

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 ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۹	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳) مفاد بندهای ذیل، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۳-۱ پوشش بیمه‌ای موجودی کالا

موجودی کالا گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۰ به ترتیب به بهای دفتری ۸۶ و ۸۰ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می‌باشد.

۳-۲ دعاوی حقوقی

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۶ انعکاس یافته، متعاقب بروز اختلاف در خصوص ساخت انیمیشن ژولیت و شاه، موضوع به مراجع قضایی ارجاع شده و در این ارتباط اگرچه به موجب رای بدوی دادگاه، حکم به نفع شرکت و رای به خیانت بر امانت خوانده صادر گردیده، لیکن قطعیت مراتب امر، موکول به خاتمه مراحل رسیدگی و صدور رای قطعی توسط مراجع ذیصلاح می‌باشد. همچنین تکمیل انیمیشن‌های در جریان تولید از ابتدای فروردین ماه سال ۱۴۰۲ متوقف بوده که اقدامات و برنامه‌های هیات مدیره در خصوص راه‌اندازی مجدد آن منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.
در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افزایش موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن‌دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد
- همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

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

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. در این خصوص کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه صورت پذیرفته است. همچنین سایر معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط و توافقات فی مابین اشخاص وابسته می‌باشد.
- ۷) 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۸) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۸-۱) مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار حداقل معادل ۸۰ درصد از دارایی‌های 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 دارایی‌های شرکت.
- ۸-۲) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، در رابطه با انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل در ارتباط با "شرکت هورخش آسمان پارسی" حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت مذکور بر روی سامانه کدال.
- ۸-۳) مفاد بند ۴ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.
- ۸-۴) مفاد بند ۸ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارسال نسخه‌ای از صورت‌های مالی میان دوره‌ای به همراه یادداشت‌های همراه آن ظرف ۱۰ روز پس از تهیه به سازمان.
- ۸-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اصلاح ماده ۵۸ اساسنامه شرکت‌های مادر (هلدینگ) و تبصره‌های آن ظرف مهلت حداکثر ۶ ماه از تاریخ ابلاغ.
- ۸-۶) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ در رابطه با پرداخت سود سنواتی از طریق هماهنگی با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات صورت گرفته بر روی سامانه کدال به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۹) مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱، از جمله ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، تدوین فرآیندها جهت ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی هیات مدیره، و همچنین اعضای ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته و مستندسازی آن و کسب دانش لازم اعضای هیات مدیره در زمینه حقوقی رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

- ۱۰) نسبت های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه و در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبانی و پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.
- ۱۱) در رعایت مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل انضباطی ناشران ثبت شده پذیرفته نشده، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۱,۴۲۱ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۴۲)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- ۱۲) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۳۵، ۳۶، ۳۹ و ۶۷ و نیز تبصره ماده ۲۲ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن در خصوص انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مدیران ارشد شرکت و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی وی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، صورت پذیرفته است. در چارچوب رسیدگی های انجام شده به موارد قابل گزارش دیگری برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۲ اسفند ۱۴۰۲

سعید نوری

مرتضی سیدآبادی





شرکت گروه توسعه هنر ایران

(سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۲۲۴۶۹
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۱۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ به تاریخ هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت طرح توسعه نیکا نور (سهامی خاص)	آقای جلال رسول اف	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت پارس سرمایه تابا (سهامی خاص)	آقای علی درویشکار	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت بازآفرین ابهر نیکو (سهامی خاص)	آقای سمندر شا صندی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت بازرگانی همراء عرشیا پارسیان (سهامی خاص)	آقای بهمن یزدخواستی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
شرکت مدیریت سرمایه افق نانا (سهامی خاص)	آقای عسکری نیکزاد	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۸۸۰۰	۱۹,۲۱۶
۶ درآمد سود تضمین شده	۴۹,۰۶۴	۶۹,۵۶۵
۷ سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۶۴,۹۱۴	(۱۵,۳۲۰)
۸ زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۹,۶۹۷)	۰
۹ سایر درآمدها	۹۰,۱۷۳	۵۶,۰۹۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۰۳,۲۵۴	۱۲۹,۵۵۷
هزینه‌های عملیاتی		
۱۰ هزینه‌های حقوق و دستمزد	(۱۱۱,۱۱۲)	(۹۷,۰۳۴)
۱۱ هزینه‌های اداری و عمومی	(۹۱,۷۲۱)	(۶۴,۲۵۵)
۱۲ زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها	۰	(۱۴,۰۷۰)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۲۰۲,۸۳۳)	(۱۷۵,۳۵۹)
سود (زیان) عملیاتی	۴۲۱	(۴۵,۸۰۲)
۱۳ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۵,۰۱۴	۱۴۰,۴۶۵
سود قبل از مالیات	۲۵,۴۳۵	۹۴,۶۶۳
۳۳ هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۴۷۰)	(۱۰,۷۶۸)
سود خالص	۱۲,۹۶۵	۸۳,۸۹۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۵,۷۷۰	۹۳,۸۳۷
منافع فاقد حق کنترل	(۲,۸۰۵)	(۹,۹۴۲)
	۱۲,۹۶۵	۸۳,۸۹۵

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۹)	(۴۶)
غیر عملیاتی (ریال)	۲۵	۱۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	۱۶	۹۵

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان

جامع تلفیقی ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۵ دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶۳,۲۷۰	۳۸۰,۱۵۳	۴۴۶,۹۱۶
۱۶ دارایی‌های نامشهود	۳۳۰,۷۱۲	۲۵۴,۱۰۹	۲۲۷,۰۲۱
۱۸ دریافتی‌های بلندمدت	۰	۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۶۹۳,۹۸۲	۶۹۴,۲۶۲	۷۱۳,۹۳۷
دارایی‌های جاری			
۱۹ پیش پرداخت‌ها	۵۶,۵۷۷	۱۳,۰۹۴	۳,۸۷۷
۲۰ موجودی کالا	۸۵,۷۲۸	۶۶,۴۸۵	۵۹,۲۹۳
۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۸۶,۶۴۶	۳۱۶,۷۵۴	۱۷۹,۷۸۵
۲۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۵۷۹,۰۷۵	۸۳۷,۲۵۲	۹۰۳,۶۳۲
۲۲ موجودی نقد	۱۴,۷۵۹	۷۳,۷۵۲	۷۳,۲۶۶
	۸۲۲,۷۸۵	۱,۳۰۷,۳۳۷	۱,۲۱۹,۸۵۳
۲۳ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۹۷,۵۸۷	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۲۰,۳۷۲	۱,۳۰۷,۳۳۷	۱,۲۱۹,۸۵۳
جمع دارایی‌ها	۱,۷۱۴,۳۵۴	۲,۰۰۰,۱۵۹۹	۱,۹۵۳,۷۹۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۴ سرمایه	۹۹۳,۷۴۸	۹۹۳,۷۴۸	۹۹۳,۷۴۸
صرف سهام خزانه	۲۷,۲۰۹	۰	۰
۲۵ اندوخته قانونی	۶۳,۵۹۳	۶۰,۱۰۶	۵۳,۹۹۱
۲۶ اندوخته احتیاطی	۱,۲۹۰	۹۳۳	۵۷۱
۲۷ اندوخته سرمایه‌ای	۲۵۳,۹۰۶	۱۸۸,۹۹۱	۱۸۸,۹۹۱
سود انباشته	۲۷۸,۰۴۶	۳۷۷,۳۳۰	۳۴۹,۲۹۳
۲۸ سهام خزانه	(۳۴,۷۶۸)	(۲۴,۰۶۷)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۵۸۳,۰۲۴	۱,۵۹۷,۰۴۱	۱,۵۸۶,۵۹۴
۲۹ منافع فاقد حق کنترل	۱۵,۷۶۹	۱۸,۵۷۴	۲۸,۲۳۵
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۹۸,۷۹۳	۱,۶۱۵,۶۱۵	۱,۶۱۴,۸۲۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۳۰ پرداختی‌های بلندمدت	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳۱ تسهیلات دریافتی بلندمدت	۱,۱۳۰	۱۲,۰۰۰	۱۶,۳۲۰
۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۱۶۶	۱۰,۵۲۲	۸,۶۷۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰,۲۹۶	۲۲۲,۵۲۲	۲۲۴,۹۹۰
بدهی‌های جاری			
۳۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۸۲,۸۲۲	۵۸,۵۱۸	۲۸,۴۱۰
۳۳ مالیات پرداختی	۱۷,۱۲۰	۲۵,۹۳۵	۱۱,۸۸۱
۳۴ سود سهام پرداختی	۱,۷۳۸	۱,۲۷۹	۱,۹۵۴
۳۵ پیش دریافت‌ها	۱۵۵	۷۳,۵۳۰	۷۱,۷۲۶
۳۱ تسهیلات مالی	۳,۴۳۰	۴,۰۰۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۰۵,۲۶۵	۱۶۳,۴۶۲	۱۱۳,۹۷۱
جمع بدهی‌ها	۱۱۵,۵۶۱	۳۸۵,۹۸۴	۳۳۸,۹۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۷۱۴,۳۵۴	۲,۰۰۰,۱۵۹۹	۱,۹۵۳,۷۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

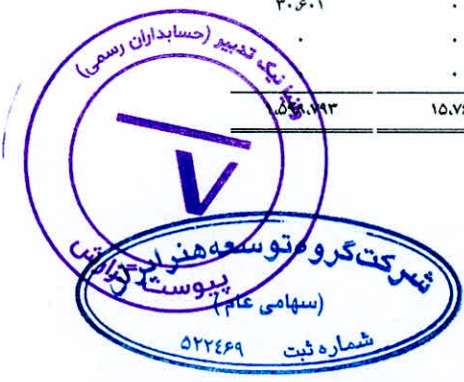
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	انداخته احتیاطی	انداخته سرمايه ای	سود انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۹۹۳,۷۴۸	۰	۵۳,۹۹۱	۵۷۱	۱۸۸,۹۹۱	۳۶۰,۶۶۵	۰	۱,۵۹۷,۹۶۶	۲۸,۲۳۵	۱,۶۲۶,۲۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۳۷۲)	۰	(۱۱,۳۷۲)	۰	(۱۱,۳۷۲)
۹۹۳,۷۴۸	۰	۵۳,۹۹۱	۵۷۱	۱۸۸,۹۹۱	۳۴۹,۲۹۳	۰	۱,۵۸۶,۵۹۴	۲۸,۲۳۵	۱,۶۱۴,۸۲۹
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۴۲۹	۰	۱۱۴,۴۲۹	(۷,۲۷۰)	۱۰۷,۱۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۸۷۳)	۰	(۲۰,۸۷۳)	(۲,۳۹۱)	(۲۳,۲۶۴)
۰	۰	۰	۰	۰	۹۳,۵۵۶	۰	۹۳,۵۵۶	(۹,۶۶۱)	۸۳,۸۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۶۵۰)	۰	(۵۵,۶۵۰)	۰	(۵۵,۶۵۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲,۰۹۰)	(۶۲,۰۹۰)	۰	(۶۲,۰۹۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۲۳	۳۸,۰۲۳	۰	۳۸,۰۲۳
۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۹۲)	۰	(۳,۳۹۲)	۰	(۳,۳۹۲)
۰	۰	۶,۱۱۵	۰	۰	(۶,۱۱۵)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۶۲	۰	(۳۶۲)	۰	۰	۰	۰
۹۹۳,۷۴۸	۰	۶۰,۱۰۶	۹۳۳	۱۸۸,۹۹۱	۳۷۷,۳۳۰	(۲۴,۰۶۷)	۱,۵۹۷,۰۴۱	۱۸,۵۷۴	۱,۶۱۵,۶۱۵
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۷۰	۰	۱۵,۷۷۰	(۲,۸۰۵)	۱۲,۹۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۹,۶۸۷)	۰	(۴۹,۶۸۷)	۰	(۴۹,۶۸۷)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۷۶۸)	(۳۲,۷۶۸)	۰	(۳۲,۷۶۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۰۶۷	۲۴,۰۶۷	۰	۲۴,۰۶۷
۰	۲۷,۲۰۹	۰	۰	۰	۳,۳۹۲	۰	۳,۳۹۲	۰	۳,۳۹۲
۰	۰	۳,۴۸۷	۰	۰	(۳,۴۸۷)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۵۷	۰	(۶۵,۲۷۲)	۰	۰	۰	۰
۹۹۳,۷۴۸	۲۷,۲۰۹	۶۳,۵۹۳	۱,۲۹۰	۲۵۳,۹۰۶	۲۷۸,۰۴۶	(۳۴,۷۶۸)	۱,۵۸۳,۰۲۴	۱۵,۷۶۹	۱,۶۱۹,۷۹۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۶)
 سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 زیان حاصل از خرید و فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته‌ها
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود (زیان) خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از خرید و فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 تخصیص به سایر اندوخته‌ها
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۲۶,۷۶۸)	۱۰,۹۵۸	۳۷
(۲,۰۳۵)	(۲۱,۲۸۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۸,۸۰۳)	۸۸,۶۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲,۸۳۲)	(۳,۱۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۵۲,۲۵۶	۲۷,۰۶۱	دریافت های نقدی بابت کاهش دارایی های نامشهود
۱۵۲,۰۰۰	۱,۶۹۸	دریافت های نقدی ناشی از کاهش دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۱,۰۰۱)	(۱۰۵,۰۲۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۹,۳۷۸	۰	دریافت های ناشی از استرداد وجوه پرداختی به اشخاص وابسته
۱۰۹,۸۰۱	(۷۹,۴۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۰,۹۹۸	۹,۲۲۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۶۲,۰۹۰)	(۳۴,۷۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۸,۰۲۳	۲۷,۴۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش خزانه
۰	(۱۱,۴۴۰)	پرداخت های نقدی ناشی از اصل تسهیلات
(۳۲۰)	۰	پرداخت بابت کارمزد تسهیلات
(۵۶,۱۲۵)	(۴۹,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۰,۵۱۲)	(۶۸,۲۱۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۸۶	(۵۸,۹۹۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۳,۲۶۶	۷۳,۷۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۳,۷۵۲	۱۴,۷۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



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

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
درآمدهای عملیاتی		
۵۱,۵۷۸	۲۵,۷۲۸	۵ درآمد سود سهام
۶۹,۵۶۶	۴۹,۰۶۴	۶ درآمد سود تضمین شده
(۱۵,۳۲۰)	۶۴,۹۱۴	۷ سود(زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۰	(۹,۶۹۷)	۸ زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۷۸,۷۲۷	۵۷,۴۲۷	۹ سایر درآمدها
۱۸۴,۵۵۱	۱۸۷,۴۳۶	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه‌های عملیاتی		
(۸۹,۱۳۸)	(۹۵,۰۴۹)	۱۰ هزینه‌های حقوق و دستمزد
(۳۷,۱۷۳)	(۷۲,۸۸۷)	۱۱ هزینه‌های اداری و عمومی
(۱۲۶,۳۱۱)	(۱۶۷,۹۳۶)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۵۸,۲۴۰	۱۹,۵۰۰	سود عملیاتی
۳۱,۵۸۴	۲۶۹	۱۳ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸۹,۸۲۴	۱۹,۷۶۹	سود قبل از مالیات
۰	(۵,۵۶۴)	۳۳ هزینه مالیات بر درآمد
۸۹,۸۲۴	۱۴,۲۰۵	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
۵۹	۱۴	عملیاتی- ریال
۳۲	۰	غیر عملیاتی- ریال
۹۱	۱۵	سود پایه هر سهم- ریال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان

جامع ارائه نگردیده است

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink, with the number '۶' written above it.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۳۷۰,۱۶۳	۳۶۰,۳۹۳	۱۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱۳	۰	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۴۱۵,۸۰۰	۴۱۵,۶۰۰	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
<u>۷۸۶,۰۷۶</u>	<u>۷۷۵,۹۹۳</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷۰۸	۲,۵۰۱	۱۹	پیش‌پرداخت‌ها
۶۸,۵۵۱	۷۹,۶۳۳	۲۰	موجودی کالا
۵۱۶,۵۷۰	۵۱۹,۵۲۵	۱۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷۶۰,۸۶۸	۵۴۳,۹۸۸	۲۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۳,۳۵۹	۱۱,۴۶۶	۲۲	موجودی نقد
<u>۱,۳۹۰,۰۵۶</u>	<u>۱,۱۵۷,۱۱۳</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۲,۱۷۶,۱۳۲</u>	<u>۱,۹۳۳,۱۰۶</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۹۹۳,۷۴۸	۹۹۳,۷۴۸	۲۴	سرمایه خزانة
۰	۲۷,۲۰۹		سرمایه خزانة
۵۸,۱۹۰	۵۸,۹۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۱۸۸,۹۹۱	۲۵۳,۹۰۶	۲۷	اندوخته سرمایه‌ای
۴۵۴,۹۲۹	۳۵۷,۲۱۴		سود انباشته
(۲۴,۰۶۷)	(۳۴,۷۶۸)	۲۸	سهم خزانة
<u>۱,۶۷۱,۷۹۱</u>	<u>۱,۶۵۶,۲۰۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰	۰	۳۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۳,۳۰۱	۴,۰۲۷	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۰۳,۳۰۱</u>	<u>۴,۰۲۷</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۲۰,۹۲۵	۲۷۱,۱۳۲	۳۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵,۳۲۱	۰	۳۳	مالیات پرداختنی
۱,۴۷۹	۱,۷۳۸	۳۴	سود سهام پرداختنی
۷۳,۳۱۵	۰	۳۵	پیش‌دریافت‌ها
<u>۳۰۱,۰۴۰</u>	<u>۲۷۲,۸۶۹</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۵۰۴,۳۴۰</u>	<u>۲۷۶,۸۹۷</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲,۱۷۶,۱۳۲</u>	<u>۱,۹۳۳,۱۰۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



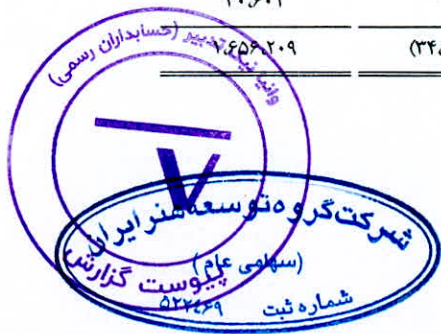
Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۹۹۳،۷۴۸	۵۳،۶۹۹	۱۸۸،۹۹۱	۴۲۸،۶۳۷	۰	۱،۶۶۵،۰۷۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	۸۹،۸۲۵	۰	۸۹،۸۲۵	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۰	۰	۰	(۵۵،۶۵۰)	۰	(۵۵،۶۵۰)	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲،۰۹۰)	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲،۰۹۰)	خرید سهام خزانة
۰	۰	۰	۰	۰	۳۸،۰۲۳	فروش سهام خزانة
۰	۰	۰	۰	۰	(۳،۳۹۲)	زیان حاصل از فروش سهام خزانة
۰	۴،۴۹۱	۰	(۴،۴۹۱)	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۹۳،۷۴۸	۰	۵۸،۱۹۰	۱۸۸،۹۹۱	۴۵۴،۹۲۹	(۲۴،۰۶۷)	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۰	۱۴،۲۰۵	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	(۴۹،۶۸۷)	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۰	(۷۱۰)	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۷۱۰	۰	۰	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۶۴،۹۱۵	(۶۴،۹۱۵)	۰	تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴،۷۶۸)	خرید سهام خزانة
۰	۰	۰	۰	۰	۲۴،۰۶۷	فروش سهام خزانة
۰	۲۷،۲۰۹	۰	۰	۰	۳۰،۶۰۱	سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام خزانة
۹۹۳،۷۴۸	۲۷،۲۰۹	۵۸،۹۰۰	۲۵۳،۹۰۶	۳۵۷،۲۱۴	(۳۴،۷۶۸)	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۶۸۰۴	۳۱۴,۳۱۵	نقد حاصل از عملیات
۰	(۱۰,۸۸۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۶۸۰۴	۳۰۳,۴۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴۳,۰۱۲)	(۶۸,۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲,۰۰۰	۰	دریافت نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۲,۱۵۸)	(۶۲۰,۶۰۹)	پرداخت تسهیلات به اشخاص وابسته
۱۳۹,۱۰۸	۳۴۸,۸۶۸	بازپرداخت تسهیلات اعطایی به اشخاص وابسته
(۴,۰۶۲)	(۲۷۸,۵۴۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۲,۷۴۲	۲۴,۸۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۲,۰۹۰)	(۳۴,۷۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۸,۰۲۳	۲۷,۴۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش خزانه
(۵۶,۱۲۵)	(۴۹,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۰,۱۹۲)	(۵۶,۷۷۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۴۴۹)	(۳۱,۸۹۲)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۶۰,۸۰۸	۴۳,۳۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۳,۳۵۹	۱۱,۴۶۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۹

شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی است. شرکت گروه توسعه هنر ایران در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس 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 کاووسیه، خیابان آفریقا، خیابان بیست و یکم، پلاک ۵، طبقه همکف به کد پستی ۱۵۱۷۹۳۸۱۱۱ و شماره تماس ۰۲۱۸۸۷۱۳۷۰ و ۰۲۱۸۸۸۳۵۵۸ می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

۱-۲-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه باید و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه‌های 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 بین‌المللی.

- ایجاد زیرساخت‌های لازم برای توسعه هنر،

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

- توسعه صنایع فرهنگی،

- توسعه هنر در حوزه رسانه‌های جدید،

- توسعه صنایع خلاق،

- توسعه هنرهای مفهومی،

- بسط و توسعه فعالیت‌های تبلیغاتی.

۱-۲-۱-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند یک فوق:

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

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

- هدایت راهبردی و مدیریتی اشخاص سرمایه‌پذیر در جهت توسعه هنر،

- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر،

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

- سرمایه‌گذاری جهت مدیریت و بهره‌برداری از موزه‌ها، تالارها، خرید، مرمت، احیا و بهره‌برداری بناهای تاریخی و میراث فرهنگی و سایر زیرساخت‌های مرتبط با هنرهای مذکور در بند یک.

- سرمایه‌گذاری 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 افزایشی همه‌جانبه 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 مرکب‌های رایج در بازارهای مالی.

- سرمایه‌گذاری و مشارکت در جهت ایجاد، مدیریت و بهره‌برداری از تمامی زیرساخت‌های مرتبط با حوزه هنرهای مذکور در بند ۱ و سایر صنایع مرتبط.

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

- فعالیت در کلیه امور مرتبط با حوزه هنرهای مذکور در بند یک و سایر صنایع مرتبط.

- فعالیت و سرمایه‌گذاری در انجام امور بازرگانی و اخذ نمایندگی از برندهای معتبر خارجی و داخلی در این خصوص.

- سرمایه‌گذاری 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 منحصراً

به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نماید:

- خدمات موضوع بند دو فوق،

- انبارداری، بازاریابی غیرهرمی و غیرشبکه‌ای، توزیع و فروش محصولات.

۱-۲-۲- سایر فعالیت‌های فرعی:

سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 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 بازارگردانی 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 می‌باشد. همچنین فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های فیلم سازی و تبلیغات و... به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در قراردادی گروه و شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		کارکنان قراردادی
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۴	۹۸	۵۲
۱۹	۱۴	۹۸	۵۲

۱-۳-۱- با توجه به توقف کارهای مربوط به پروژه های درجریات تکمیل و برونسپاری بخشی از کارها، تعداد کارکنان قراردادی طی سال نسبت به سال قبل کاهش داشته است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده و فاقد اثر بر صورت های مالی می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی هورخش آسمان پارسی، گسترش هنر ماندگار آویژه، توسعه هنر پیشرو پارسی در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۴- 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.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اتار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	مدت استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و متصویات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

از آنجایی که مخارج انجام شده جهت تولید انیمیشن‌ها، حائز شرایط تعریف دارایی نامشهود (قابلیت تشخیص، دارای منافع اقتصادی آتی و قابلیت اندازه‌گیری 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 مبانی تخصیص معقول و یکنواخت قابل انتساب به ایجاد، تولید و آماده‌سازی انیمیشن‌ها برای فروش می‌باشد. انیمیشن‌ها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و هرگونه کاهش ارزش انباشته در صورتهای مالی، منعکس می‌گردد. استهلاک 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 یک‌های خانگی) فرآیند استهلاک آغاز می‌شود. روش استهلاک 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 استهلاک توسط مدیریت بازنگری می‌گردد. همچنین در پایان هر سال مالی مبلغ بازمانده کاهش داده می‌شود. بهای انیمیشن در زمان فروش و با زمانی که هیچ‌گونه 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- استهلاک 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 می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵ سال	خط مستقیم
فیلم‌ها و انیمیشن‌ها	از تاریخ اکران	

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- بازمانده یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازمانده آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازمانده از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی 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 هرگاه 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 و در پایان سال تسویه می‌گردد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
		سرمایه گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
		سرمایه گذاری‌های جاری
		سرمایه گذاری سریع‌المعامله در بازار
		سایر سرمایه گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد
		سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
		سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۸-۱- سهام خزانه

- ۳-۸-۱-۱- خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۸-۱-۲- 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.
- ۳-۸-۱-۳- 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.
- 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.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

گروه 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، با 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۰- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده» برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد سود سهام شرکت‌های بورس	۸,۸۰۰	۱۹,۲۱۶	۸,۸۰۰	۱۹,۲۱۶
درآمد سود سهام از شرکت‌های فرعی	-	-	۱۶,۹۲۸	۳۲,۳۶۲
	۸,۸۰۰	۱۹,۲۱۶	۲۵,۷۲۸	۵۱,۵۷۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۳۴,۱۹۵	۱۸,۴۲۴	۳۴,۱۹۵	۱۸,۴۲۴
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق‌ها	۱۴,۸۶۹	۵۱,۱۴۱	۱۴,۸۶۹	۵۱,۱۴۲
	۴۹,۰۶۴	۶۹,۵۶۵	۴۹,۰۶۴	۶۹,۵۶۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود زیان (فروش سرمایه گذاری‌ها)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	۶۲,۹۱۴	(۱۵,۳۲۰)	۶۲,۹۱۴	(۱۵,۳۲۰)

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	(۹,۶۹۷)	۰	(۹,۶۹۷)	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها:	۵۵۸	۲۳۵	۰	۰
فروش کالا - (کتاب و کوله پشتی بازی رومیزی لوازم التحریر و سایر اقلام)	۷۳,۳۱۵	۱۱۸,۳۵۶	۷۳,۳۱۵	۱۱۸,۳۵۶
درآمد حاصل از بازاریابی اوراق مشارکت شهرداری تهران	۳,۸۹۹	۱۶,۲۱۹	۳,۸۹۹	۱۶,۲۱۹
درآمد حاصل از فروش آثار هنری	۳۷,۹۳۶	۰	۰	۰
درآمد واگذاری فیلم و سریال	۲۲,۷۵۰	۰	۰	۰
درآمد سود مشارکت در سرمایه گذاری در فیلم و سریال	۲۵۰	۱۸۱	۰	۰
درآمد اکران فیلم سینمایی آخرین داستان	۵۳۳	۱,۲۷۱	۰	۰
درآمد از ارائه خدمات آموزشی مدرسه هورخش	۰	۲۱,۵۳۹	۰	۰
درآمد از ارائه خدمات سفارشی (داخلی و خارجی)	۱۵۲	۳۶۸	۰	۰
سایر	۱۳۹,۵۹۳	۱۵۸,۳۷۹	۷۷,۲۱۴	۱۳۴,۵۵۵

بهای تمام شده درآمدها:

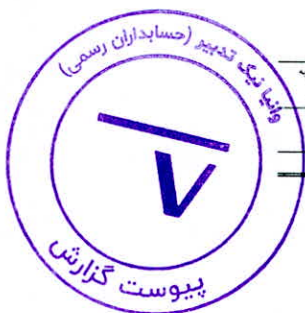
خرید کالا - (کتاب و کوله پشتی بازی رومیزی لوازم التحریر و سایر اقلام)	۲۸۶	۳۵۹	۰	۰
بهای تمام شده بازاریابی اوراق مشارکت شهرداری تهران (کارمزدها)	۱۶,۷۶۷	۶۸,۰۰۰	۱۶,۷۶۷	۶۸,۰۰۰
بهای تمام شده آثار هنری به فروش رفته	۳,۰۲۰	۱۷,۳۶۷	۳,۰۲۰	۱۴,۱۷۱
بهای تمام شده خدمات سفارشی داخلی و خارجی	۰	۲۱,۷۰۳	۰	۰
بهای تمام شده فیلم و سریال واگذار شده	۲۷,۰۶۱	۰	۰	۰
بهای تمام شده درآمدهای مدرسه هورخش	۲,۰۸۶	۱,۱۶۷	۰	۰
	۲۹,۲۱۰	۱۲۸,۵۹۶	۱۹,۷۸۷	۸۲,۱۷۱
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های کوتاه مدت (سریع المعامله) - برگشت کاهش ارزش	۰	۲۶,۳۱۳	۰	۲۶,۳۱۳
خالص سایر درآمدها	۹۰,۱۷۳	۵۶,۰۹۶	۵۷,۴۲۷	۷۸,۷۲۷

۹-۱- درآمد فوق مربوط به قرارداد بازاریابی اوراق مشارکت منتشره توسط شهرداری تهران (منتفقه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸) می‌باشد که شرکت برای سال اول ۴ درصد ارزش اسمی اوراق مزبور را به عنوان کارمزد بازاریابی و ۶ درصد ارزش اسمی اوراق را به عنوان کارمزد بازاریابی سال‌های دوم تا چهارم دریافت و شناسایی می‌نماید. لازم به ذکر است عملیات بازاریابی اوراق به صندوق گسترش فردای ایران (وابسته به بانک آینده) به مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال (برای هر سال) برونسپاری گردیده و قرارداد بازاریابی با شهرداری تهران و اوراق مشارکت سررسید و تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سایر اشخاص	۱۳۹,۵۹۳	۱۵۸,۳۷۹	۷۷,۲۱۴	۱۳۴,۵۵۵
	۱۳۹,۵۹۳	۱۵۸,۳۷۹	۷۷,۲۱۴	۱۳۴,۵۵۵



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های حقوق و دستمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۸۵,۰۲۶	۹۲,۷۵۹	۱۰۴,۹۴۴
	۴,۱۱۲	۴,۲۷۵	۶,۱۶۸
	۸۹,۱۳۸	۹۷,۰۳۴	۱۱۱,۱۱۲

۱۰-۱- افزایش حقوق و دستمزد مربوط به بخشنامه سالانه افزایش حقوق ها می باشد.

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	۶,۳۵۱	۷,۰۶۳	۴,۰۶۴	حق المشاوره
	۹۸	۹۸	۱,۱۶۱	حق حضور در جلسه هیات مدیره
	۱۳,۹۰۷	۱۸,۳۶۳	۱۷,۶۵۴	استهلاک
	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۹۵۱	کارمزدهای سازمان بورس
	۱,۲۶۷	۱,۲۶۷	۱,۱۱۳	برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام
	۱,۶۵۲	۱,۶۵۲	۲,۴۱۹	پذیرایی و غذا
	۴,۳۶۴	۷,۲۶۵	۵,۲۲۶	خرید خدمات
	۶۰۳	۶۰۳	۸۵۰	ملزومات مصرفی
	۰	۰	۱,۸۰۶	هزینه اجاره و شارژ ساختمان
	۳۹۳	۳۹۷	۸۰۴	پشتیبانی از نرم افزار
	۱,۲۷۷	۱,۴۵۸	۳,۳۳۹	تعمیر و نگهداری (تعمیرات خودرو، اموال و اثاثه و ساختمان و تاسیسات)
	۱۲۵	۱۳۷	۲۶۱	ثبتی، چاپ و تکثیر
	۲۸۹	۰	۳۹۷	طراحی وبسایت و اینترنت
	۰	۳۵۶	۴۶۵	مالیات نقل و انتقال
	۰	۰	۲۹,۲۱۲	هزینه تامین مالی پرتفو و هزینه کارمزد سیدگردانی ۱۱-۱
	۵,۳۳۳	۱۵,۴۴۴	۲۱,۹۹۹	سایر هزینه ها
	۳۷,۱۷۳	۵۵,۶۱۵	۹۱,۷۲۱	
	۰	۸,۶۴۰	۰	زیان جذب نشده
	۳۷,۱۷۳	۶۴,۲۵۵	۹۱,۷۲۱	

۱۱-۱- هزینه تامین مالی پرتفو و هزینه کارمزد سیدگردانی مربوط میشود به قرارداد منعقد شده با شرکت سیدگردانی نوید که براساس صورتحساب دریافتی لحاظ شده است.

۱۲- زیان کاهش ارزش دریافتی ها

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۰
۰	۰

۱۲-۱- زیان کاهش ارزش دریافتی ها مربوط به حساب های دریافتی شرکت هورخش آسمان پارسی (شرکت فرعی) می باشد که بر اساس مصوبه مجمع در حسابها منظور گردیده است .

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۰	۲۷,۳۶۳	۲۴,۰۹۱
	۰	۷۲,۸۹۴	۱,۰۵۸
	۰	۴۰,۰۰۰	۰
	۴۸	۲۰۸	(۱۳۵)
	۳۱,۵۳۶	۱۴۰,۴۶۵	۲۵,۰۱۴

سود سپرده بانکی و سود صندوق های سرمایه گذاری شرکت های فرعی
سود فروش دارایی های ثابت مشهود
حق واگذاری (عدم النفع قرارداد)
سایر



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۸,۲۴۰	۱۹,۵۰۰	(۴۵,۸۰۲)	۴۲۱	سود (زیان) عملیاتی
۰	(۵,۵۶۴)	(۹,۱۹۴)	(۱۲,۲۰۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	۱۰,۱۴۶	۲,۹۶۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان عملیاتی
۵۸,۲۴۰	۱۳,۹۳۶	(۴۴,۸۵۰)	(۸,۸۲۴)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۱,۵۸۴	۲۶۹	۱۴۰,۴۶۵	۲۵,۰۱۴	سود غیرعملیاتی
۰	۰	(۱,۵۷۴)	(۲۶۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۲۰۴)	(۱۵۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
۳۱,۵۸۴	۲۶۹	۱۳۸,۶۸۷	۲۴,۵۹۴	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۹,۸۲۴	۱۴,۲۰۵	۹۳,۸۳۷	۱۵,۷۷۰	سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۹,۸۲۴	۱۹,۷۶۹	۹۴,۶۶۳	۲۵,۴۳۵	سود خالص
۰	(۵,۵۶۴)	(۱۰,۷۶۸)	(۱۲,۴۷۰)	اثر مالیاتی
۰	۰	۹,۹۴۲	۲,۸۰۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص
۸۹,۸۲۴	۱۴,۲۰۵	۹۳,۸۳۷	۱۵,۷۷۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	
(۴,۴۶۱,۱۱۱)	(۱۶,۸۴۴,۴۸۴)	(۴,۴۶۱,۱۱۱)	(۱۶,۸۴۴,۴۸۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۸۹,۲۸۶,۸۸۹	۹۷۶,۹۰۳,۵۱۶	۹۸۹,۲۸۶,۸۸۹	۹۷۶,۹۰۳,۵۱۶	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱-۱۵- گروه

زمین	ساختمان	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	جمع	پیش برداشت‌های سرمایه ای	جمع
۱۹۰,۲۰۰	۱۶۳,۹۳۵	۷۵,۳۶۸	۸,۲۵۰	۳۳۷,۷۵۳	۶۶,۳۶۵	۵۰۴,۱۱۸
۰	۱۲,۴۶۱	۹,۳۷۲	۵۵۰	۲۲,۳۸۳	۲۰,۴۴۹	۴۲,۸۳۲
(۳۵,۱۰۰)	(۴۶,۲۳۷)	۰	۰	(۸۱,۵۳۷)	۰	(۸۱,۵۳۷)
۱۵۵,۱۰۰	۱۲۹,۹۵۹	۸۴,۳۴۰	۸,۸۰۰	۳۷۸,۵۹۹	۸۶,۸۱۴	۴۶۵,۴۱۳
۰	۰	۲,۰۸۷	۰	۲,۰۸۷	۱,۰۹۶	۳,۱۸۳
۰	۸۷,۹۱۰	(۶,۸۵۲)	۰	۸۱,۰۵۸	(۸۷,۹۱۰)	(۶,۸۵۲)
۱۵۵,۱۰۰	۲۱۷,۸۶۹	۷۹,۹۷۵	۸,۸۰۰	۴۶۱,۷۴۴	۰	۴۶۱,۷۴۴
۰	۱۱,۹۱۲	۴۵,۲۹۰	۸۸۰	۵۸,۰۸۲	۰	۵۸,۰۸۲
۰	۱۰,۸۱۷	۱۸,۷۹۲	۰	۲۹,۶۰۹	۰	۲۹,۶۰۹
۰	(۲,۴۳۱)	۰	۰	(۲,۴۳۱)	۰	(۲,۴۳۱)
۰	۲۰,۲۹۸	۶۴,۰۸۲	۸۸۰	۸۵,۲۶۰	۰	۸۵,۲۶۰
۰	۱۱,۶۶۷	۶,۹۹۱	۸۸۰	۱۹,۵۳۸	۰	۱۹,۵۳۸
۰	۰	(۶,۲۱۲)	۰	(۶,۲۱۲)	۰	(۶,۲۱۲)
۰	۰	(۱۱۲)	۰	(۱۱۲)	۰	(۱۱۲)
۰	۳۱,۹۶۵	۶۴,۲۴۹	۱,۷۶۰	۹۸,۴۷۴	۰	۹۸,۴۷۴
۱۵۵,۱۰۰	۱۸۵,۹۰۴	۱۵,۲۲۶	۷,۰۴۰	۳۶۳,۲۷۰	۰	۳۶۳,۲۷۰
۱۵۵,۱۰۰	۱۰۹,۶۶۱	۲۰,۶۵۸	۷,۹۲۰	۲۹۳,۳۳۹	۸۶,۸۱۴	۳۸۰,۱۵۳

بهای تمام شده
 مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 افزایش
 کاهش طی سال
 مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 استهلاک انباشته
 مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 استهلاک
 کاهش
 مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 استهلاک
 کاهش
 تعدیلات
 مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۲- ۱۵- دارایی‌های ثابت مشهود گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۲۶۹.۱۰۷ میلیون ریال بوده اند.



۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۳۸۱,۱۵۸	۶۶,۳۶۵	۳۱۴,۷۹۳	۸,۲۵۰	۲۰,۳۹۳	۱۳۱,۰۵۰	۱۵۵,۱۰۰	بهای تمام شده
۱۴۳,۰۱۲	۲۰,۴۴۹	۱۲۲,۵۶۳	۵۵۰	۱,۵۴۹	۱۲۰,۴۶۴	۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
(۱۲۰,۴۶۴)	۰	(۱۲۰,۴۶۴)	۰	۰	(۱۲۰,۴۶۴)	۰	افزایش
۴۰۳,۷۰۶	۸۶,۸۱۴	۳۱۶,۸۹۲	۸,۸۰۰	۲۱,۹۴۲	۱۳۱,۰۵۰	۱۵۵,۱۰۰	واگذار شده
۶,۸۰۴	۱,۰۹۶	۵,۷۰۸	۰	۱,۵۶۹	۴,۱۳۹	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۰	(۸۷,۹۱۰)	۸۷,۹۱۰	۰	۰	۸۷,۹۱۰	۰	افزایش
۴۱۰,۵۱۰	۰	۵۳۰,۹۷۴	۸,۸۰۰	۲۳,۵۱۱	۲۲۳,۰۹۹	۱۵۵,۱۰۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۹,۷۰۲	۰	۱۹,۷۰۲	۰	۸,۱۴۱	۱۱,۵۶۱	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۳,۸۴۱	۰	۱۳,۸۴۱	۸۸۰	۴,۲۲۴	۸,۷۳۷	۰	استهلاک
۳۳,۵۴۳	۰	۳۳,۵۴۳	۸۸۰	۱۲,۳۶۵	۲۰,۲۹۸	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
(۱۱۲)	۰	(۱۱۲)	۰	(۱۱۲)	۰	۰	تعدیلات
۱۶,۶۸۶	۰	۱۶,۶۸۶	۸۸۰	۴,۱۳۹	۱۱,۶۶۷	۰	استهلاک
۵۰,۱۱۷	۰	۵۰,۱۱۷	۱,۷۶۰	۱۶,۳۹۲	۳۱,۹۶۵	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۳۶۰,۳۹۳	۰	۴۸۰,۸۵۷	۷,۰۴۰	۷,۱۱۹	۱۹۱,۱۳۴	۱۵۵,۱۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۳۷۰,۱۶۳	۸۶,۸۱۴	۴۰۳,۸۱۳	۷,۹۲۰	۹,۵۷۷	۱۱۰,۷۵۲	۱۵۵,۱۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۳- افزایش ساختمان شرکت در طی سال مربوط به انتقال پیش پرداخت سرمایه می باشد که با توجه به صدور گواهی پایان کار اداری ، مبلغ مذکور به حساب ساختمان منتقل شده است . هم چنین مربوط به خرید اسپیلیت ها و دوربین های مدار بسته می باشد.

۱۵-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید صندلی ، سماور، باطری سرور و... می باشد.

۱۵-۵- دارایی های ثابت گروه و شرکت در تاریخ تائید صورت های مالی دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۱۵-۶- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۵۸۴.۵۷۰ میلیون ریال بوده اند.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- دارایی‌های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی نامشهود در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در فیلم	جمع	سایر حق‌الامتیازها	بازی آخرین داستان (گیج)	کمیک	مدرسه هورخش	نرم افزارها	حق‌الامتیاز فیلم و سریال و انیمیشن	بهای تمام شده
۳۳۳,۸۴۲	۲۲۱,۲۲۸	۱,۶۹۰	۱۰۰,۹۲۴	۷۰	۶,۶۳۲	۵۸۵	۵,۸۳۶	۲,۲۸۵	۸۵,۵۱۶	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۳۶۱,۰۰۱	۳۵۴,۸۳۵	.	۶,۱۶۶	.	.	.	.	۱۶۶	۶,۰۰۰	افزایش
(۳۵۲,۲۵۶)	(۳۵۲,۲۵۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	کاهش
.	۵۹۰	(۵۹۰)	.	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۳۲,۵۸۷	۲۲۴,۳۹۷	۱,۱۰۰	۱۰۷,۰۹۰	۷۰	۶,۶۳۲	۵۸۵	۵,۸۳۶	۲,۴۵۱	۹۱,۵۱۶	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۰۵,۰۲۵	۹۵,۴۱۴	.	۹,۶۱۱	۵۰۰	.	.	.	.	۹,۱۱۱	افزایش
(۲۷,۰۶۱)	.	.	(۲۷,۰۶۱)	.	.	.	.	.	(۲۷,۰۶۱)	کاهش
.	۷۰۰	(۷۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۱۰,۵۵۱	۳۲۰,۵۱۱	۴۰۰	۸۹,۶۴۰	۵۷۰	۶,۶۳۲	۵۸۵	۵,۸۳۶	۲,۴۵۱	۷۳,۵۶۶	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
										استهلاک انباشته
۷۶,۸۲۱	.	.	۷۶,۸۲۱	.	.	.	۱,۵۵۶	۱,۶۹۹	۷۳,۵۶۶	مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱,۶۵۷	.	.	۱,۶۵۷	.	.	.	۱,۱۶۷	۴۹۰	.	استهلاک
۷۸,۴۷۸	.	.	۷۸,۴۷۸	.	.	.	۲,۷۲۳	۲,۱۸۹	۷۳,۵۶۶	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱,۳۶۱	.	.	۱,۳۶۱	۵	.	.	۱,۱۶۸	۱۸۸	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	نقل و انتقالات
۷۹,۸۳۹	.	.	۷۹,۸۳۹	۵	.	.	۳,۸۹۱	۲,۳۷۷	۷۳,۵۶۶	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۳۳۰,۷۱۲	۳۲۰,۵۱۱	۴۰۰	۹۸,۰۰۱	۵۶۵	۶,۶۳۲	۵۸۵	۱,۹۴۵	۷۴	.	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۲۵۴,۱۰۹	۲۲۴,۳۹۷	۱,۱۰۰	۲۸,۶۱۲	۷۰	۶,۶۳۲	۵۸۵	۳,۱۱۳	۳۶۲	۱۷,۹۵۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۱-۱-۱۶- افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به هزینه‌های دوره مربوط به ساخت انیمیشن و فیلم‌های در جریان تکمیل و هم چنین هزینه‌های انجام شده بابت پلتفرم نمایش خانگی (وی او دی) بوده است.
- ۱-۱-۲-۱۶- کاهش حق‌الامتیاز فیلم و انیمیشن مربوط به بهای تمام شده سه فقره فیلم کوتاه متعلق به موسسه پویا نوین ماندگار (شرکت فرعی) و یک فقره سریال اینستاگرامی متعلق به شرکت باغچه ذهن پارسا بوده که واگذار شده است.
- ۱-۱-۳-۱۶- مبلغ مندرج در سرفصل کمیک شامل هزینه‌های حق تالیف و سایر هزینه‌های پرداختی تا زمان انتشار کتاب‌های منتشر شده توسط شرکت هورخش آسمان پارسا می‌باشد که تا زمان انتقال مالکیت کتاب در سرفصل دارایی نامشهود باقی می‌ماند.
- ۱-۱-۴-۱۶- پیش‌پرداخت سرمایه‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
.	.	۱,۱۰۰	۴۰۰
.	.	۱,۱۰۰	۴۰۰

انیمیشن ژولیت و شاه

پیش‌پرداخت سرمایه‌های شامل قرارداد‌های آهنگسازی آقای بهنام جلیلیان و تدوین خانم ژینوس بدرام بابت پروژه ژولیت و شاه می‌باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش، کار اتمام یافته است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲- اضافات طی دوره دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل گروه به شرح ذیل می‌باشد:

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۶۸,۷۲۸	۲۳۵,۶۵۸	۱۶-۳
۲۲,۳۱۲	۷۰,۱۰۴	۱۶-۴
۱۳,۳۳۷	۱۲,۷۲۹	
۲۲۴,۳۹۷	۳۲۰,۵۱۱	

انیمیشن‌های در جریان
پروژه دیدونوت و دیدو کودک (VOD)
سایر

۱۶-۳ صورت ریز انیمیشن‌های درجریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

شرح	یادداشت	مخارج انباشته		درصد تکمیل پروژه	درصد تکمیل پروژه
		تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
انیمیشن زولیت و شاه	۱۶-۳-۱	۲۰۸,۳۵۵	۱۲۹,۶۲۵	۹۰درصد	۹۰درصد
انیمیشن سایه (کنج اژدها)	۱۶-۳-۲	۱۲,۸۹۷	۱۲,۸۹۷	توقف پروژه	توقف پروژه
سریال زولیت و شاه	۱۶-۳-۳	۱۲,۴۰۶	۶,۲۰۶	۵۰درصد	۵۰درصد
		۲۳۵,۶۵۸	۱۶۸,۷۲۸		

(مبالغ به میلیون ریال)	تاریخ تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل پروژه	
			۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲
۶۰درصد	اسفند ۱۴۰۲	۲۳,۰۰۰		
توقف پروژه				
۲۵درصد	اسفند ۱۴۰۲	۳۰,۰۰۰		

۱۶-۳-۱ انیمیشن زولیت و شاه دومین اثر بلند سینمایی شرکت هورخش می‌باشد که تقریباً ۹۰درصد از این انیمیشن از سال ۱۳۹۹ پس از کسب مجوز پروانه ساخت شروع به ساخت و تا اسفند ۱۴۰۱ حدود ۶۲درصد تکمیل شده و صداگذاری بر روی آن انجام شده است و در مرحله پس تولید و تدوین نهایی می‌باشد. با توجه به قوانین موجود کشور و با توجه به اینکه اشخاص حقوقی امکان به عهده گرفتن سمت‌های تهیه کننده و کارگردان در آثار هنری را ندارند، لذا آقای آرمان رهگذر به نمایندگی از شرکت هورخش آسمان پارس مجوز تهیه کنندگی و پروانه ساخت این اثر را دریافت نموده اند. ضمناً آقای اشکان رهگذر نیز سمت کارگردان را به عهده داشتند، متعاقب طولانی شدن فرایند تولید فیلم و افزایش هزینه های ساخت این آثار، اگرچه در سال قبل نسبت به تعدیل مخارج پروژه متناسب با سطح تورم کشور اقدام شده بود، لیکن از تاریخ دهم خرداد ۱۴۰۲ آقای آرمان رهگذر (مدیرعامل) استعفاي خود را به شرکت اعلام و قطع همکاری نموده اند. لازم به ذکر است بخشی از داراییهای شرکت هورخش آسمان پارس (مرتبط با تولید آثار سینمایی) و همچنین راش های فیلم در اختیار ایشان نیز می‌باشد که متعاقب اقدام حقوقی علیه ایشان رای اولیه شعبه ۱۰۲۸ دادگاه کیفری شهید قدوسی تهران مبنی بر عمامه حبس تعزیری به جرم خیانت در امانت برای آقای آرمان رهگذر صادر گردیده است. در ضمن به موجب قرارداد منعقد فی مابین تهیه کننده و شرکت مالکیت فیلم و کلیه حقوق مادی و معنوی حاصله به شرکت هورخش آسمان پارس متعلق بوده به نحوی که امکان پیش نمایش فیلم مذکور در جشنواره انسی که به درخواست آقای آرمان رهگذر در حال انجام بوده با پیگیری شرکت متوقف شده است. علاوه بر اقدام قضایی صورت گرفته علیه برادران رهگذر مذاکرات متعددی با مدیران سازمان سینمایی و وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی صورت گرفته تا از این طریق نسبت به تغییر تهیه کننده اقدام و برنامه ریزی اجرایی جهت تکمیل پروژه صورت پذیرد. با عنایت به مراتب فوق و از آنجائیکه اجرای پروژه طی چند ماه اخیر عمدتاً متوقف بوده، ضمن پیگیری مذاکرات با سرمایه گذار، نسبت به تجدید نظر در برآورد مخارج تکمیل و زمان تکمیل پروژه (با لحاظ مدت زمان برآوردی جهت تغییر تهیه کننده قبل و حصول توافق با اشخاص جدید) به شرح جدول فوق در تاریخ تهیه صورت های مالی اقدام شده است. بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت هورخش آسمان پارس برای تکمیل زولیت و شاه (فیلم و سریال) از ابتدای سال ۱۴۰۳ اقدام خواهد شد و پیش بینی می‌شود تا پایان مهر ۱۴۰۳ تکمیل آماده عرضه به بازار شده و از آن پس فاندینگ بخش آغاز گردد.

۱۶-۳-۲ انیمیشن سایه (کنج اژدها) که یک طرح اولیه بوده به منظور تکمیل متن و همچنین یکسری تغییرات روند داستان در حال حاضر به صورت موقت متوقف شده است که پس از تکمیل روند تولید و همچنین تعیین تکلیف وضعیت تهیه کننده و کارگردان به شرح یادداشت ۱۶-۳-۱ فوق ادامه خواهد یافت.

۱۶-۳-۳ در راستای تولید سینمایی زولیت و شاه، شرکت هورخش آسمان پارس تصمیم گرفت سریالی ۷ قسمتی از این انیمیشن تهیه کند که تا پایان اسفند ۱۴۰۱ تقریباً ۳ قسمت این سریال مرحله طراحی و تولید آن انجام شده است.

۱۶-۳-۴ با توجه به توضیحات یادداشت ۱۶-۳-۱ از ابتدای فروردین ۱۴۰۲ ادامه آن متوقف شده است.

۱۶-۴ وضعیت پروژه‌های دیدونوت و دیدو کودک به شرح زیر می‌باشد:

پروژه دیدونوت <th colspan="2">درصد تکمیل</th> <th rowspan="2">برآورد تاریخ بهره برداری</th> <th colspan="2">مخارج انباشته</th>	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
پروژه دیدو کودک	۹۵درصد	۶۹درصد	مهر ۱۴۰۲	۱۰,۰۰۰	۱۵,۲۶۰
			بهمن ۱۴۰۲	۱۰,۰۰۰	۲۶,۸۵۲
					۲۲,۳۱۲

۱۶-۴-۱ دیدونوت پروژه ساخت پانچم بخش فیلم و سریال های نمایش خانگی می‌باشد. مراحل اولیه این پروژه توسط شرکت آون انس انجام گرفته و بحث بارگذاری فیلم ها و سریال های مربوط به محتوای آن ها توسط شرکت هورخش آسمان پارس انجام گردیده است. سایت دیدونوت هم اکنون به صورت موقت فعال گردیده و شرکت توسعه هنر پیشرو پارس (شرکت فرعی) مجوز موقت ساترا را هم اخذ نموده است و تا زمانی که مجوز دائم صادر نشده است پروژه در حال قبل از بهره برداری می‌باشد و هزینه های آن در پروژه های درجریان تکمیل ثبت شده است.

۱۶-۴-۲ پروژه دیدو کودک: این پروژه که شروع ساخت آن از ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ بوده و طراحی و ساخت اپلیکیشن های خلاقانه و سرگرم کننده برای کودکان در حوزه های مختلف آموزشی و در نهایت فرار دادن آنها در یک بازار است به نحوی که والدین در پرورش کودکان خود به مجموعه محصولات دیدو کودک اتکا کنند و خیالشان راحت باشد. ماموریت دیدو کودک آن است که با استفاده از تجارب جهانی و همکاری متخصصان آموزش کودک و روانشناسان با طراحان و برنامه نویسان ایرانی، اپلیکیشن هایی با محتوای غنی و تجربه کاربری فوق العاده برای کودکان ایرانی طراحی کرده و به بازار عرضه کند.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱۶- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزارها	
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	بهای تمام شده:
۰	۰	مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	افزایش
۰	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	افزایش
۰	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۸۳۴	۸۳۴	استهلاک انباشته:
۶۶	۶۶	مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۹۰۰	۹۰۰	استهلاک
۱۱۳	۱۱۳	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	استهلاک
۰	۰	مانده در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۱۳	۱۱۳	مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲
		مبلغ دفتری در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۱۵,۸۰۰	۴۱۵,۶۰۰	.	.	۱۷-۱
۴۱۵,۸۰۰	۴۱۵,۶۰۰	.	.	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی - مشمول تلفیق

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری های بلند مدت شرکت اصلی بشرح ارقام ذیل می‌باشد:

موضوع فعالیت	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		مبلغ دفتری	نقل و انتقالات				بهای تمام شده
کلیه فعالیت‌های مرتبط با تصویرسازی رایانه‌ای	۱۴۵,۸۰۰	۱۴۵,۸۰۰	.	.	۸۱٪	۱۲۵,۷۹۹,۹۹۰	هورخش آسمان پارس
ساخت و مشارکت در فیلم سینمایی و غیرسینمایی	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰٪	۲۱۹,۹۹۹,۹۹۰	باغچه ذهن پارس
امور تجاری و بازرگانی در زمینه صنعت هنری، تفریحی، آموزشی و بازار سرمایه	۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰٪	۲۹,۹۹۰,۰۰۰	توسعه هنر پیشرو پارس
امور پژوهشی و آموزشی و برگزاری سمینار و همایش‌ها	۱۰,۰۰۰	۹,۸۰۰	(۲۰۰)	۱۰,۰۰۰	۹۸٪	۹,۸۰۰,۰۰۰	گسترش هنر ماندگار آویژه
مشارکت یا اجرای طرح‌های پژوهشی، فرهنگی و هنری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۹,۹۹۹,۹۹۸	موسسه فرهنگی هنری پویانوبین ماندگار
	۲۷۵,۸۰۰	۴۱۵,۶۰۰	(۲۰۰)	۴۱۵,۸۰۰			



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۸-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تجاری				
سایر اشخاص				
۶,۱۴۷	۱,۹۴۱	۶,۱۴۷	۱,۹۴۱	سود سهام دریافتی
۰	۰	۰	۱,۶۸۸	نمایگهی محیط
	۰	۰	۱,۳۵۰	سرزمین شاتل
		۱,۸۳۳	۵۴	سایر
۶,۱۴۷	۱,۹۴۱	۷,۹۸۰	۵,۰۳۳	
۶,۱۴۷	۱,۹۴۱	۷,۹۸۰	۵,۰۳۳	
سایر دریافتی‌ها				
اسناد دریافتی				
۱۷۲,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۸-۱-۱
۱۷۲,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سایر اسناد دریافتی
اشخاص وابسته:				
بانک آینده				
۵۴,۶۷۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰	۱۸-۱-۲
۴۵,۰۴۲	۲۰,۵۵۷	۰	۰	شرکت هورخش آسمان پارسی
۳۰,۴۳۰	۲۲۳,۶۷۶	۰	۰	شرکت گسترش هنر ماندگار آویزه
۱۱۳,۳۸۱	۱۸۹,۲۲۲	۰	۰	شرکت توسعه هنر پیشرو پارسی
۱۵,۴۵۰	۳۳,۲۸۵	۰	۰	موسسه فرهنگی هنری پویانوین ماندگار
۲۵۸,۹۷۳	۴۶۶,۷۴۱	۵۴,۶۷۰	-	
سایر اشخاص:				
	۲۷,۲۴۹		۲۷,۲۴۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی توازن نوید
۱۹,۵۴۳	۰	۱۹,۵۴۳	-	۱۸-۱-۳ برادران رهگذر (سهامداران حقیقی شرکت هورخش آسمان پارسی)
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت تعاونی دانه های روغنی - ودیعه اجاره
۱۰۲,۰۰۰	۰	۱۰۲,۰۰۰	-	الله صدیقیان شکیبایی (خریدار ملک)
۰	۰	۹۲۶	۹۲۶	سپرده بیمه
۳,۱۸۷	۴,۵۹۴	۴,۶۸۴	۵,۵۸۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴,۹۳۱	۰	۴,۹۳۱	-	سود سپرده های دریافتی
۱۸,۰۱۷	۱۸,۲۶۵	۱۹,۷۴۱	۱۸,۲۹۴	کارکنان
۳,۷۷۲	۷۳۵	۲,۲۷۹	۳,۵۵۷	سایر
۱۵۱,۴۵۰	۵۰,۸۴۳	۱۵۲,۱۰۴	۵۶,۶۱۳	
۵۸۲,۴۲۳	۵۱۷,۵۸۴	۳۰۸,۷۷۴	۸۱,۶۱۳	
۵۸۸,۵۷۰	۵۱۹,۵۲۵	۳۱۶,۷۵۴	۸۶,۶۴۶	
(۷۲,۰۰۰)	۰	۰	-	تهاتر با پیش دریافت ها
۵۱۶,۵۷۰	۵۱۹,۵۲۵	۳۱۶,۷۵۴	۸۶,۶۴۶	

۱۸-۱-۱- یک فقره چک دریافتی توسط گروه بابت واگذاری سریال اینستاگرامی بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی وصول شده است.

۱۸-۱-۲- طی سال مورد گزارش مطالبات از بانک آینده وصول شده است.

۱۸-۱-۳- طلب از برادران رهگذر طی سال مورد گزارش وصول شده است.



۱۸-۲- دریافتی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر دریافتی‌ها ودیعه ساختمان‌های اجاره شده
شرکت					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
.	.	۶۰,۰۰۰	.	۱۸-۲-۱	
.	.	۶۰,۰۰۰	.		

۱۸-۲-۱- ودیعه ساختمان مربوط به گروه، پرداختی شرکت‌های فرعی هورخش آسمان پارس به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت پیشرو پارس به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت کارخانجات دانه‌های روغنی بابت رهن و اجاره یکساله ساختمان‌ها (تا اردیبهشت ۱۴۰۲) بوده که قراردادهای اجاره اتمام و ملک تخلیه شده تمام مبلغ ودایع دریافت شده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
.	.	.	۵۰,۰۰۰	۱۹-۱	پیش پرداخت قرارداد فضای تبلیغاتی
.	.	.	۱,۹۶۴	۱۹-۲	پیش پرداخت خرید خدمات
.	.	۵,۶۰۰	۴,۶۱۳		پیش پرداخت بیمه ای
۷۰۸	۲,۵۰۱	۷,۲۹۴	.	۱۹-۲	سایر پیش پرداخت‌ها
۷۰۸	۲,۵۰۱	۱۳,۰۹۴	۵۶,۵۷۷		

۱۹-۱- پیش پرداخت قرارداد فضای تبلیغاتی بابت پرداختی گروه به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت نماآکھی محیط توسط موسسه پویانویین ماندگار می باشد که در دوره مالی بعد با ارائه صورتحساب تسویه خواهد شد.

۱۹-۲- سایر پیش پرداخت مربوط به پیش پرداخت پشتیبانی نرم افزارهای مالی و اتوماسیون اداری و پیش پرداخت خرید خدمات مربوط به حسابرسی و هزینه های آتی می باشد.

۲۰- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	تابلوهای نقاشی موجودی کتاب، البسه و لوازم التحریر
شرکت					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۶۸,۵۵۱	۷۹,۶۳۳	۶۵,۵۵۱	۸۵,۲۷۹	۲۰-۱	
.	.	۹۳۴	۴۴۹		
۶۸,۵۵۱	۷۹,۶۳۳	۶۶,۴۸۵	۸۵,۷۲۸		

۲۰-۱- موجودی های مذکور مربوط به تابلوهای 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 ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص	خالص
گروه				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:				
۲۱-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس	۴۰۹,۲۵۳	(۹,۴۶۷)	۳۹۹,۷۸۶	۱۷۵,۸۶۰
۲۱-۲ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۷۱,۸۶۵	(۲۳۱)	۱۷۱,۶۳۴	۶۰۱,۳۹۲
جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار	۵۸۱,۱۱۸	(۹,۶۹۸)	۵۷۱,۴۲۰	۷۷۷,۲۵۲
۲۱-۳ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۷,۶۵۵	.	۷,۶۵۵	۶۰,۰۰۰
	۵۸۸,۷۷۳	(۹,۶۹۸)	۵۷۹,۰۷۵	۸۳۷,۲۵۲
شرکت				
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار:				
۲۱-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس	۴۰۹,۲۵۳	(۹,۴۶۷)	۳۹۹,۷۸۶	۱۷۵,۸۶۰
۲۱-۲ واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۶,۷۷۸	(۲۳۱)	۱۳۶,۵۴۷	۵۲۵,۰۰۸
جمع سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله	۵۴۶,۰۳۱	(۹,۶۹۸)	۵۳۶,۳۳۳	۷۰۰,۸۶۸
۲۱-۳ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۷,۶۵۵	.	۷,۶۵۵	۶۰,۰۰۰
	۵۵۳,۶۸۶	(۹,۶۹۸)	۵۴۳,۹۸۸	۷۶۰,۸۶۸

۲۱-۱- سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۶۸	.	.	.	.	.
۳,۵۵۰	.	.	.	.	.
۸,۲۸۵	.	.	.	.	.
۴,۰۰۴	.	.	.	.	.
۱,۰۳۷	.	.	.	.	.
۴,۴۲۵	.	.	.	.	.
۱,۷۵۱	.	.	.	.	.
۵,۱۳۵	۲۷,۳۸۶	.	۲۷,۳۸۶	(۳,۵۲۶)	۵۰,۹۱۱
۲,۵۱۳	۴۷,۲۸۹	.	۴۷,۲۸۹	(۱,۸۹۱)	۴۹,۱۸۰
۲۸۴	۲۷۰	.	۲۷۰	(۴)	۲۷۴
.	۲۴,۹۱۵	.	۲۴,۹۱۵	۱,۹۶۴	۲۲,۹۵۱
.	۶۱,۸۴۷	.	۶۱,۸۴۷	۵,۰۲۵	۵۶,۸۰۱
.	۲۵,۶۵۵	.	۲۵,۶۵۵	۶۷۲	۲۴,۹۸۲
.	۱۹,۹۹۶	.	۱۹,۹۹۶	۱,۳۸۰	۱۸,۶۱۵
.	۵۲,۶۷۸	.	۵۲,۶۷۸	(۴,۷۰۸)	۵۷,۳۸۶
.	۲۵,۸۷۰	.	۲۵,۸۷۰	۵,۱۰۶	۲۰,۷۶۴
.	۸,۹۸۵	.	۸,۹۸۵	(۳,۱۶۹)	۱۲,۱۵۴
.	۱۴,۰۴۱	.	۱۴,۰۴۱	(۲۴۵)	۱۴,۲۸۶
.	۱۷,۵۳۷	.	۱۷,۵۳۷	(۲,۵۷۱)	۲۰,۱۰۸
.	۲۱,۵۲۵	.	۲۱,۵۲۵	(۴,۷۸۳)	۲۶,۳۲۷
.	۱۱,۵۷۴	.	۱۱,۵۷۴	(۲,۷۳۹)	۱۴,۳۱۲
۱۴۴,۰۰۸	.	.	.	.	.
۱۷۵,۸۶۰	۳۹۹,۷۸۶	.	۳۹۹,۷۸۶	(۹,۴۶۷)	۴۰۹,۲۵۳

پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان (پترول)
شرکت فند حکمتان
توسعه صنایع بهشهر (وشهر)
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
فولادمیازک
تفت بندرعباس
بانک صادرات
گروه بهمن
رایان سایبا
سرمایه‌گذاری استان کردستان
شرکت سایبا
صندوق واسطه‌گری مالی یکم
صندوق س سهامی کاریزما(اهرمی)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو(خگستر)
بورس کالای ایران
نیرومحرکه
غذایی مینو
بانک دی
زرماکارون
پارس خودرو(خپارس)
سیم و کابل ابهر
سایر شرکت‌های پذیرفته شده بورسی

۲۱-۲- مانده فوق مربوط به سرمایه‌گذاری در ۶۹,۸۷۳ واحد از آحاد سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشتمل بر ۳۵,۱۲۷ واحد در صندوق سرمایه‌گذاری

اختصاصی توازن نوید و ۶۵ واحد در صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارآفرین و ۳۴,۶۶۱ واحد صندوق سرمایه‌گذاری گسترش فردای ایرانیان و ۲۰ واحد صندوق سرمایه‌گذاری ثبات نوید می‌باشد. از این آحاد، تعداد ۳۵,۱۲۷ واحد متعلق به شرکت اصلی و ۱۰ واحد متعلق به شرکت‌های باغچه ذهن پارسی، ۱۰ واحد متعلق به شرکت پیشرو پارسی و ۳۴,۶۶۱ واحد متعلق به شرکت گسترش هنر ماندگار آویژه و ۱۰ واحد متعلق به شرکت توسعه هنر پیشرو پارسی و ۵۵ واحد متعلق به شرکت هورخش آسمان پارسی می‌باشد.

۲۱-۳- یک فقره گواهی سپرده بانکی متعلق به شرکت اصلی نزد بانک آینده شعبه آرژانتین در وثیقه بدهی تسهیلات دریافتی شرکت هورخش آسمان پارسی (شرکت فرعی) از صندوق نوآور و شکوفایی می‌باشد.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱-۴- سرمایه‌گذاری گروه و شرکت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابرس به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)										
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود (زیان) حاصل از فروش		فروش طی دوره		خرید طی دوره		مانده ابتدای دوره		سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	تعداد سهم	سرمایه‌گذاری طی دوره	خالص ارزش فروش	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم	بهای تمام شده	تعداد سهم		
.	شرکت فرابورس ایران
.	.	۵۸۳	۲۶۸	۵۲۵,۰۰۰	.	.	۲۶۸	۵۲۵,۰۰۰	شرکت اصلی	پتروشیمی سرمایه‌گذاری ایرانیان (پتروش)
.	.	۲۲۵	۳,۵۵۰	۵۲۶,۳۳۲	.	.	۳,۵۵۰	۵۲۶,۳۳۲	شرکت اصلی	شرکت فند هگمتان
.	.	(۱,۸۳۶)	۸,۲۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	.	.	۸,۲۸۵	۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت اصلی	توسعه صنایع بهشهر (ویشهر)
.	.	۱۱۰	۱,۰۳۷	۱۸۴,۸۳۹	.	.	۱,۰۳۷	۱۸۴,۸۳۹	شرکت اصلی	فولاد مبارکه
.	شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری سیمان تامین
.	.	(۷۴۸)	۲,۴۲۵	۲۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۴۲۵	۲۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی	نفت بندعباس
.	.	۴,۱۹۷	۱۸,۲۱۹	۱,۸۱۵,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	۱۸,۲۱۹	۱,۶۶۵,۰۰۰	شرکت اصلی	گروه مینا
.	شرکت اصلی	فولاد هرمزگان جنوب
.	.	(۷۵۰۳)	۲۸,۴۱۶	۲,۸۳۹,۱۰۳	۲۸,۴۱۶	۲,۸۳۹,۱۰۳	.	.	شرکت اصلی	پالایش نفت تهران
.	.	۵,۳۲۷	۹,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۵۶۶	۵۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی	کالیسمین
.	.	۸۸	۲,۱۷۲	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲	۸۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت اصلی	صنعتی بهشهر
۲۲,۹۵۱	۹,۶۸۱,۳۱۹	۲,۶۶۶	۳۱,۷۸۳	۱۳,۴۱۵,۶۸۸	۵۴,۷۳۴	۲۳,۰۹۷,۰۰۷	.	.	شرکت اصلی	شرکت سایپا
.	شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
.	.	(۹۳۰)	۱۳,۸۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳,۸۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت اصلی	بانک اقتصاد نوین
.	.	۶,۰۰۷	۱۳,۹۶۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۶۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت اصلی	مخابرات ایران
.	.	۷۸	۲,۶۷۹	۶۰,۰۰۰	۲,۶۷۹	۶۰,۰۰۰	.	.	شرکت اصلی	پلیمر آریا ساسول
.	.	۳,۰۳۹	۲۹,۵۰۴	۸,۲۷۷,۲۲۲	۲۹,۵۰۴	۸,۲۷۷,۲۲۲	.	.	شرکت اصلی	بانک ملت
۳۸۶,۳۰۱	۷۲,۳۶۲,۰۲۱	۵۳,۵۶۸	۱,۲۷۱,۹۰۱	۳۷۷,۱۱۰,۱۶۹	۱,۵۴۱,۹۵۳	۳۹۸,۱۸۹,۳۳۴	۱۱۶,۲۴۹	۵۱,۲۸۲,۸۵۶	شرکت اصلی	سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۰۹,۲۵۲		۶۴,۹۱۲	۱,۴۴۲,۰۳۷		۱,۶۷۵,۴۲۹		۱۷۵,۸۶۰			جمع



شرکت گروه توسعه هتر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۲۱-سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درآمد سرمایه گذاری - سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار	سود سهام	سود تقسیم	سود (زیان) تغییر ارزش	سود (زیان) فروش	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود سهام	جمع
-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۵۱)	(۴,۷۱۱)	-	۱۶۰	-
-	-	-	۱۱	-	-	-	۵۹۲	-	-	-	۵۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۶۳۷)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۳)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۲۱۱	-	-	۲۱۱	۲۴۵
-	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۷۰)	(۸,۷۳۵)	-	۲۶۵	(۱,۸۳۶)
-	-	-	-	-	-	-	۴۰	۴۰	-	-	(۸۶۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۵۹۲)	(۱,۶۶۱)	-	۱,۰۶۸	۱۱۰
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۷۰)	(۱,۷۸۰)	-	۲۱۰	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱	۲۹	-	۸۲	-
۵۶,۸۰۱	۱۴	۶۱,۸۴۷	-	-	۵,۰۴۶	۹,۱۶۱	۱۴,۲۰۶	(۹۶)	-	-	۱۴,۲۰۶
-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۹	۵۲۹	-	۱,۰۳۰	(۷۴۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۹)	(۳۶۴)	-	۲۱۵	(۷۳۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۶۸)
-	-	-	۶۵	-	-	-	۹۹	۹۸	-	۱	۲,۱۱۵
۵۰,۹۱۱	۱۲	۴۷,۳۸۶	۱,۱۲۰	-	(۳,۵۲۵)	(۸۴۹)	(۳,۲۵۵)	-	-	-	(۳,۲۵۵)
۴۹,۱۸۰	۱۲	۴۷,۲۸۹	۳۱۲	-	(۱,۸۹۱)	۲,۲۹۰	۷۱۰	(۹۵)	-	-	۷۱۰
۲۲,۹۵۱	۶	۲۴,۹۱۵	-	-	۱,۹۶۴	۲,۶۵۶	۴,۶۲۰	(۲۸۹)	-	-	۴,۶۲۰
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶۳)	(۴۶۱)	-	۹۸	(۷,۵۰۳)
-	-	-	۲,۵۷۴	-	-	۹,۳۴۶	۱۱,۹۱۹	(۱۳۴)	-	-	۱۱,۹۱۹
-	-	-	۶۸۵	-	-	۱,۴۸۹	۲,۱۷۴	۵۰۷	-	-	۲,۱۷۴
۵۷,۳۸۶	۱۴	۵۲,۶۷۹	۱۵۰	-	(۴,۷۰۷)	۲,۷۱۳	(۱,۸۲۴)	-	-	-	(۱,۸۲۴)
۱۲,۱۵۴	۳	۸,۹۸۵	۲,۰۲۹	-	(۳,۱۶۹)	(۷,۳۹۵)	(۴,۳۲۰)	(۱۰۲)	-	-	(۴,۳۲۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۵۳۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶)	-	-	-	(۱۲۶)
۲۰,۱۰۸	۵	۱۷,۵۳۷	۲۰۸	-	(۲,۵۷۱)	(۱,۳۸۶)	(۳,۷۴۹)	-	-	-	(۳,۷۴۹)
۲۶,۳۳۷	۶	۲۱,۵۴۵	-	-	(۴,۷۸۲)	-	(۴,۷۸۲)	-	-	-	(۴,۷۸۲)
-	-	-	۷۱	-	-	(۱,۳۳۸)	(۱,۲۵۷)	-	-	-	(۱,۲۵۷)
۴۷۴	۰/۱	۴۷۰	۵۱	-	(۴)	-	۴۷	-	-	-	۴۷
۲۴,۹۸۲	۷	۲۵,۶۵۵	۶۷۳	-	۵,۶۳۴	۵,۶۳۴	۶,۳۰۷	-	-	-	۶,۳۰۷
۱۸,۶۱۵	۵	۱۹,۹۹۶	۴	-	۱,۳۸۱	۲۴۰	۱,۶۲۴	-	-	-	۱,۶۲۴
۴۰,۷۶۴	۹/۹	۴۵,۸۷۰	-	-	۵,۱۰۶	۱,۹۷۴	۷,۰۸۰	-	-	-	۷,۰۸۰
۱۴,۲۸۶	۳	۱۴,۰۴۱	-	-	(۲۴۵)	۱,۰۰۰	۷۵۵	-	-	-	۷۵۵
۱۴,۳۱۲	۳	۱۱,۵۷۴	-	-	(۲,۷۳۸)	-	(۲,۷۳۸)	-	-	-	(۲,۷۳۸)
-	-	-	۱۶۷	-	-	۵۶,۱۳۱	۵۶,۲۹۸	-	-	۱۵,۸۷۲	۵۶,۲۹۸
۴۰۹,۲۵۳	۱۰۰	۳۹۹,۷۸۶	۸,۸۰۰	-	(۹,۶۶۷)	۶۴,۹۱۴	۶۴,۲۴۷	(۱۵,۲۲۰)	-	۱۹,۲۱۶	۶۴,۲۴۷



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۳,۳۵۹	۱۱,۴۶۶	۷۳,۴۵۱	۱۴,۷۰۹
۰	۰	۳۰۱	۵۰
۴۳,۳۵۹	۱۱,۴۶۶	۷۳,۷۵۲	۱۴,۷۵۹

موجودی نقد نزد بانک‌ها- ریالی
تنخواه گردان

۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۱۹۷,۵۸۷
۰	۱۹۷,۵۸۷

ساختمان های اداری

۲۳-۱- مطابق مصوبه هیات مدیره ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ شرکت گسترش هنر ماندگار آویژه (شرکت فرعی)، شرکت تصمیم گرفته است که دو باب آپارتمان اداری خریداری شده طی سال مربوطه واقع در خیابان بیست و پنجم گاندی جنوبی به جهت تصمیم گیری نسبت به فروش، به این سرفصل طبقه بندی شده است. متراژ دو واحد آپارتمان خریداری شده به ترتیب ۸۳ متر مربع و ۱۰۲ متر مربع می باشد. در این رابطه شرکت اقدام به فایل واگذاری در دفتر املاک منطقه نموده که تا تاریخ این گزارش به فروش نرسیده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۹۹۳,۷۴۸ میلیون ریال، شامل ۹۹۳,۷۴۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام که تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰	۰	۳۵.۳%	۳۵۰,۵۳۵,۲۲۶	شرکت توسعه سرمایه گذاری کشاورزی آراین توسکا
۳۱.۶%	۳۱۴,۰۳۲,۸۷۸	۲۹.۶%	۲۹۴,۰۳۳,۸۷۸	شرکت بازرگانی همراه عرشیاپارسیان
۶.۳%	۶۲,۹۲۶,۰۲۹	۰.۰%	۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴.۱%	۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰%	۰	سپد گروه توسعه پیام شهری فروش
۵.۹%	۵۸,۴۵۵,۷۶۴	۰.۰%	۰	شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد
۰.۰%	۲۲,۲۰۰	۰.۰%	۲۲,۲۰۰	شرکت توسعه انرژی نیک نیرو
۰.۰%	۲۲,۲۰۰	۰.۰%	۲۲,۲۰۰	شرکت طرح توسعه نیکانور
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۱,۰۰۰	شرکت بازرگانی ابرنیکو
۰.۰%	۴,۸۹۰,۸۶۰	۰.۵%	۴,۸۹۱,۸۶۰	پارس سرمایه تابا
۰.۰%	۱۰,۰۰۰	۰.۰%	۱۰,۰۰۰	مدیریت سرمایه افق تابا
۵۱.۶%	۵۱۲,۷۷۷,۰۶۹	۳۴.۶%	۳۴۴,۲۲۱,۶۳۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵درصد)
۱۰۰%	۹۹۳,۷۴۷,۰۰۰	۱۰۰%	۹۹۳,۷۴۸,۰۰۰	

۲۴-۱- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس قراردادهای منعقد شده و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت		تعدیل شده برای نسبت		شرح
بدهی و تعهدات	جاری	بدهی و تعهدات	جاری	
۱۰۴,۱۵۴,۷۶۷	۶۴,۷۸۷,۷۲۶	۱۷۸,۱۵۰,۱۳۶	۹۸,۰۳۵,۷۲۶	دارایی جاری
۷۳,۹۹۵,۳۶۹	۳۳,۲۴۷,۹۹۹	۲۷,۲۸۶,۹۴۹	۰	دارایی غیر جاری
۲۷,۲۸۶,۹۴۹	۰	۲۷,۲۸۶,۹۴۹	۰	کل دارایی ها
۴۰۲,۷۴۹	۰	۲۷,۲۸۶,۹۴۹	۰	بدهی های جاری
۲۷,۶۸۹,۶۹۸	۲۷,۲۸۶,۹۴۹	۰	۰	بدهی های غیر جاری
۰.۱۶	۳.۵۹	۰.۱۶	۳.۵۹	کل بدهی ها
				نسبت جاری (مرتبه)
				نسبت بدهی و تعهدات



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۸۹۰۰۰ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- اندوخته احتیاطی

در اجرای مفاد ماده ۲۹ اساسنامه موسسه پویا نوین ماندگار، مبلغ ۱۲۹۰ 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.

۲۷- 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 فوق العاده 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 می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم شود. مبلغ مزبور با تصمیم هیات مدیره موسسه منتقل شده است که مبلغ ۱۴.۹۱۵ میلیون ریال از محل خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۸۸.۹۹۱ میلیون ریال از سنوات قبل به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰	۰	۲۴,۰۶۷	۱۱,۴۲۸,۲۱۸	مانده ابتدای دوره
۶۲,۰۹۰	۲۸,۲۰۷,۴۷۳	۱۳۷,۳۱۳	۳۵,۷۷۶,۴۴۲	خرید
(۳۸,۰۲۳)	(۱۶,۷۷۹,۲۵۵)	(۱۲۳,۸۴۵)	(۳۰,۲۳۱,۴۳۱)	فروش
۲۴,۰۶۷	۱۱,۴۲۸,۲۱۸	۳۷,۵۳۵	۱۶,۹۷۳,۲۳۰	مانده

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. 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 نمی گیرد.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۰,۶۰۰	۳۰,۶۰۰	سرمایه
۳۵	۳۵	اندوخته قانونی
(۱۲,۳۴۲)	(۱۴,۸۶۶)	(زیان) انباشته
۱۸,۲۹۳	۱۵,۷۶۹	



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تجاری				
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۲۲	۱۲۷	۱۲۲	۱۲۷
سایر پرداختی‌ها				
حسابهای پرداختی	۱,۸۳۵	۰	۱,۸۳۵	۰
اشخاص وابسته	۲,۰۴۳	۳,۵۷۷	۲,۰۴۳	۳,۵۷۷
حق بیمه و مالیات‌های تکلیفی و مالیات حقوق	۷,۳۴۰	۶,۴۷۵	۷,۳۴۰	۶,۴۷۵
سپرده‌های بیمه	۳,۵۱۴	۰	۳,۵۱۴	۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۱,۶۹۹	۲,۹۹۸	۱۱,۶۹۹	۲,۹۹۸
ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده	۶۷۷	۲,۸۲۰	۶۷۷	۲,۸۲۰
هیدی و پاداش پرداختی	۶,۴۰۸	۶,۳۷۱	۶,۴۰۸	۶,۳۷۱
حقوق و دستمزد پرداختی	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴	۵۳۴
شرکت سیدگردان سورنا	۰	۲۸	۰	۲۸
شرکت سیدگردان امید نهایت نگر	۲۵۸	۵۳۱	۲۵۸	۵۳۱
موسسه انتظام یاران تهران	۴۶,۱۱۵	۲,۲۵۲	۴۶,۱۱۵	۲,۲۵۲
شرکت سید گردان نوید	۰	۲۲,۱۱۴	۰	۲۲,۱۱۴
شرکت بازارگردانی توازن نوید	۲,۲۷۷	۱۰,۶۹۱	۲,۲۷۷	۱۰,۶۹۱
سایر	۸۲,۷۰۰	۵۸,۳۹۱	۸۲,۷۰۰	۵۸,۳۹۱
	۸۲,۷۰۰	۵۸,۳۹۱	۸۲,۷۰۰	۵۸,۳۹۱
	۸۲,۸۲۲	۵۸,۵۱۸	۸۲,۸۲۲	۵۸,۵۱۸

۳۰-۱-۱- مانده سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت باغچه ذهن پارسی	۰	۲۱۴,۶۶۸	۰	۰
نمایندگی بیمه تامین فرزانگان آینده	۱,۸۳۵	۱,۸۳۶	۱,۸۳۵	۱,۸۳۶
	۱,۸۳۵	۲۱۶,۵۰۳	۱,۸۳۵	۱,۸۳۶

۳۰-۱-۲- طلب شرکت سیدگردان نوید مربوط به قرارداد سیدگردانی منعقد شده با ایشان در ارتباط با پرتفوی شرکت می باشد.

۳۰-۲- پرداختی‌های بلندمدت

یادداشت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شهرداری تهران	۰	۰	۰	۰
	۰	۰	۰	۰

۳۰-۲-۱- مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال مربوط به تنخواه گردان قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت منتشره توسط شهرداری تهران با توجه به سررسید شدن اوراق مذکور (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) و هم چنین اتمام قرارداد، در پایان خرداد ۱۴۰۲ تسویه و پرداخت شده است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	۱۶,۰۰۰	۷,۴۳۰
۰	۰	۰	(۲,۸۷۰)
۰	۰	۱۶,۰۰۰	۴,۵۶۰

تسهیلات صندوق نوآوری و شکوفایی
وجوه مسدودی بابت تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۰	۱۶,۰۰۰	۷,۴۳۰	۳۱-۱-۱-۱
۰	۰	۰	(۲,۸۷۰)	
۰	۰	۱۶,۰۰۰	۴,۵۶۰	
۰	۰	(۱۲,۰۰۰)	(۱,۱۳۰)	
۰	۰	۴,۰۰۰	۳,۴۳۰	

تسهیلات صندوق نوآوری و شکوفایی
وجوه مسدودی بابت تسهیلات
حصه بلندمدت
حصه جاری

۳۱-۱-۱-۱- 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 سود و کارمزد ۴ درصد و زمان تنفس ۱۵ ماهه که به صورت متناوب و مرحله ای به حساب واریز شده است. لازم به ذکر است مبلغ واریزی وام مذکور پس از کسر سود و کارمزد متعلقه بوده است.

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ و سود کارمزد:

کارمزد وام ۴ درصد بوده که در طی واریز مبلغ وام تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ این کارمزد محاسبه و مبلغ وام با کسر کارمزد به حساب شرکت هورخش آسمان پارس واریز گردیده است.

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۲
۳,۴۳۰	سال ۱۴۰۳
۱,۱۳۰	
۴,۵۶۰	

۳۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

چک و سفته	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴,۵۶۰	
۴,۵۶۰	

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی - گروه	
۱۶,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
(۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۶,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱۱,۴۴۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴,۵۶۰	

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۳۰۳	۳,۳۰۱	۸,۶۷۱	۱۰,۵۲۱
۲,۵۱۸	۳,۲۴۴	۱۴,۰۵۶	۱۱,۰۶۱
(۱,۵۲۰)	(۲,۵۱۸)	(۱۲,۲۰۵)	(۱۲,۴۱۶)
۳,۳۰۱	۴,۰۲۷	۱۰,۵۲۲	۹,۱۶۶

مانده در ابتدای سال
تأمین شده طی سال
پرداخت شده طی سال



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۵,۳۲۱	۱۱,۸۸۱	۲۵,۹۳۵	مانده در ابتدای سال
۵,۳۲۱	۰	۵,۳۲۱	۰	تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۶)
۰	۵,۵۶۴	۱,۵۷۴	۱۲,۴۷۰	ذخیره مالیات سال
۰	۰	۹,۱۹۴	۰	تعدیل ذخیره مالیات (یادداشت ۳۶)
۰	(۱۰,۸۸۵)	(۲,۰۳۵)	(۲۱,۲۸۵)	پرداخت شده طی سال
۵,۳۲۱	۰	۲۵,۹۳۵	۱۷,۱۲۰	

۱-۳۳- وضعیت مالیاتی موسسه پویا نوین ماندگار (شرکت فرعی) به شرح زیر می باشد:

مطابق برگ تشخیص صادر شده برای سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده است که در این خصوص موسسه اعتراض نموده و درخواست رسیدگی مجدد داده است که موضوع از طریق هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. بر این اساس مبلغ ۱۰ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حسابهای گروه منظور شده است.

مطابق برگ تشخیص صادر شده برای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۷ میلیارد ریال مالیات مطالبه شده است که به دلیل اشتباه در محاسبه از سوی حوزه مالیاتی، در موعد مقرر موسسه نسبت به آن اعتراض صورت پذیرفته است. لذا بابت برگ تشخیص مذکور ذخیره منظور نشده است.

۲-۳۳- وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی به شرح یادداشت ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی و قطعی شده	۰	۰	۳,۰۲۵	۳,۰۲۵	۸,۵۳۱	۰	۳۸۳,۰۷۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی و قطعی شده	۵,۳۲۱	۰	۶,۰۱۲	۶,۰۱۲	۶,۰۱۲	۰	۱۱۰,۹۴۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	-	-	۰	۸۹,۸۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	-	-	۰	۱۴,۲۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۵,۳۲۱	۰						

۱-۲-۳۳- مالیات عملکرد و مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تسویه کامل شده است.

۲-۲-۳۳- مالیات عملکرد مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، از طریق حوزه مالیاتی در حال رسیدگی می باشد و نتیجه ی آن تاکنون اعلام نشده است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹
.	۲۵۹	.	۲۵۹
۱,۳۷۹	۱,۶۳۸	۱,۳۷۹	۱,۶۳۸

سود نقدی عملکرد سنوات قبل
سود نقدی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۵- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۷۳,۳۱۵	.	۷۳,۳۱۵	.
.	.	۱۰۵	۵۵
.	.	۱۱۰	۱۰۰
۷۳,۳۱۵	.	۷۳,۵۳۰	۱۵۵
۷۳,۳۱۵	.	۷۳,۵۳۰	۱۵۵

شهرداری تهران بابت قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت
شرکت عصر گسترش اطلاعات کاربر محور بابت vod آخرین داستان
سایر

۳۶- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۱۸۸,۹۹۱)	.	(۱۸۸,۹۹۱)	.
.	.	.	(۱۰,۵۶۷)
.	.	.	(۱۴,۰۷۰)
.	.	.	(۱۰,۰۰۰)
(۱۸۸,۹۹۱)	.	(۱۸۸,۹۹۱)	(۳۴,۶۳۷)

بابت حساب اندوخته سرمایه ای شرکت اصلی (مطابق اساننامه)
بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰- شرکت باغچه ذهن پارس
بابت کاهش ارزش دریافتی‌ها- شرکت هورخش آسمان پارس
بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰- موسسه پویا نوین ماندگار(شرکت فرعی)

۳۶-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	

گروه:

			صورت سود و زیان
			زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها
(۱۴,۰۷۰)	.	(۱۴,۰۷۰)	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰,۷۶۸)	.	(۹,۱۹۴)	سود خالص
۸۳,۸۹۵	.	۲۳,۲۶۴	۱۰۲,۱۵۹
			صورت وضعیت مالی
۳۷۷,۳۳۰	.	۳۲,۲۴۵	۴۰۹,۵۷۵
(۱۸,۵۷۴)	.	۲,۳۹۱	(۲۰,۹۶۵)
(۲۵,۹۳۵)	(۵,۳۲۱)	(۲۰,۵۶۶)	۴۸
۵۸,۵۱۸	۵,۳۲۱	.	۶۳,۸۳۹
۳۱۶,۷۵۴	.	(۱۴,۰۷۰)	۳۳۰,۸۲۴
۱۲,۰۰۰	(۴,۰۰۰)	.	۱۶,۰۰۰
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	.
			شرکت اصلی:
			صورت وضعیت مالی
			ذخیره مالیات
(۵,۳۲۱)	(۵,۳۲۱)	.	.
۲۲۰,۹۲۵	۵,۳۲۱	.	۲۲۶,۲۴۶
			برداشتی‌های تجاری و سایر برداشتی‌ها

۳۶-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	اصلاح اشتباه	تجدید طبقه بندی	

صورت وضعیت مالی
سود انباشته - شرکت اصلی
ذخیره مالیات



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۹,۸۲۴	۱۴,۲۰۵	۸۳,۸۹۵	۱۲,۹۶۵	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
۰	۵,۵۶۴	۱۰,۷۶۸	۱۲,۴۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۹۰۷	۱۶,۶۸۷	۳۲,۱۴۶	۲۰,۷۸۷	هزینه استهلاک
۹۹۸	۷۲۷	۱,۸۵۲	(۱,۳۵۶)	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱,۵۳۶)	۰	(۷۲,۸۹۴)	(۱,۰۵۸)	سود فروش دارایی ثابت مشهود
(۳,۳۹۳)	۰	(۳,۳۹۳)	۰	سود(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۲۰,۰۲۴)	۲۲,۹۷۸	(۳۱,۵۲۱)	۳۰,۸۴۳	جمع تعدیلات
۰	۰	۰	(۱۹۷,۵۸۷)	افزایش دارایی غیر جاری نکه داری شده برای فروش
(۷۵,۰۲۰)	۲۹۶,۰۳۶	(۱۵۶,۹۶۷)	۳۱۷,۳۵۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۰,۳۶۸)	(۱۱,۰۸۳)	(۷,۱۹۳)	(۱۹,۲۴۳)	افزایش در موجودی کالا
۴	(۱,۷۹۳)	(۹,۲۱۷)	(۴۳,۴۸۳)	افزایش در پیش پرداختها
۲۱۳,۸۱۷	(۱۴۹,۷۹۳)	۳۵,۴۲۹	(۱۷۵,۶۹۶)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۶۴۴	(۷۳,۳۱۵)	(۷,۵۷۴)	(۷۳,۳۷۵)	افزایش در پیش دریافتهای عملیاتی
(۱۴۰,۰۰۰)	۲۰۰	۰	۰	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۹۲۷	۲۱۶,۸۸۰	۶۶,۳۸۰	۲۵۸,۱۷۷	دریافت (پرداخت) نقدی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲,۹۹۶)	۲۷۷,۱۴۲	(۷۹,۱۴۲)	۶۶,۱۵۰	
۶۶,۸۰۴	۳۱۴,۳۱۵	(۲۶,۷۶۸)	۱۰۹,۹۵۸	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- 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.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۰۴,۳۴۰	۲۷۶,۸۹۷	۳۸۵,۹۸۴	۱۱۵,۵۶۱	جمع بدهی
(۴۳,۳۵۹)	(۱۱,۴۶۶)	(۷۳,۷۵۲)	(۱۴,۷۵۹)	موجودی نقد
۴۶۰,۹۸۱	۲۶۵,۴۳۱	۳۱۲,۲۳۲	۱۰۰,۸۰۲	خالص بدهی
۱,۶۷۱,۷۹۱	۱,۶۵۶,۲۰۹	۱,۶۱۵,۶۱۵	۱,۵۹۸,۷۹۳	حقوق مالکانه
۲۸٪	۱۶٪	۱۹٪	۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۲-۱- ریسک بازار هنری

سرمایه‌گذاری 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 یا اینکه فروش کمی داشته باشد. ۲) ریسک رقبا (جدید ۳) پیشرفت سریع تکنولوژی در حوزه هنر ۴) عدم دریافت مجوز جهت پخش فیلم ها و سریال های ساخته شده ۵) اعمال قوانین جدید و محدودیت آور دولتی و ۶) ریسک از دست دادن سرمایه های معنوی.

۳۸-۲-۲- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

بین ۱۲ تا ۳ ماه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۲۷۱,۱۳۲)	سایر پرداختنی‌ها
(۱,۷۳۸)	سود سهام پرداختنی



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش وجود نداشته است.

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	بیش دریافت‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۰	۵۴,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک آینده	سایر اشخاص وابسته
۰	۵۴,۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	

۳۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	خالص دریافت وجوه	خالص پرداخت وجوه	خدمات نگهداری تابوها	خرید اموال
شرکتهای گروه (فرعی)	شرکت هورخش آسمان پارس	√	عضو هیات مدیره	۱۸,۲۵۶	(۲۹,۹۹۵)	۰	۰
	شرکت توسعه هنریشروپارسی	-	عضو هیات مدیره	۳۲,۰۰۰	(۱۰۷,۸۴۲)	۰	۰
	موسسه فرهنگی هنری پویانوین ماندگار	-	عضو هیات مدیره	۹۵,۹۶۲	(۱۰۷,۷۹۷)	۰	۰
	گسترش هنر ماندگار آویژه	-	عضو هیات مدیره	۲,۱۰۰	(۲۰۷,۹۸۸)	۸,۵۰۲	۴,۱۳۹
	شرکت باغچه ذهن پارس	√	عضو هیات مدیره	۲۰۰,۵۵۰	(۱۶۶,۹۸۷)	۰	۰
جمع				۳۴۸,۸۶۸	(۶۲۰,۶۰۹)	۸,۵۰۲	۴,۱۳۹

۳۹-۳-۱- کلیه دریافت ها و پرداخت ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه صورت پذیرفته است. همچنین سایر معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط و توافقات فیما بین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.



شرکت گروه توسعه هنر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت هورخش آسمان پارسی	۲۰,۵۵۷	۰	۲۰,۵۵۷	۰	۴۵,۰۴۲	۰
	شرکت گسترش هنر ماندگار آویزه	۲۲۳,۶۷۶	۰	۲۲۳,۶۷۶	۰	۳۰,۴۳۰	۰
	شرکت توسعه هنرپیشروپارسی	۱۸۹,۲۲۲	۰	۱۸۹,۲۲۲	۰	۱۱۳,۳۸۱	۰
	موسسه فرهنگی هنری پویانوین ماندگار	۳۳,۲۸۵	۰	۳۳,۲۸۵	۰	۱۵,۴۵۰	۰
	شرکت باغچه ذهن پارسی	۰	۰	۰	۲۱۴,۶۶۸	۰	۱۹۱,۱۰۴
	جمع	۴۶۶,۷۴۱	۲۱۴,۶۶۸	۴۶۶,۷۴۱	۲۱۴,۶۶۸	۲۰۴,۳۰۳	۱۹۱,۱۰۴
شرکت‌های بی‌گروه	بانک آینده	۰	۰	۰	۰	۵۴,۶۷۰	۰
	نمایندگی بیمه فرزنانگان آینده	۰	۱,۸۳۶	۰	۱,۸۳۶	۰	۰
	جمع	۰	۱,۸۳۶	۰	۱,۸۳۶	۵۴,۶۷۰	۰
جمع کل	۴۶۶,۷۴۱	۲۱۶,۵۰۳	۴۶۶,۷۴۱	۲۱۶,۵۰۳	۲۵۸,۹۷۳	۱۹۱,۱۰۴	

۳۹-۵- هیچ گونه کاهش ارزشی در قبال مانده حساب‌های دریافتی از اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش شناسایی ثبت نشده است.

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی می‌باشد.

۴۰-۲- شرکت اصلی و شرکت‌های گروه برای یک سال اخیر مورد رسیدگی بیمه تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۴۲۱ میلیون ریال می‌باشد.

