۷ میلیارد ریال هزینه‌های انجام شده در طی سال مالی مورد گزارش بوده که با توجه به اصل نظریه کارشناس رسمی دادگستری، بازگشت مبلغ پروژه‌ها متوسط به تکمیل پروژه‌ها و کسب درآمدهای آتی می‌باشد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	بهای تمام شده:
۰	۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	افزایش
۰	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	افزایش
		مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
		استهلاک انباشته:
۷۰۰	۷۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۳۴	۱۳۴	استهلاک
۸۳۴	۸۳۴	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۶۶	۶۶	استهلاک
۹۰۰	۹۰۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۱۳	۱۱۳	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۷۹	۱۷۹	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴-۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
انیمیشن ژولیت و شاه	۱,۱۰۰	۱,۶۹۰	.	.
سایر	.	.	.	.
	۱,۱۰۰	۱,۶۹۰	.	.

۱۴-۴- دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
فیلم‌های انیمیشن (پویا نمایی)	۱۶۸,۷۴۸	۱۰۱,۰۰۴	.	.
(VOD) پروژه دیدونت	۴۲,۳۱۲	.	.	.
سریال خانگی	.	۱۱۳,۰۰۰	.	.
سایر	۱۳,۳۳۷	۷,۲۲۴	.	.
	۲۲۴,۳۹۷	۲۲۱,۲۲۸	.	.

۱۴-۴-۱- فیلم‌های انیمیشن در جریان تکمیل گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	مخارج انجام شده تا ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت پروژه	تاریخ تکمیل	کل مخارج برآوردی
انیمیشن ژولیت و شاه	۱۴۹,۶۴۵	۷۰٪	سال ۱۴۰۲	۲۳۰,۰۰۰
انیمیشن سایه (گنج ازدها)	۱۲,۸۹۷	توقف		۱۰۶,۸۵۰
سریال ژولیت و شاه	۶,۲۰۶	۳۰٪	سال ۱۴۰۲	۳۰,۰۰۰
	۱۶۸,۷۴۸			

۱-۱-۴-۱- توجه به لزوم تکمیل هرچه سریعتر انیمیشن ژولیت و شاه، در حال حاضر انیمیشن سایه به صورت موقت متوقف شده است تا در بازه زمانی مناسب اقدام به تکمیل آن شود.

۱-۲-۴-۱- پروژه پلتفرم دیدونت پخش فیلم و سریال بر روی اینترنت می‌باشد مراحل اولیه این پروژه توسط شرکت اوین انس انجام گرفته و بحث بازرگاری فیلم‌ها و سریال‌ها و مسائل مربوط به محتوای آن‌ها توسط شرکت هورخش انجام گردیده است. سایت دیدونت هم اکنون بر روی اینترنت فعال است و شرکت پیشرو پارس در حال گرفتن مجوز ساترا برای راه اندازی اصلی سامانه می‌باشد تا زمانی که این مجوز صادر نشده است پروژه در حال قبل از بهره برداری می‌باشد و هزینه‌های آن در پروژه‌های در جریان ثبت شده است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت:

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۵۸۰۰	۴۱۵۸۰۰	۰	۰
۷۵۸۰۰	۴۱۵۸۰۰	۰	۰

۱۵-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی شرح اقلام ذیل می باشد:

موضوع فعالیت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
کلیه فعالیتهای مرتبط با تصویرسازی رایانه‌ای	۱۴۵۸۰۰	۱۴۵۸۰۰	۰	۱۴۵۸۰۰	۸۱٪	۱۴۵,۷۹۹,۹۹۰
ساخت و مشارکت در فیلم سینمایی و غیرسینمایی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۹,۹۹۹,۹۸۰
امور تجاری و بازرگانی در زمینه صنعت هنری، تفریحی، آموزشی و بازار سرمایه	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
امور پژوهشی و آموزشی و برگزاری سمینار و همایش‌ها	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مشارکت یا اجرائی طرح‌های پژوهشی، فرهنگی و هنری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۵۸۰۰	۴۱۵۸۰۰	۰	۴۱۵۸۰۰		



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱ دریافتی های کوتاه مدت

پادداشت	گروه		شرکت (مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تجاری			
سایر اشخاص	۶,۱۴۷	۶,۱۴۷	۱,۸۲۷
سود سهام دریافتی	۰	۰	۰
هنر اول پردیسان	۰	۰	۰
شرکت سیدگردان امید نهایت نگر	۰	۰	۳,۸۲۲
سامانه نمایش گستران فرناک (درآمد انیمیشن آخرین داستان)	۰	۱,۰۹۳	۰
سایر	۱۵,۹۰۳	۷,۹۹۶	۰
	۲۲,۰۵۰	۱۴,۷۳۸	۵,۶۴۹
	۲۲,۰۵۰	۱۴,۷۳۸	۵,۶۴۹
سایر دریافتی ها:			
استاد دریافتی	۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شهرداری تهران	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر استاد دریافتی	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
اشخاص وابسته:			
بانک آینده	۵۴,۶۷۰	۱۱۲,۱۰۱	۱۱۲,۱۰۱
شرکت هورخش آسمان پارس	۰	۰	۰
شرکت گسترش هنر ماندگار آویزه	۰	۰	۱۱۰,۸۶۴
شرکت توسعه هنرپیشروپارس	۰	۰	۶,۲۶۵
شرکت باغچه ذهن پارس	۰	۰	۱۲۰,۸۷۴
موسسه فرهنگی هنری پویانوین ماندگار	۰	۰	۳۳,۶۸۵
	۵۴,۶۷۰	۱۱۲,۱۰۱	۲۸۳,۷۸۹
سایر اشخاص:			
برادران رهگذر (سهامداران حقیقی شرکت هورخش آسمان پارس)	۱۹,۵۴۳	۱۹,۵۴۳	۱۹,۵۴۳
الهه صدیقیان شکیبایی (خریدار ملک)	۱۰۲,۰۰۰	۰	۰
سپرده بیمه	۹۲۶	۹۲۶	۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴,۶۸۴	۴,۳۹۳	۳,۷۷۳
سود سپرده های دریافتی	۴,۹۳۱	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰
کارتان	۱۹,۷۴۱	۲۳,۷۰۷	۱۱,۴۱۶
سایر	۲,۳۷۹	۱۶۸	۱۲۱
	۱۵۴,۱۰۴	۵۲,۹۴۷	۳۹,۰۶۳
	۳۰۸,۷۷۴	۲۸۵,۰۴۸	۵۴۲,۸۵۲
	۳۳۰,۸۲۴	۲۹۹,۷۸۶	۵۴۸,۵۰۱
تأثر با پیش دریافت ها	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
	۳۳۰,۸۲۴	۱۷۹,۷۸۶	۴۲۸,۵۰۱

۱-۱-۱۶- چک دریافتی از خاتم اهر صدیقیان شکیبایی بابت فروش ملک خیابان ویلا مبلغ بدهی ایشان تجمیع شده است.

۱-۲-۱۶- چک دریافتی شهرداری تهران مربوط به قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت، در سال مورد گزارش وصول شده است.



۱۶-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۶-۲-۱
۰	۰	۴۰,۰۰۰	

و دیعه ساختمانهای اجاره شده

۱۶-۲-۱- و دیعه ساختمان مربوط به گروه، پرداختی شرکت های فرعی هورخش آسمان پارسى به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت پیشرو پارسى به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت کارخانجات دانه های روغنی بابت رهن و اجاره یکساله ساختمان ها (تا اردیبهشت ۱۴۰۲) می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پیش پرداخت بیمه ای	سایر پیش پرداخت ها
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۰	۰	۱,۲۲۹	۵,۶۰۰	
۷۱۲	۷۰۸	۲,۶۴۸	۷,۴۹۴	
۷۱۲	۷۰۸	۳,۸۷۷	۱۳,۰۹۴	

۱۸- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۵۸,۱۸۳	۶۸,۵۵۱	۵۸,۱۸۳	۱۸-۱
۰	۰	۱,۱۰۹	
۵۸,۱۸۳	۶۸,۵۵۱	۵۹,۲۹۲	

تابلوهای نقاشی
موجودی کتاب، البسه و لوازم التحریر

۱۸-۱- موجودی های مذکور مربوط به تالوهای نقاشی و آثار هنری خریداری شده به منظور فروش بوده که فاقد پوشش بیمه ای میباشد.

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
گروه				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:				
۵۵,۱۸۱	۱۷۵,۸۶۰	.	۱۷۵,۸۶۰	۱۹-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۵۲۸,۲۵۱	۶۰۱,۳۹۲	.	۶۰۱,۳۹۲	۱۹-۲ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۰۳,۶۳۲	۷۷۷,۲۵۲	.	۷۷۷,۲۵۲	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع‌المعامله در بازار
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
۹۰۳,۶۳۲	۸۳۷,۲۵۲	.	۸۳۷,۲۵۲	
شرکت				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:				
۵۵,۱۸۱	۱۷۵,۸۶۰	.	۱۷۵,۸۶۰	۱۹-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۴۱۲,۶۱۲	۵۲۵,۰۰۸	.	۵۲۵,۰۰۸	۱۹-۲ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۴۶۷,۷۹۳	۷۰۰,۸۶۷	.	۷۰۰,۸۶۷	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع‌المعامله
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	
۷۶۷,۷۹۳	۷۶۰,۸۶۷	.	۷۶۰,۸۶۷	

۱۹-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹,۹۶۴	.	.	.	شرکت فرابورس ایران
۱,۱۳۲	۴۶۸	.	۴۶۸	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان (پترول)
۲,۹۲۵	.	.	.	شرکت قند اصفهان
۲,۵۳۵	.	.	.	شرکت بیسکوئیت گرجی
۲,۱۳۸	۳,۵۵۰	.	۳,۵۵۰	شرکت قند هگمتان
۱۰۰,۹۵	۸,۳۸۵	.	۸,۳۸۵	توسعه صنایع بهشهر (ویشهر)
.	۲,۰۰۴	.	۲,۰۰۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱,۰۱۳	۱,۰۳۷	.	۱,۰۳۷	فولادمارک
۱,۷۶۴	.	.	.	سرمایه گذاری سیمان تامین
۳,۷۰۰	.	.	.	پتروشیمی کرمانشاه
۱۵,۳۳۴	.	.	.	صندوق امین یکم
۱,۱۹۳	۴,۲۲۵	.	۴,۲۲۵	نفت پندرعباس
۱,۳۸۸	.	.	.	ملی مس
.	۱۲,۷۵۶	.	۱۲,۷۵۶	تامین سرمایه خلیج فارس
.	۱۳,۸۶۱	.	۱۳,۸۶۱	بانک اقتصاد نوین
.	۱۸,۸۰۸	.	۱۸,۸۰۸	صندوقتف سرمایه گذاری نوع دوم
.	۳,۰۸۱	.	۳,۰۸۱	ذوب آهن اصفهان
.	۳,۸۳۰	.	۳,۸۳۰	صندوق واسطه‌خ گری مالی یکم
.	۱,۷۵۱	.	۱,۷۵۱	بانک صادرات
.	۵,۶۹۴	.	۵,۶۹۴	بانک سینا
.	۵,۱۳۵	.	۵,۱۳۵	گروه بهمن
.	۲,۵۱۳	.	۲,۵۱۳	رایان سایا
.	۱۹,۶۹۵	.	۱۹,۶۹۵	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
.	۱,۴۸۵	.	۱,۴۸۵	نفت اصفهان
.	۹,۵۶۶	.	۹,۵۶۶	کالسیمین
.	۱۰,۰۰۸	.	۱۰,۰۰۸	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان
.	۱۸,۲۱۹	.	۱۸,۲۱۹	گروه مینا
.	۸,۰۰۰	.	۸,۰۰۰	زغال سنگ پرورده طیس
.	۱,۱۲۸	.	۱,۱۲۸	صنعت غذایی کوروش
.	.	.	.	بیمه آسیا
.	۱۲,۶۵۲	.	۱۲,۶۵۲	داروسازی دانا
.	۳,۸۰۳	.	۳,۸۰۳	گل گهر
.	۲۸۴	.	۲۸۴	سرمایه گذاری استان کردستان
.	۱,۳۹۹	.	۱,۳۹۹	سایر شرکت های پذیرفته شده بورسی
۵۵,۱۸۱	۱۷۵,۸۶۰	.	۱۷۵,۸۶۰	

۱۹-۲- مانده فوق مربوط به سرمایه گذاری در ۶۰۱,۳۹۲ واحد از آحاد سرمایه‌گذاری صندوق های سرمایه گذاری مشتمل بر ۵۲۵,۰۰۸ واحد در صندوق سرمایه گذاری ندای ثابت کیان با نرخ ۲۴ درصد و ۳۷,۵۷۹ واحد در صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین با نرخ ۲۲ درصد و ۲۲,۲۵۵ واحد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی توازن نوید و ۱۴۶,۳۳۴ واحد صندوق سرمایه گذاری گسترش‌فرهاری ایرانیان با نرخ ۲۲ درصد می باشد. از این آحاد، تعداد ۵۲۵,۰۰۸ واحد متعلق به شرکت اصلی و ۱۵۸۴۰ واحد متعلق به شرکت های باغچه ذهن پارس، ۱۰ واحد متعلق به شرکت پیشرو پارس، ۳۴۷۵۴ واحد متعلق به شرکت گستر هنر ماندگار آریژه، ۲۵۵۵۴ واحد متعلق به موسسه پویا نوین ماندگار می باشد.



شرکت گروه توسعه منیر ایران (سهامی عام)

پادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹-۳- سرمایه‌گذاری گروه و شرکت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود (زیان) حاصل از		فروش طی دوره		خرید طی دوره		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سرمایه‌گذار	
بهای تمام شده	تعداد سهم	فروش سرمایه‌گذاری‌ها	خالص ارزش فروش	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	شرکت اصلی
.	.	(۴,۷۱۱)	۷,۱۱۳	۵۵۰,۰۰۰	.	.	۱۱,۸۲۲	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۲	۵۵۰,۰۰۰	شرکت فرابورس ایران
۴۶۸	۵۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	۴۶۸	۵۲۵,۰۰۰	۴۶۸	۵۲۵,۰۰۰	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان (پترول)
.	.	(۱۱,۶۳۷)	۵,۰۰۱	۷۵,۰۰۰	.	.	۱۶,۶۳۸	۷۵,۰۰۰	۱۶,۶۳۸	۷۵,۰۰۰	شرکت قند اصفهان
.	.	(۳,۳۳۵)	۲,۱۴۶	۱,۴۵۵,۳۱۵	.	۱۵۵,۳۱۵	۵,۸۸۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت اصفلی
۳,۵۵۰	۵۲۶,۳۳۲	.	.	.	.	.	۳,۵۵۰	۵۲۶,۳۳۲	۳,۵۵۰	۵۲۶,۳۳۲	شرکت اصفلی
۸,۳۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	(۸,۳۳۵)	۸,۸۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت اصفلی
.	.	۴۶۸	۱۲,۷۷۱	۲۷۳,۱۳۷	۱۲,۳۰۳	۲۷۳,۱۳۷	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (ویشهر)
۱,۰۰۳۷	۱۸۴,۸۳۹	(۱,۶۶۱)	۱۴,۱۵۹	۱,۹۲۹,۱۷۱	۱۵,۵۶۸	۲,۰۱۴,۰۱۰	۱,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	اعتقاد آفرین پارسیمان
.	.	(۱,۷۸۰)	۱,۶۲۸	۲۰۰,۰۰۰	.	.	۳,۲۰۸	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۸	۲۰۰,۰۰۰	شرکت اصفلی
.	.	۲۹	۴,۲۸۱	۸۶,۳۲۱	۱,۰۵۷	۱۶,۳۲۱	۳,۱۹۵	۷۰,۰۰۰	۳,۱۹۵	۷۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سیمان تامين
.	.	(۹۶)	۲۲,۱۹۰	۲,۲۰۵,۸۰۰	۷,۱۱۹	۷۰۵,۸۰۰	۱۵,۱۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۶۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۲,۳۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۵۲۹	۱۲,۲۱۲	۱,۵۴۳,۵۳۸	۱۴,۶۹۹	۱,۷۳۴,۵۳۸	۱,۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷	۲۰۰,۰۰۰	صندوق امین یکم
.	.	(۳۴۴)	۷,۱۳۲	۱,۱۰۶,۳۸۵	۶,۲۰۵	۱,۰۰۶,۳۸۵	۱,۲۹۳	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳	۱۰۰,۰۰۰	نفت بندرعباس
.	.	(۷۰)	۲۳۲	۲,۸۶۱	۵۰۲	۲,۸۶۱	.	.	.	.	ملی مس
۱۸,۲۱۹	۱,۶۶۵,۰۰۰	۹۱	۹۶۳	۵۶,۱۵۲	۱۹,۰۸۲	۱,۷۲۱,۱۵۲	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	.	۸	۱,۸۲۹	۱۹,۶۲۵	۱,۸۲۱	۱۹,۶۲۵	.	.	.	.	گروه مینا
.	.	(۲۳۳)	۱,۰۳۵	۸۰,۱۹۴	۱,۲۶۸	۸۰,۱۹۴	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۴۶۱)	۳,۰۶۴	۶۴۹,۱۳۱	۳,۵۲۵	۶۴۹,۱۳۱	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۱۹۶)	۶۷۶	۸,۷۵۰	۸۷۲	۸,۷۵۰	.	.	.	.	پتروشیمی نفت تهران
.	.	(۱۱)	۹۵۰	۴۶,۱۶۶	۹۶۱	۴۶,۱۶۶	.	.	.	.	پتروشیمی غدیر
.	.	(۹۹)	۱,۳۳۷	۹۹,۳۳۰	۱,۳۳۶	۹۹,۳۳۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۲۰۶)	۲,۸۳۸	۴۶۳,۳۳۰	۳,۰۴۴	۴۶۳,۳۳۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۱۶۵)	۱,۱۲۷	۶۸۴,۶۴۹	۱,۳۱۲	۶۸۴,۶۴۹	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۶۲)	۱,۳۷۰	۲۵,۹۰۴	۱,۳۳۲	۲۵,۹۰۴	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۵۷)	۴,۵۲۵	۱,۲۵۳,۱۱۵	۲,۵۸۲	۱,۲۵۳,۱۱۵	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۲۸۹)	۱,۰۳۴	۶۶,۳۳۲	۱,۵۲۳	۶۶,۳۳۲	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۱,۳۶۳	۱۵,۹۱۸	۶۸۸,۲۴۶	۱۴,۵۵۵	۶۸۸,۲۴۶	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
۹,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰	(۲۶۹)	۱,۱۲۴	۶۸,۰۰۰	۱۰,۹۶۰	۵۶۸,۰۰۰	.	.	.	.	پالایش نفت لاوان
.	.	۶۵۲	۵,۶۷۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	کالیسین
.	.	(۳,۷۸۴)	۱۴,۳۱۳	۳,۸۳۸,۹۶۴	۱۸,۰۹۷	۳,۸۳۸,۹۶۴	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۱,۷۷۶	۷,۸۱۲	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۶	۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	بانک خاور میانه
.	.	۱,۳۳۳	۷,۹۷۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۲۸۹)	۳,۰۳۷	۱,۶۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۶	۱,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۱,۱۳۰	۱۶,۹۲۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۵	۱,۸۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
۱۳,۸۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۲۵)	۲,۷۲۱	۸۶۷,۴۴۳	۱۷,۱۳۶	۴,۳۶۷,۴۴۳	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
.	.	(۴۹)	۳,۸۷۳	۷۹,۵۸۶	۳,۹۲۲	۷۹,۵۸۶	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۶۰	۵,۳۱۳	۲,۳۵۹,۶۲۲	۵,۲۵۳	۲,۳۵۹,۶۲۲	.	.	.	.	نفت ایرانول
.	.	۱۷۲	۲,۶۲۷	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۱,۰۵۵	۷,۴۳۲	۷۵۰,۰۰۰	۶,۳۷۷	۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	ایران خودرو
.	.	(۴۰)	۳,۳۷۶	۱,۲۸,۹۲۱	۳,۴۱۶	۲۲۲,۷۷۰	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۸۷	۶۵۶	۸۴,۸۸۴	۵۶۹	۸۴,۸۸۴	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۳۵۱	۲,۳۵۸	۱۳,۱۶۸	۲,۰۰۷	۱۳,۱۶۸	.	.	.	.	مخابرات ایران
.	.	۱۲۵	۱۷۶	۵۸,۵۵۲	۱,۶۱۲	۵۸,۵۵۲	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
.	.	۳۷	۱,۱۷۳	۲۵,۲۶۹	۱,۱۳۶	۲۵,۲۶۹	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۱۶)	۱,۴۷۹	۱۹,۳۰۴	۱,۴۹۵	۱۹,۳۰۴	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیمان
.	.	(۹۸)	۵۷۰	۲۸,۰۷۶	۶۶۸	۲۸,۰۷۶	.	.	.	.	پتروشیمی جم
.	.	۴۰۱	۱,۹۹۲	۶۳۸,۸۱۸	۱,۵۹۱	۶۳۸,۸۱۸	.	.	.	.	پلیمر آریا ساسول
.	.	۲۱۸	۱,۶۵۴	۱۱۵,۳۳۹	۱,۴۴۶	۱۱۵,۳۳۹	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	۳۵۸	۱,۸۴۶	۱۱۴,۴۱۱	۱,۴۸۸	۱۱۴,۴۱۱	.	.	.	.	شرکت اصلی
.	.	(۲۲۱)	۴۴,۸۶۰	۲,۴۶۱,۵۸۶	۲۵,۰۸۱	۲,۴۶۱,۵۸۶	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامين
.	.	۱۳۷	۵,۲۷۰	۱,۶۰۲,۰۰۰	۵,۱۳۳	۱,۶۰۲,۰۰۰	.	.	.	.	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ملتی (etf)
۱۱۶,۲۲۸	۵۱,۲۸۲,۸۵۶	۱,۰۹۶۶	۴۱۸,۰۵۲	۶۴,۲۷۲,۵۲۸	۵۲۸,۳۴۳	۱۱۵,۶۵۵,۵۷۹	.	.	.	.	بانک ملت
											سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
		(۱۸,۷۱۲)	۶۹۶,۶۸۲		۸۳۶,۳۳۵		۸۱,۴۹۴				جمع



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۰,۷۳۰	۴۳,۳۵۹	۷۳,۱۸۸	۷۳,۴۵۱
۷۸	۰	۷۸	۳۰۱
۶۰,۸۰۸	۴۳,۳۵۹	۷۳,۲۶۶	۷۳,۷۵۲

موجودی نقد نزد بانک‌ها- ریالی

تنخواه گردان

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۹۹۳,۷۴۸ میلیون ریال، شامل ۹۹۳,۷۴۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۱.۶۰٪	۳۱۴,۰۳۲,۸۷۸	۳۱.۶٪	۳۱۴,۰۳۲,۸۷۸
۶.۳٪	۶۲,۹۲۶,۰۲۹	۶.۳٪	۶۲,۹۲۶,۰۲۹
۴.۱٪	۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۴.۰۹٪	۴۰,۶۰۰,۰۰۰
۵.۹٪	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۵.۸۸٪	۵۸,۴۵۵,۷۶۴
۰.۱٪	۵۸۵,۵۷۷	۰.۰۰٪	۰
۶.۱٪	۶۰,۷۹۳,۹۹۵	۰.۰۰٪	۰
۰.۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۰
۰.۰٪	۲۲,۲۰۰	۰.۰٪	۲۲,۲۰۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۲۲,۲۰۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰
۰.۰٪	۰	۰.۵٪	۴,۸۹۰,۸۶۰
۰.۰٪	۰	۰.۰٪	۱۰,۰۰۰
۰.۰٪	۸۷,۲۰۰	۰.۰٪	۰
۰.۰٪	۱۱,۰۰۰	۰.۰٪	۰
۴۵.۹٪	۴۵۶,۲۳۲,۳۵۷	۵۱.۶۰٪	۵۱۲,۷۷۷,۰۶۹
۱۰۰٪	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰

شرکت بازرگانی همراه عرشیاپارسیان
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سید گروه توسعه پیام شهری فروش
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
شرکت مهندسی عمرانی اقتصادگستر دنا
شرکت آروین پویان کیش
شرکت مسکن سازان بهشت پویا
شرکت توسعه انرژی نیک نیرو
شرکت طرح توسعه نیکانور
شرکت بازآفرین ابهرنیکو
پارس سرمایه تابا
مدیریت سرمایه افق تابا
شرکت گروه اقتصادی ابتکارو توسعه راه کارا
شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس
سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)

۲۱-۱- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بر اساس قراردادهای منعقد شده و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۸۳۵,۸۶۲	۱,۲۲۹,۲۷۴
دارایی غیر جاری	۰	۵۲۷,۱۸۱
کل دارایی ها	۸۳۵,۸۶۲	۱,۷۵۶,۴۵۵
بدهی های جاری	۳۰۱,۰۴۰	۲۷۹,۰۴۵
بدهی های غیر جاری	۰	۲۰۳,۳۰۱
کل بدهی ها	۳۰۱,۰۴۰	۴۸۲,۳۴۶
نسبت جاری (مرتب)	۲.۷۸	
نسبت بدهی و تعهدات		۰.۲۷



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۸.۱۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۳- اندوخته احتیاطی

در اجرای مفاد ماده ۲۹ اساسنامه موسسه پویا نوین ماندگار، مبلغ ۹۳۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته احتیاطی برای توسعه و پیشبرد امور موسسه مزبور با تصمیم هیات مدیره موسسه منتقل شده است.

۲۴- اندوخته سرمایه ای

در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت گروه توسعه هنر ایران، از محل خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی در هر سال مبلغی به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم شود. مزبور با تصمیم هیات مدیره موسسه منتقل شده است. مبلغ ۱۸۸.۹۹۱ میلیون ریال از محل خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سنوات قبل به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

۲۵- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
.	.	.	.	مانده ابتدا
.	.	۶۲,۰۹۰	۲۸,۲۰۷,۴۷۳	خرید
.	.	(۳۸,۰۲۳)	(۱۶,۷۷۹,۲۵۵)	فروش
.	.	۲۴,۰۶۷	۱۱,۴۲۸,۲۱۸	مانده

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۰,۶۰۰	۳۰,۶۰۰	سرمایه
۳۵	۳۵	اندوخته قانونی
(۲,۳۹۹)	(۹,۶۷۰)	سود (زیان) انباشته
۲۸,۲۳۵	۲۰,۹۶۵	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تجاری				
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۲۷	۱۲۲	۰	۰
سایر پرداختنی‌ها	۱۲۷	۱۲۲	۰	۰
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته				
۲۷-۱-۱				
حق بیمه و مالیات‌های تکلیفی و مالیات حقوق	۳,۵۷۷	۳,۱۴۴	۱,۸۹۹	۱,۸۹۹
سپرده‌های بیمه	۶,۴۷۵	۵,۲۱۶	۵۴۶	۵۴۶
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۸,۳۱۹	۶,۹۱۴	۵,۸۸۳	۵,۸۸۳
ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده	۲,۸۲۰	۲,۶۵۸	۰	۰
عیدی و پاداش پرداختنی	۶,۳۷۱	۵,۳۹۳	۶۲۴	۰
حقوق و دستمزد پرداختنی	۵۳۴	۰	۰	۵۳۴
شرکت سیدگردان سورنا	۲۸	۰	۰	۲۸
شرکت سیدگردان امید نهایت نگر	۵۳۱	۰	۰	۵۳۱
موسسه انتظام یاران تهران	۲,۲۵۲	۰	۰	۲,۲۵۲
شرکت سید گردان نوید	۲۲,۱۱۴	۰	۰	۲۲,۱۱۴
شرکت بازارگردانی توازن نوید	۱,۱۹۱	۰	۰	۱,۱۹۱
شرکت پردازگستر تدبیر	۱۰,۶۹۱	۱,۸۷۳	۷۸۰	۶۹۸
سایر	۶۳,۷۱۲	۲۸,۲۸۸	۱۲,۴۲۹	۲۲۶,۲۴۶
	۶۳,۷۱۲	۲۸,۲۸۸	۱۲,۴۲۹	۲۲۶,۲۴۶
	۶۳,۸۳۹	۲۸,۴۱۰	۱۲,۴۲۹	۲۲۶,۲۴۶

۲۷-۱-۱- مانده سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت باغچه ذهن پارسی	۰	۰	۰	۱۹۱,۱۰۴
نمایندگی بیمه تامین فرزنانگان آینده	۰	۱۸۹۹	۱۸۹۹	۰
	۰	۱,۸۹۹	۱,۸۹۹	۱۹۱,۱۰۴



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۲- پرداختی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	شهرداری تهران
شرکت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۶-۲-۱	
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		

۲۷-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به تنخواه‌گردان قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت منتشره توسط شهرداری تهران می‌باشد که می‌بایست در پایان مدت قرارداد (پس از چهارسال، در تاریخ سررسید ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲) به شهرداری تهران عودت یابد.

۲۸- تسهیلات مالی بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	تسهیلات صندوق نوآوری و شکوفایی
شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۷-۱	
	۰	۰	۱۶,۳۲۰		
	۰	۰	۱۶,۳۲۰		

۲۸-۱- مبلغ فوق مربوط به قرارداد شرکت هورخش آسمان پارس با صندوق نوآوری و شکوفایی جهت اجرای طرح تکمیل فاز پیش تولید انیمیشن ژولیت و شاه، به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ۳۰ ماهه با کارمزد ۴ درصد و زمان تنفس ۱۵ ماهه که به صورت متناوب و مرحله ای به حساب واریز می شود منعقد شده است. در این رابطه ملک واقع در خیابان اراک متعلق به شرکت گسترش هنر ماندگار آویزه به عنوان وثیقه در رهن می باشد. و هم چنین شرکت هورخش ۸ فقره چک تضمین اقساط وام را نیز پرداخت کرده است.

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		مانده در ابتدای سال	تامین شده طی سال	پرداخت شده طی سال
شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۶۷۱	۱۴,۰۵۶	(۱۲,۲۰۵)
	۱,۹۸۱	۲,۳۰۳	۵,۶۶۹			(۵,۳۶۹)
	۲,۰۲۰	۲,۵۱۸	۸,۳۷۰			۱۰,۵۲۴
	(۱,۶۹۸)	(۱,۵۲۰)	(۵,۳۶۹)			
	۲,۳۰۳	۳,۳۰۱	۸,۶۷۰			



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- مالیات پرداختی

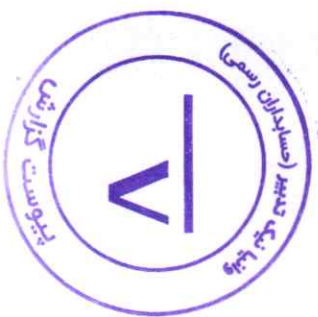
شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۵۰۹	مانده در ابتدای دوره / سال
۶,۲۸۴	۰	۱۲,۰۸۷	۱,۵۷۴	هزینه مالیات دوره / سال
(۵,۴۸۴)	۰	(۱۱,۵۷۸)	(۲,۰۲۵)	پرداخت شده طی دوره / سال
۰	۰	۵۰۹	۲۸	

- ۱- مالیات مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مورسسه پویا نوین مانداکار رسیدگی و براساس برگ تشخیص صادره تسویه کامل شده است.
 ۲- ۳۰ اسفند سال ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ به تشخیص صادر شده برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرکت هورنشن مبلغ ۵۰۹ میلیون ذخیره در حسابها منظور شده است.
 ۳- وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی به شرح یادداشت ذیل می‌باشد:

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال/ دوره مالی
	مانده پرداختی	میلیون ریال	مانده پرداختی	میلیون ریال			
رسیدگی و قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۱,۱۵۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی و قطعی شده	۰	۰	۲,۳۷۸	۶,۲۸۴	۰	۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۰	۰					

- ۱- ۳۰- تاریخ تهیه این صورتهای مالی، مالیات عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ شرکت اصلی تسویه کامل شده است.
 ۲- ۳۰- مالیات مربوط به دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شرکت اصلی در حال رسیدگی می‌باشد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۹۵۴	۰	۱,۹۵۴	۰
۰	۱,۴۷۹	۰	۱,۴۷۹
۱,۹۵۴	۱,۴۷۹	۱,۹۵۴	۱,۴۷۹

سود نقدی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود نقدی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۲- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹۱,۶۷۱	۷۳,۳۱۵	۱۹۱,۶۷۱	۷۳,۳۱۵
۰	۰	۵۵	۱۰۵
۰	۰	۰	۱۱۰
۱۹۱,۶۷۱	۷۳,۳۱۵	۱۹۱,۷۲۶	۷۳,۵۳۰
(۱۲۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰
۷۱,۶۷۱	۷۳,۳۱۵	۷۱,۷۲۶	۷۳,۵۳۰

شهرداری تهران بابت قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت

شرکت عصر گسترش اطلاعات کاربر محور بابت vod آخرین داستان

سایر

تهاتر یا دریافتی های جاری - چک شهرداری تهران - (پیدا شد)

۳۳- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	(۱۸۸,۹۹۱)	۰	(۱۸۸,۹۹۱)
۰	۰	۲۲۵	۰
۰	(۱۸۸,۹۹۱)	۲۲۵	(۱۸۸,۹۹۱)

بابت حساب اندوخته سرمایه ای (مطابق اساسنامه)

سایر

۳۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۳۳-۱-۱- اصلاح صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ شرکت

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۱۷,۶۲۸	(۱۸۸,۹۹۱)	۴۲۸,۶۳۷
۰	۱۸۸,۹۹۱	۱۸۸,۹۹۱

سود انباشته

اندوخته سرمایه ای

۳۳-۱-۲- اصلاح صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ گروه

طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۵۲۴,۶۰۶	(۱۸۸,۹۹۱)	۳۳۵,۶۱۵
۰	۱۸۸,۹۹۱	۱۸۸,۹۹۱

سود انباشته

اندوخته سرمایه ای



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت		گروه		تقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
۱۱۰,۹۴۳	۸۹,۸۲۵	۶۸,۷۰۵	۱۰۷,۱۵۹	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۶,۴۸۴	۰	۱۲,۰۸۷	۱,۵۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۲۱۷	۱۳,۹۰۷	۳۹,۹۳۸	۳۲,۱۴۶	هزینه استهلاک
۳۲۲	۹۹۸	۳,۰۰۱	۱,۸۵۲	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۳۱,۵۳۶)		(۷۲,۸۹۴)	سود فروش دارایی ثابت مشهود
۲۶,۳۱۳	(۳,۳۹۳)	۲۶,۳۱۳	(۳,۳۹۳)	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۴۵,۳۳۶	(۲۰,۰۲۴)	۸۱,۳۳۹	(۴۰,۷۱۵)	جمع تعدیلات
(۱۲۱,۰۸۱)	(۷۵,۰۲۰)	۱,۳۴۶	(۱۷۱,۰۳۸)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۳۷,۸۷۹)	(۱۰,۳۶۸)	(۳۷,۴۴۲)	(۷,۱۹۳)	افزایش در موجودی کالا
(۳۱۳)	۴	(۵۰۳)	(۹,۲۱۷)	افزایش در پیش پرداختها
(۳۱,۴۲۱)	۲۱۳,۸۱۷	(۳۳,۶۸۰)	۳۵,۴۲۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۶۴۴	۱,۶۴۴	(۹۹۲)	(۷,۵۷۴)	افزایش در پیش دریافتهای عملیاتی
۰	(۱۴۰,۰۰۰)		۰	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۶۳۸۰	۳۰۲,۹۸۶	۳۲۴,۸۱۳	۶۶,۳۸۰	دریافت (پرداخت) نقدی بابت سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۳۳۱۳	۱۱۳,۹۳۶	۲۵۳,۵۵۲	(۹۳,۲۱۳)	تقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۲۴۰۶۷	۲۷۰,۲۱۵	۴۰۳,۵۹۶	(۲۶,۷۶۸)	

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت		گروه		تصویر ساختمان شرکت فرعی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
۰	۰	۰	۰	
۸,۸۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	تصویر وسایل نقلیه شرکت فرعی
۸,۸۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. با توجه به استراتژی شرکت مبنی بر فعالیت در حوزه خدمات مالی بازار سرمایه و بر اساس الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در راستای انجام فعالیتهای فوق نیاز است سرمایه شرکت حداقل مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال باشد، که افزایش سرمایه مزبور در دستور کار شرکت قرار گرفته است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۸۸,۳۵۷	۵۰۴,۳۴۱	جمع بدهی
(۶۰,۸۰۸)	(۴۳,۳۵۹)	موجودی نقد
۲۲۷,۵۴۹	۴۶۰,۹۸۲	خالص بدهی
۱,۶۶۵,۰۷۵	۱,۶۷۱,۷۹۱	حقوق مالکانه
۱۴٪	۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی، شرکت فاقد کمیته ریسک می باشد. بررسی ریسک های نقدینگی بشرح یادداشت‌های ذیل می باشد. مدیریت ریسک های مزبور مستقیماً توسط هیئت مدیره شرکت صورت می پذیرد.

۳۶-۲-۱- ریسک بازار هنری

سرمایه گذاری در شرکت همواره با ریسک‌هایی همراه است که باید مورد توجه قرار بگیرد. تعدادی از این ریسک‌ها عبارتند از: (۱) در ارتباط با سرمایه‌گذاری در بازار فیلم باید دانست که بخش عمده ای از فروش فیلم ها متعلق به تعداد اندکی از فیلمهای ساخته شده می باشد. بنابراین ممکن است فیلم ساخته شده مورد استقبال عموم قرار نگیرد

۳۶-۲-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، مدیریت می کند.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش وجود نداشته است.

۳۷-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش دریافتی ۱	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
	۹,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۹,۳۷۸	۰	خانم سولماز وزیرزاده	۳/۳
	۹,۳۷۸	۰	۰	۰	۰	۹,۳۷۸	۰	جمع	
	۱۱۱,۵۵۵	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	بانک آینده	سایر اشخاص
۱,۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نمایندگی بیمه فرزندگان آینده	وابسته
۱,۸۹۹	۱۱۱,۵۵۵	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	جمع	
۱,۸۹۹	۱۲۰,۹۳۳	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	جمع کل	

۳۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	خالص پرداخت وجوه	بهای تمام شده خرید ساختمان	خالص دریافت وجوه
شرکتهای گروه	شرکت هورخش آسمان پارس	√	شرکت فرعی	(۴۵,۰۴۲)	۰	۰
	شرکت توسعه هنر پیشرو پارس	-	شرکت فرعی	(۱۰۷,۱۱۶)	۰	۰
	شرکت باغچه ذهن پارس	-	شرکت فرعی	۰	۰	۱۲۰,۸۷۴
	شرکت گسترش هنر ماندگار آویزه		شرکت فرعی	۰	۱۲۰,۴۶۴	۰
	موسسه فرهنگی هنری پویانوبین ماندگار	√	شرکت فرعی	۰	۰	۱۸,۲۳۴
جمع				(۱۵۲,۱۵۸)	۱۲۰,۴۶۴	۱۳۹,۱۰۸

۳۷-۴- خرید ملک واقع در خیابان اراک از اشخاص وابسته بدون اخذ گزارش کارشناس رسمی صورت گرفته است. همچنین کلیه دریافت ها و پرداخت ها با اشخاص وابسته به صورت فرض الحسنه و بدون ارائه یا اخذ تضمین صورت پذیرفته است



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۷-۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت هورخش آسمان پارس	۴۵,۰۴۲	۰	۴۵,۰۴۲	۰	۰	۰
	شرکت گسترش هنر ماندگار آویژه	۳۰,۴۳۰	۰	۳۰,۴۳۰	۰	۱۱۰,۸۶۴	۰
	شرکت توسعه هنرپیشروپارسی	۱۱۳,۳۸۱	۰	۱۱۳,۳۸۱	۰	۶,۲۶۵	۰
	شرکت باغچه ذهن پارس	۰	۱۹۱,۱۰۴	۰	۱۹۱,۱۰۴	۱۲۰,۸۷۴	۰
	موسسه فرهنگی هنری پویانوین ماندگار	۱۵,۴۵۰	۰	۱۵,۴۵۰	۰	۳۳,۶۸۵	۰
	جمع	۲۰۴,۳۰۲	۱۹۱,۱۰۴	۲۰۴,۳۰۲	۱۹۱,۱۰۴	۲۷۱,۶۸۸	۰
وابسته	بانک آینده	۵۴,۶۷۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۱۱۲,۱۰۱	۵۴۶
	نمابندگی بیمه فرزنانگان آینده	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۹
	جمع	۵۴,۶۷۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۱۱۲,۱۰۱	۲,۴۴۵
	جمع کل	۲۵۸,۹۷۲	۱۹۱,۱۰۴	۲۵۸,۹۷۲	۱۹۱,۱۰۴	۳۸۳,۷۸۹	۲,۴۴۵

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی می‌باشد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، روی نداده است.

