

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
همراه با یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۴

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	الف - صورت های مالی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۸۴	پ - یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

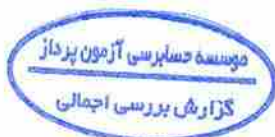
مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۶، حق السهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدور) از تیر ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش به صورت علی الحساب و براساس صورت حساب‌های صادره از سوی سازمان مزبور در دفاتر شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان منعکس شده است. با توجه به مورد یاد شده و تعدیل درآمدی اعلامی در سالهای قبل، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت قطعی شدن صورت حساب‌های صادره بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۴- نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و نتیجه گیری نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

الف: بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی تلفیقی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ب: بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی جداگانه یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۰۶۰۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول
تلفن: ۰۸۸۷۰۸۱۷۴-۶، فکس: ۰۸۸۷۰۴۱۱۲
ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت اسناد مالکیت

به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۳-۳، ۱۴ و ۲۲-۲، اسناد مالکیت زمین محل اجرای طرح کنسانتره سازی مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری ماهان سیرجان، ۳ قطعه زمین شرکت فرعی پرچم بار، زمین شهرستان بافت در مالکیت شرکت فرعی ستاره بام کویر، دو واحد تجاری میکامال کیش، ۳ واحد آپارتمان مسکونی در خیابان میرداماد و اسناد مالکیت ملک نوشهر به نام شرکتهای فرعی منتقل نشده است. همچنین تعیین تکلیف زمین اجرای کارخانه شرکت احیا استیل فولاد بافت متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و انعکاس آن در سرفصل داراییهای ثابت مشهود در حالتهای پیشبینی شده به نتیجه منجر نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۶- پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

به شرح یادداشت توضیحی ۲۱-۱، موجودی مواد و کالای گروه به بهای تمام شده ۱۰۰.۷۰۷ میلیارد ریال تا مبلغ ۲۹.۰۸۸ میلیارد ریال مورد پوشش بیمه‌ای قرار گرفته و موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار در چهار چوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
 ۷-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص رعایت نسبت سرمایه گذاری به دارایی ها .
 ۷-۲- مفاد ماده ۱۰-۲ دستورالعمل افشای اطلاعات ناشران ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشا صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسي شده شرکت های تحت کنترل .

تاریخ: ۱۳ مهر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

(حسابداران رسمي)

خسرو لطفی زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

رامین حشمتی

شماره عضویت: ۹۲۲۰۳۰





شماره ثبت: ۳۹۰۴۵۴

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:
۳	• 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 اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام):
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۸۲-۱۰	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)	سید بها الدین حسینی هاشمی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)	حسین رحمتی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)	اسفندیار حیدری پور	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات (سهامی خاص)	سولماز وزیرزاده	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان (سهامی خاص)	مهدی شهبازی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	

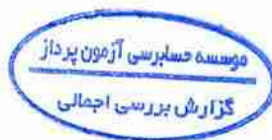
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۲۰۶,۷۸۵,۳۷۵	۱۴۳,۰۰۹,۳۲۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۰,۸۰۴,۷۳۱)	(۱۱۶,۷۳۱,۷۵۴)
سود ناخالص	۲۵,۹۸۰,۶۴۴	۲۶,۲۷۷,۵۷۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۸,۰۷۱,۳۷۴)	(۵,۲۴۸,۹۹۴)
سایر درآمدها	۱,۷۶۵,۹۸۰	۵۲۷,۶۴۱
سایر هزینه ها	(۲,۰۶۲,۰۱۴)	(۴,۰۸۳,۶۱۳)
سود عملیاتی	۱۷,۶۱۳,۲۳۶	۱۷,۴۷۲,۶۰۹
هزینه های مالی	(۲۴,۳۱۷,۷۴۵)	(۱۴,۰۰۶,۰۵۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۸۳,۳۳۷)	(۱,۰۹۰,۵۴۲)
سود (زیان) عملیاتی قبل از سود شرکتهای وابسته	(۶,۷۸۷,۸۴۷)	۲,۳۷۶,۰۱۳
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۰,۸۱۸,۹۳۶	۳,۶۲۴,۸۴۹
سود (زیان) قبل از مالیات	۴,۰۳۱,۰۸۹	۶,۰۰۰,۸۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۰۶۰,۳۲۰)	(۶۲۵,۳۱۵)
سود (زیان) خالص	۲,۹۷۰,۷۶۹	۵,۳۷۵,۵۴۷
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹,۸۲۴,۲۰۲	۲,۱۰۹,۷۸۱
منافع فاقد حق کنترل	(۶,۸۵۳,۴۳۳)	۳,۲۶۵,۷۶۶
	۲,۹۷۰,۷۶۹	۵,۳۷۵,۵۴۷
اصلی		
عملیاتی (ریال)	۱,۴۴۲	۸۸۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۵۰۶)	(۶۸۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۳۶	۲۰۱



از آنجاکه صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
			دارایی ها:
			داراییهای غیر جاری :
۲۲۴,۵۳۶,۵۸۶	۲۲۹,۰۰۶,۰۳۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۸۶۶,۶۱۱	۸,۶۰۰,۱۱۷	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۳۶,۱۰۵,۱۰۴	۳۶,۳۶۷,۳۹۵	۱۵	سرقفلی
۱۳,۱۵۶,۲۹۷	۶,۵۳۴,۴۶۰	۱۶	دارایی های نامشهود
۴۱,۶۶۱,۶۹۰	۵۸,۱۵۲,۹۶۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳,۹۴۱,۴۷۰	۱۳,۱۷۵,۱۴۱	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۲۸۷,۲۴۹	۲,۴۶۹,۳۲۶	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴۹,۵۵۵,۰۰۸	۳۵۴,۳۰۵,۴۳۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۵,۰۹۰,۷۰۴	۲۱,۰۲۸,۲۴۴	۲۰	پیش پرداخت ها
۷۵,۴۴۶,۴۵۶	۱۰۰,۷۰۷,۲۷۳	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۳,۱۷۸,۷۶۵	۱۱,۴۶۱,۹۴۲	۲۲	مخارج ساخت املاک
۱۱۵,۸۳۰,۲۱۹	۱۸۰,۵۷۸,۰۸۸	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۷۹,۰۲۰	۲,۴۲۹,۳۶۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۹۱۵,۴۹۳	۴,۴۰۵,۲۲۲	۲۵	موجودی نقد
۲۳۰,۵۴۰,۶۵۷	۳۲۰,۶۱۰,۱۳۶		
-	۵۹,۹۹۷	۲۶	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۳۰,۵۴۰,۶۵۷	۳۲۰,۶۷۰,۱۳۳		جمع دارایی های جاری
۵۸۰,۰۹۵,۶۶۴	۶۷۴,۹۷۵,۵۶۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۹,۸۹۸	-		صرف سهام خزانه
۶۸۶,۵۶۸	۲۳,۷۲۳,۳۲۲	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۵۲,۲۵۵	۴,۲۴۷,۲۸۸	۲۹	اندوخته قانونی
۲۱,۰۳۳,۲۰۹	۲۰,۰۰۸,۲۶۰		سود انباشته
۳۶,۴۸۱,۹۳۰	۵۸,۴۷۸,۸۷۰		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۱۰۷,۴۰۴,۵۷۴	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶	۱۶۵,۸۸۳,۴۴۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۳,۹۴۵,۷۰۷	۹۴,۰۵۸,۴۴۰	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۴۵۵,۰۵۱	۳,۵۸۶,۷۸۰	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۶,۴۰۰,۷۵۸	۹۷,۶۴۵,۲۲۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۲۱,۴۸۷,۴۷۷	۲۷۵,۴۸۴,۰۴۷	۳۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۹۳۶,۳۴۶	۵,۱۲۱,۹۸۴	۳۴	مالیات پرداختنی
۷,۲۸۴,۸۹۸	۲۵,۵۰۸,۵۱۶	۳۵	سود سهام پرداختنی
۹۳,۴۸۰,۶۸۷	۹۵,۲۶۸,۹۹۹	۳۱	تسهیلات مالی
۱,۲۲۷,۷۶۲	۱,۳۱۰,۴۱۰	۳۶	ذخایر
۴,۴۲۳,۵۰۹	۸,۷۵۲,۹۴۷	۳۷	پیش دریافت ها
۳۳۲,۸۴۰,۶۷۹	۴۱۱,۴۴۶,۹۰۳		جمع بدهی های جاری
۴۳۹,۲۴۱,۴۳۷	۵۰۹,۰۹۲,۱۲۳		جمع بدهی ها
۵۸۰,۰۹۵,۶۶۴	۶۷۴,۹۷۵,۵۶۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

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

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۸	۶۸۶,۵۶۸	۴,۲۵۲,۲۵۵	۲۱,۰۳۳,۲۰۹	۳۶,۴۸۱,۹۳۰	۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶
-	-	-	-	۹,۸۲۴,۲۰۲	۹,۸۲۴,۲۰۲	(۶,۸۵۳,۴۳۳)	۲,۹۷۰,۷۶۹
-	-	-	-	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۷۳,۱۰۳)	(۱۸,۳۷۳,۱۰۳)
-	-	۲۳,۰۳۶,۷۵۴	-	-	۲۳,۰۳۶,۷۵۴	۱۸,۷۴۱,۰۷۷	۴۱,۷۷۷,۸۳۱
-	-	-	(۲۹,۲۴۱)	(۳۵۴,۶۲۵)	(۳۸۳,۸۶۶)	(۶۸۲,۰۵۰)	(۱,۰۶۵,۹۱۶)
-	-	-	۱۹,۸۵۰	-	۱۹,۸۵۰	(۳۰۰,۳۱۴)	(۲۸۰,۳۶۴)
-	(۹,۸۹۸)	-	-	۹,۸۹۸	-	-	-
-	-	-	۴,۴۲۴	(۴,۴۲۴)	-	-	-
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۷۲۳,۳۲۲	۴,۲۴۷,۲۸۸	۲۰,۰۰۸,۲۶۰	۵۸,۴۷۸,۸۷۰	۱۰۷,۴۰۴,۵۷۴	۱۶۵,۸۸۳,۴۴۴
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۸	۵۵۹,۰۷۳	۲,۳۶۷,۸۸۸	۳۵,۴۴۰,۹۳۴	۴۱,۳۷۷,۷۹۴	۹۷,۱۹۷,۲۳۳	۱۳۸,۵۷۵,۰۲۶
-	-	-	-	۲,۱۰۹,۷۸۱	۲,۱۰۹,۷۸۱	۳,۲۶۵,۷۶۶	۵,۳۷۵,۵۴۷
-	-	-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹,۸۴۶	۲,۴۴۹,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۳,۹۷۲,۲۱۱	۳,۹۷۲,۲۱۱
-	-	-	۹۶,۲۹۹	(۹۶,۲۹۹)	-	-	-
۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۸	۵۵۹,۰۷۳	۲,۴۶۴,۱۸۷	۲۵,۴۵۴,۴۱۶	۳۱,۴۸۷,۵۷۳	۱۰۶,۸۸۵,۰۵۶	۱۳۸,۳۷۲,۶۳۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

واگذاری منافع در شرکت فرعی

کاهش (افزایش) منافع در شرکت فرعی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه شرکت فرعی

افزایش سرمایه در جریان شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



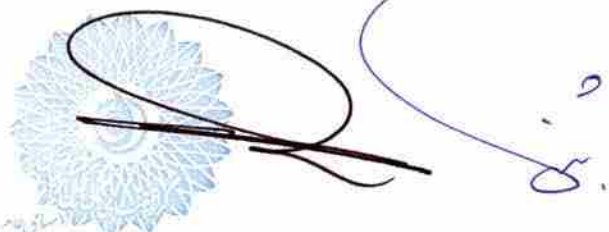
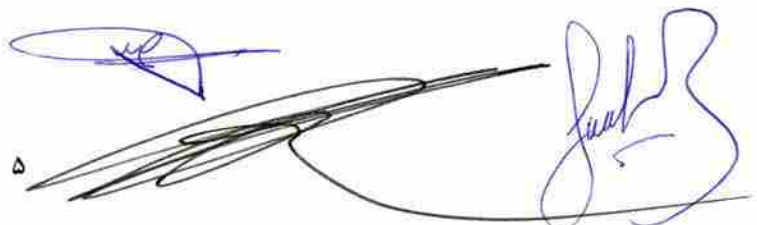
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۸	(۴,۱۴۳,۸۴۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۲۹۰,۱۲۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۸,۳۸۸,۹۷۵
جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۵,۲۷۹	(۹,۸۹۷,۵۱۷)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵,۹۲۰,۶۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴,۴۷۶,۹۰۶)
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته		(۵,۳۶۰,۴۲۸)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۶,۹۱۶,۰۲۸	(۴,۹۳۴,۶۳۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۵۴,۳۹۴	۱۲,۵۵۳,۶۸۲
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۱۴۵,۴۹۱
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۰۵۸,۷۶۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی بابت تسهیلات	۱۸,۹۹۸,۰۶۵	۱۴,۴۸۱,۴۲۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۰۵۳,۸۰۵)	(۱۸,۳۱۵,۵۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۸۴۹,۷۲۴)	(۲,۱۹۵,۷۵۸)
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۳,۳۶۲,۶۴۵	۱۰,۸۶۹,۶۵۶
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۱۳۰,۲۲۵)	(۱۱,۸۲۷,۲۲۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی	(۱۷۷,۲۶۲)	(۳,۷۸۴,۲۸۰)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۳,۱۴۹,۶۹۵	(۱۰,۶۷۱,۷۲۴)
خالص کاهش افزایش در موجودی نقد	(۴,۵۱۰,۰۷۹)	(۵,۳۴۱,۵۱۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۹۱۵,۴۹۳	۸,۸۹۳,۳۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۹۰)	(۱۱۰,۲۴۷)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۴۰۵,۲۲۲	۳,۴۴۱,۵۴۵
معاملات غیر نقدی	۳۹	۶,۴۲۲,۰۵۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
 گزارش بررسی اجمالی

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

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

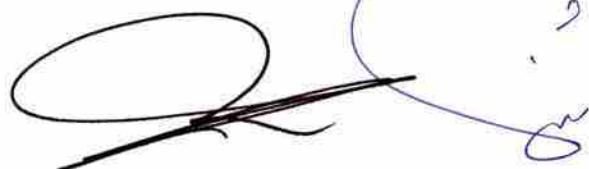
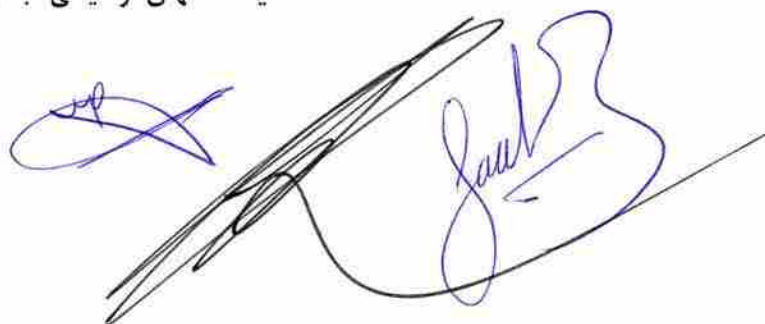
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۸,۱۰۳,۶۲۴	۱۴,۱۰۹,۶۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۴,۵۱۱,۴۱۲)	-
سود ناخالص	۱۳,۵۹۲,۲۱۲	۱۴,۱۰۹,۶۷۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۵۶,۱۷۳)	(۴۴۹,۴۸۳)
سایر درآمدها	۴۴,۶۹۶	-
سود عملیاتی	۱۳,۱۸۰,۷۳۴	۱۳,۶۶۰,۱۸۹
هزینه های مالی	(۳,۵۱۷,۴۱۷)	(۳,۰۵۹,۳۵۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱,۸۲۵	۱,۴۹۵
سود قبل از مالیات	۹,۶۸۵,۱۴۲	۱۰,۶۰۲,۳۲۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۷,۸۶۳)	(۹۰,۳۵۰)
سود خالص	۹,۶۷۷,۲۷۹	۱۰,۵۱۱,۹۷۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۲۵۵	۱,۳۰۱
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۳۴)	(۳۰۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۹۲۲	۱,۰۰۱

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

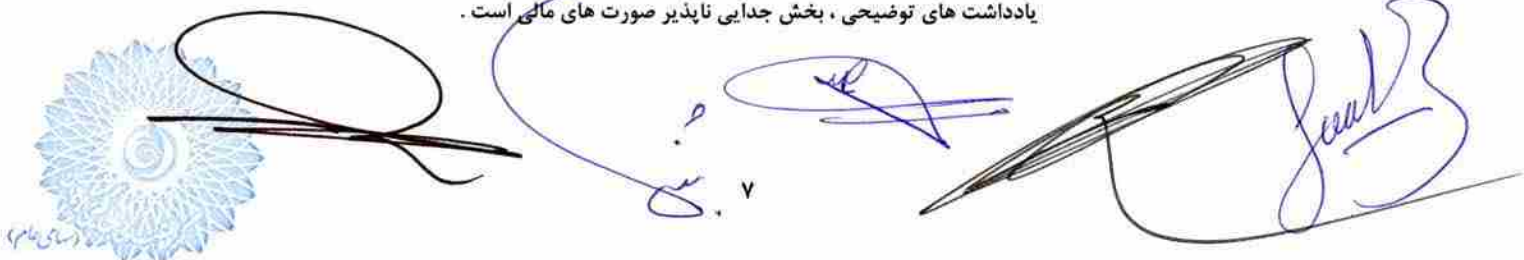

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
			دارایی ها
			داراییهای غیر جاری :
۷۷,۷۸۵	۶۸,۹۷۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۹۴۹,۸۸۱	۳,۳۷۱,۰۲۰	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۱۵۱	۷۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۳۴,۱۹۸,۷۰۰	۳۲,۷۵۸,۹۷۴	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۶,۹۳۹,۲۲۶	۳۷,۵۲۷,۵۲۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۴۲۴,۹۶۷	۳,۵۱۱,۵۰۱	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۱,۵۹۰,۷۱۰	۷۷,۲۳۸,۰۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۴,۶۵۶	۱۱,۳۴۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۲۸,۸۱۸,۵۸۵	۵۴,۱۲۵,۴۵۴	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶۴,۰۹۷	۱۱۱,۱۸۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۲۰	۱۳۰,۴۴۵	۲۵	موجودی نقد
۲۹,۰۴۱,۷۵۸	۵۴,۳۸۸,۴۳۳		جمع دارایی های جاری
۱۲۰,۶۳۲,۴۷۱	۱۳۱,۶۲۶,۴۹۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۲۳,۳۳۴,۴۶۷	۲۲,۵۱۱,۷۴۶		سود انباشته
۳۴,۸۸۴,۴۶۷	۳۴,۰۶۱,۷۴۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۸,۹۳۴	۶۰,۷۶۵	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸,۹۳۴	۶۰,۷۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۸,۴۰۰,۴۶۲	۵۵,۳۴۴,۰۴۲	۳۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۴۰,۵۸۷	۱۲,۲۶۲,۳۲۵	۳۵	سود سهام پرداختنی
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۳۱	تسهیلات مالی
۸۵,۶۹۹,۰۷۱	۹۷,۵۰۳,۹۸۶		جمع بدهی های جاری
۸۵,۷۴۸,۰۰۵	۹۷,۵۶۴,۷۵۱		جمع بدهی ها
۱۲۰,۶۳۲,۴۷۱	۱۳۱,۶۲۶,۴۹۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

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

۷



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۴,۴۶۷	۲۴,۸۸۴,۴۶۷
-	-	۹,۶۷۷,۲۷۹	۹,۶۷۷,۲۷۹
-	-	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰)
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۱۱,۷۴۶	۲۴,۰۶۱,۷۴۶
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۶۳,۷۴۸	۲۳,۲۶۳,۷۴۸
-	-	۱۰,۵۱۱,۹۷۶	۱۰,۵۱۱,۹۷۶
-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۷۵,۷۲۴	۲۱,۷۷۵,۷۲۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود خالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود خالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده) در فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۲,۲۱۹,۰۵۳	(۵۰۶,۰۱۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۰,۳۵۰)	(۷,۸۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۲۸,۷۰۴	(۵۱۳,۸۸۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت نقدی حاصل از واگذاری دارایی های ثابت مشهود	-	۲۱,۸۱۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۲۸)	(۱,۱۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸۶۳	۷
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۱۲,۳۱۳,۶۸۲	۲,۷۹۹,۴۱۳
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۴,۳۶۳,۸۱۰)	(۳,۲۲۲,۹۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۸,۰۴۸,۸۰۷	(۴۰۲,۸۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۰,۱۷۷,۵۱۱	(۹۱۶,۷۱۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی از اشخاص وابسته	۴,۲۰۲,۶۵۵	۱,۳۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته	(۱۰,۶۷۳,۲۹۸)	(۱۳۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳,۷۸۴,۲۸۰)	(۱۷۷,۲۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۰,۲۵۴,۹۲۳)	۱,۰۴۲,۷۳۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۷,۴۱۲)	۱۲۶,۰۲۸
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۱,۵۱۸	۴,۴۲۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۴,۱۰۶	۱۳۰,۴۴۵

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام) طی شماره ۳۹۰۴۵۴ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۱۲۶۵۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۱ که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردیده نام شرکت به شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام) تغییر یافت. همچنین براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ در مرجع ثبت شرکتها ثبت گردیده نام شرکت به شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) تغییر یافت. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۱ و مجوز شماره ۱۲۲/۷۰۸۳ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۱ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران می باشد. شرکت تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، کوچه نور، پلاک ۶ طبقه ۲ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت

۱-۲-۱- موضوع فعالیتهای شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن طبق ماده ۲ اساسنامه شرکتها و صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ

۱۴۰۳/۰۶/۱۸ به شرح زیر می باشد :

سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتها، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای یا 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 آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: مشاوره و سرمایه گذاری در شرکت ها، مجتمع ها، واحدهای تولیدی، صنعتی و ساخت اماکن گردشگری، احداث و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی و ساختمانی، گردشگری، انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و خدماتی اعم از خرید، فروش، صادرات، واردات، توزیع، پخش و تولید کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، امکان سنجی انواع پروژه ها، سرمایه گذاری و مشارکت و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید هر گونه سهام اشخاص حقیقی و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری (ارزی و ریالی) از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، اخذ و اعطای نمایندگی و لیسانس به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور، شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی، ترخیص کالاهای مورد نیاز شرکت از گمرکات کشور برابر مقررات و با رعایت کلیه تشریفات، انجام کلیه امور و فعالیت هایی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و ضروری باشد.

۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت های فرعی عبارتست از :

موضوع فعالیتهای شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری، انجام معاملات بازرگانی داخلی و خارجی، ساخت و اجرای پروژه های عمرانی، انجام اکتشاف معدنی، تأسیس و اداره و ایجاد توسعه و تکمیل و واگذاری انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال، اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و داخلی، خدمات مشاوره و استفاده از تسهیلات، تأسیس شعب، شرکت در زمینه مزایده و مناقصات دولتی، خصوصی داخلی و خارجی و ... می باشد و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه فعالیتهای معدنی، تولید آهن اسفنجی و شستشوی کرک و پشم و موکشی و فعالیت های بازرگانی و تأمین نیروی انسانی و غیره است.

موضوع فعالیت شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص) 'موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از : ۱- مشارکت و سرمایه گذاری داخلی و خارجی از طریق خرید یا تعهد سهام ۲- خرید سهام و اوراق بهادار شرکت ها و موسسات داخلی و خارجی برای شرکت. ۳- انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی مشتمل بر هر گونه عملیات مالی - تجاری - صنعتی - خدماتی فنی - پیمانکاری - اخذ تسهیلات شخص حقوقی موسس، پیمانکاری و طراحی و مشاوره و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و موسسات شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی. ۴- اخذ نمایندگی شرکتهای داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۵- اخذ وام و اعتبار از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در راستای فعالیت شرکت. ۶- واردات و صادرات کلیه کالا های مجاز بازرگانی. بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۳ موارد ذیل به موضوع اساسنامه شرکت الحاق گردید: ۱- طرح، اجرا، نظارت، سرمایه گذاری و مشارکت در امور عمرانی داخل و خارج کشور شامل کلیه کارهای سازه ای، آبی و خاکی و معدنی علی الخصوص موارد زیر: سد سازی و ساخت نیروگاه ها - اسکله و سازه های دریایی- منابع و تصفیه خانه های آب - حفاری و پوشش تونل - شبکه دفع و تصفیه فاضلاب - ساخت فرودگاه و تأسیسات زیر بنایی مربوطه - خطوط آهن - ساخت بزرگراه ها، آزاد راه ها و جاده - خطوط انتقال آب (آبرسانی) و شبکه های توزیع آن - حفاظت و مرمت آثار فرهنگی و تاریخی که در برگرفته امور پیمانکاری و مشاوره مربوط به اجرای طرحهای حفاظت، رفع خطر، پاکسازی، استحکام بخشی، مقاوم سازی، مرمت، بهسازی، بازسازی، نوسازی و احیا آثار منقول و غیر منقول فرهنگی و تاریخی و ساماندهی کالبدی و منظری، ایمنی، بافت ها و محوطه های تاریخی و نیز بهسازی و نوسازی بافتهای موجود شهری میباشد- طراحی، مشاوره، نظارت فنی و اجرایی کلیه پروژه های عمرانی و ساختمانی و سازه های فلزی و بتونی با کاربردهای مسکونی و غیر مسکونی، مشارکت در ساخت، انبوه سازی، تأمین مصالح و ماشین آلات، تأسیسات برقی و مکانیکی، معماری، سازه، آب و فاضلاب، اسفالت، محوطه سازی، فضای سبز، خاکبرداری و خاکریزی، سیویل، پلانیینگ و شرکت در کلیه مناقصات و مزایدهات و اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از بانکها و اخذ و اعطای نمایندگی، مدیریت اجرایی و مدیریت پیمان و مدیریت پروژه (عامل چهارم) و خرید و فروش و صادرات و واردات اقام مجاز، ۲- انجام امور خدمات مهندسی (تفصیل مطالعه، طراحی، مشاوره، نظارت و مدیریت)، تهیه و تأمین مصالح و تجهیزات مورد نیاز پروژه ها (شامل خرید و فروش، واردات، صادرات، اخذ نمایندگی های مجاز از موسسات و شرکت های تولید کننده داخلی و خارجی و بازرگانی). ۳- پیمانکاری کلیه کارهای ساختمانی (شامل کارهای ابنیه، راه سازی، راه آهن، تأسیسات گرمایشی، تهویه مطبوع، آبرسانی، فاضلاب، نصب کارخانجات و فرودگاه ها)

موضوع فعالیت شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری (سهامی خاص) عبارت است از: ۱- مشاوره و سرمایه گذاری در شرکت ها، مجتمع ها، واحدهای تولیدی، صنعتی و

ساخت اماکن گردشگری ۲- احداث و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی و صنعتی و کشاورزی و ساخت مجتمع های تجاری، اداری، مسکونی و گردشگری و پیمانکاری واحدهای

مسکونی، تجاری، اداری و گردشگری ۳- خرید و فروش سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی و غیر بورسی و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری (ارزی و ریالی) از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری

داخلی و خارجی ۴- اخذ و اعطای نمایندگی و لیسانس به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعبه در داخل و یا خارج از کشور ۵- انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و خدماتی اعم از

خرید و فروش، صادرات و واردات، توزیع و پخش و تولید کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ۶- امکان سنجی انواع پروژه ها، سرمایه گذاری و مشارکت و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی ۷-

شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی ۸- ترخیص کالاهای مورد نیاز شرکت از گمرکات کشور برابر مقررات و با رعایت کلیه تشریفات ۹- انجام کلیه امور و فعالیت هایی که به صورت

مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و ضروری باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

موضوع فعالیت شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا (سهامی خاص) موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ عبارتست از: ۱- ارائه کلیه خدمات سرمایه گذاری مرتبط با پروژه ها و طرح ها ۲- انجام امور طراحی و فنی و مهندسی و سایر فعالیت های مرتبط ۳- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور ۴- تهیه پکیج سرمایه گذاری ۵- جذب سرمایه گذاران خارجی در طرح های سرمایه گذاری ۶- ارائه خدمات تامین مالی پروژه ها و طرح های مربوطه از طریق اخذ وام و اعتبار از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری ۷- انجام امور بازاریابی مجاز غیرهرمی و غیرشبکه ای جهت جذب سرمایه گذار ۸- فعالیت در حوزه تامین مالی و سرمایه گذاری از طریق تأسیس شرکتهای زیرمجموعه ۹- برگزاری نمایشگاه های مختلف سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور ۱۰- اخذ نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی ۱۱- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی ۱۲- اخذ وام و اعتبار از کلیه بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی ۱۳- فعالیت درآموزش نیروی انسانی شرکت در حوزه های مرتبط ۱۴- انجام مطالعات تحقیقی و پژوهشی در تمامی امور مرتبط ۱۵- مدیریت و بهره برداری از مجموعه های سرمایه گذاری مربوطه ۱۶- شرکت در مناقصه ها و مزایده های دولتی و خصوصی ۱۷- انجام فعالیت های فوق از طریق مشارکت در پروژه ها، شرکتها و سایر مجموعه های مرتبط داخلی و خارجی ۱۸- طراحی، مشاوره، محاسبه، نظارت فنی، مشاوره و اجرای کلیه عملیات خاکی، گودبرداری، محوطه سازی، ابنیه و معماری، تأسیسات مکانیکال و الکتریکال و شبکه مجتمع های مسکونی، تجاری، اداری، ورزشی و ساخت سوله و کلیه پروژه های عمرانی و غیر عمرانی اعم از فلزی و بتونی ابنیه سبک و سنگین ۱۹- طراحی و نصب دکوراسیون و غرفه آرایشی ۲۰- مدیریت پروژه MC، مدیریت بیمه، مدیریت کیفیت، مدیریت استراتژیک، مدیریت منابع انسانی و امکان سنجی پروژه های ساختمانی ۲۱- فعالیت در زمینه سرمایه گذاری، طراحی و ایجاد زیرساخت، آماده سازی اراضی، ساخت و احداث شهرک های مسکونی، تجاری، اداری و انبوه سازی مسکن ۲۲- ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در زمینه موضوع فعالیت شرکت در داخل و خارج از کشور ۲۳- انعقاد قراردادهای همکاری سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در زمینه موضوع فعالیت شرکت ۲۴- قسقه برداری، انبوه سازی، بهینه سازی و بازسازی بافت های فرسوده شهری و غیر شهری. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری و خرید املاک جدید و انجام مشارکت جهت تکمیل پروژه های در جریان ساخت بوده است.

موضوع فعالیت شرکت پیشرو امید هامون (سهامی عام) عبارت است از: ۱- انجام کلیه فعالیت های اقتصادی مجاز مشتمل بر هرگونه عملیات تجاری، صنعتی، خدماتی شامل خرید و فروش، بیمه انکارتی، طراحی، ۲- مشاوره در سایر شرکت ها و موسسات، ۳- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی، ۴- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تمهید یا خرید سهام شرکت های جدید یا موجود، ۵- خرید و فروش سهام شرکت ها و موسسات داخلی و خارجی برای شرکت، ۶- انجام کلیه فعالیت های اقتصادی مشتمل بر هرگونه عملیات مالی، تولیدی، تجاری، صنعتی، خدماتی، فنی، بیمه انکارتی، ۷- واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، ۸- گشایش اعتبارات اسنادی برای شرکت نزد بانک ها و اخذ وام و اعتبار از بانکها، موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، ۹- انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی دولتی و خصوصی، ۱۰- اخذ نمایندگی از شرکت های معتبر داخلی و خارجی و اعطای نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی، ۱۱- برگزاری و شرکت در نمایشگاه ها، همایش ها و سمینارهای مربوط داخلی و خارجی، ۱۲- شرکت در مزایده ها و مناقصه ها، ۱۳- انجام موضوعات مربوط به تجارت الکترونیک.

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش معاملات سهام شرکتهای سرمایه پذیر و شرکتهای فرعی آن می باشد.

فعالیت اصلی شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان در دوره مورد گزارش انجام اکتشافات معدنی و اجرای پروژه های عمرانی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا در دوره جاری سرمایه گذاری در املاک و احداث پروژه های ساختمانی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت پیشرو امید هامون در دوره مورد گزارش معاملات سهام شرکتهای بورسی، شرکتهای سرمایه پذیر و شرکتهای فرعی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت تندیس تجارت باختر در دوره مورد گزارش ساخت پلنفرم و سریال های خانگی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری در دوره مورد گزارش معاملات سهام شرکتهای سرمایه پذیر و شرکتهای فرعی می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است.

گروه	اصلی		
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
قراردادی	نفر ۱۹۲۰	نفر ۱۹۷۴	نفر ۲۲
بیمه انکارتی و خدماتی	۴۲۰	۴۰۸	-
	۲۳۴۰	۲۳۸۲	۲۲

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

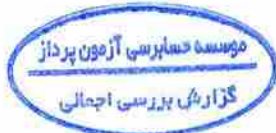
استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد، مدیریت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور آن را اجرایی نماید. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحدهای تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد به موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می آورد. شایان ذکر است براساس برآورد مدیریت الزامات این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

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 صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیما 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 شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصيل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانة» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر 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.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان و در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین: الف) جمع ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقطبی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً با آن ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقطبی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصيل به حساب منظور می شود. سرقطبی، بر اساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصيل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصيل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصيل کننده در واحد تحصيل شده در تاریخ تحصيل (در ترکیب های مرحله ای) بر خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصيل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصيل، اندازه گیری می شود و طی ۳۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام

معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	ر.ری	مرکز مبادله ارز و طلا - اسکناس	قرضات قانونی و حسابداری
بانک ارزی	دلار	مرکز مبادله ارز و طلا - اسکناس	قرضات قانونی و حسابداری
بانک ارزی	برهم	مرکز مبادله ارز و طلا - اسکناس	قرضات قانونی و حسابداری
مستوفی ارزی	ر.ری	مرکز مبادله ارز و طلا - اسکناس	قرضات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی های ارزی	ر.ری	مرکز مبادله ارز و طلا - اسکناس	قرضات قانونی و حسابداری
تسهیلات ارزی	ر.ری	مرکز مبادله ارز و طلا - حواله	قرضات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی ها	ر.ری	مرکز مبادله ارز و طلا - حواله	قرضات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی ها - پروژه فروسپاس	ر.ری	آزاد	قرضات قانونی و حسابداری
سایر پرداختی ها	دلار	آزاد	قرضات قانونی و حسابداری

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل

دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارایی واجد شرایط است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

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

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۴ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
معدن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط مستقیم
خط ریل	۱۵٪	نزولی
خردایش	۲۵ و ۵۰ ساله	خط مستقیم
فاز ۲ احیاء	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۴- دارایی فعالیت باطله برداری

در عملیات معدنکاری سطحی، واحدهای تجاری ممکن است ناچار باشند باطله های معدنی (زوباره) را به منظور دستیابی به ذخایر سنگ معدنی خارج کنند به این فعالیت خارج کردن باطله، "باطله برداری" گفته می شود.

۳-۷-۴-۱- شناخت مخارج باطله برداری تولید به عنوان دارایی

به میزانی که مزیت ناشی از فعالیت باطله برداری به شکل موجودی تولید شده تحقق می یابد، واحد تجاری باید مخارج فعالیت باطله برداری را در دارایی ها شناسایی نماید. در صورتیکه این مزیت، افزایش دسترسی به سنگ معدنی است، واحد تجاری باید در صورت احراز معیارهای زیر، این مخارج را بعنوان دارایی غیر جاری شناسایی کند. در این تفسیر به دارایی غیر جاری با عنوان "دارایی فعالیت باطله برداری" اشاره می شود. واحد تجاری باید دارایی فعالیت باطله برداری را تنها در صورت احراز تمام شرایط زیر، شناسایی کند: الف- جریان منافع اقتصادی (افزایش دسترسی به بدنه سنگ معدنی) مرتبط با فعالیت باطله برداری به واحد تجاری محتمل باشد. ب- واحد تجاری بتواند جزئی از بدنه سنگ معدنی را که دسترسی به آن افزایش یافته است، مشخص کند. پ- مخارج مربوط به فعالیت باطله برداری مرتبط با آن جزء، به گونه ای قابل اتکا قابل اندازه گیری باشد.

۳-۷-۴-۲- اندازه گیری بعدی دارایی فعالیت باطله برداری

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاک و زیان های کاهش ارزش، به شیوه ای همانند دارایی موجود که بخشی از آن است، به حساب گرفته شود. دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده ی بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت باطله برداری، بیشتر در دسترس قرار گرفته است، مستهلک شود. روش آحاد تولید باید به کار رود مگر اینکه روش دیگری مناسب تر باشد. موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفسیر استانداردهای گزارشگری عالی، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معادن سطحی" ذکر شده است در این ارتباط با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق الذکر استفاده شده است.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی ها نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مربوطه و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز خدمات عمومی	۱ ساله	خط مستقیم
محتوا اختصاصی	۴ ساله	خط مستقیم
محتوا غیر اختصاصی	۴ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش داراییها

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

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

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

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

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود.

بهای تمام شده موجودی ها با یکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	موجودی سنگ معدن
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی پشم
میانگین موزون	مواد اولیه گندله
میانگین موزون	کالای ساخته شده آهن اسفنجی
میانگین موزون	موجودی صنایع دستی و آثار هنری
میانگین موزون	کالای ساخته شده پشم شسته شده و سورت شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی

۳-۱۲- ذخایر

۳-۱۲-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۱۲-۲- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش فباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده پس از کسر کاهش فباشته در ارزش فباشته هر یک از سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تأیید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۳-۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۳-۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) فباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۳-۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۳-۳-۱-۷- برای یکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته، صورت های مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۱۳-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف یکسان است.

۳-۱۴- سهام خزانه

- ۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابرارهای مالی خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده پدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

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

۴-۱- قضاوت ها در بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت در خصوص برآورد های حسابداری

۴-۲-۱- برآورد مدیریت از بابت مخارج تکمیلی و تاریخ بهره برداری از پروژه ها بر اساس مبنای فنی و بر اساس بهترین برآورد انجام شده و جزئیات مربوطه در یادداشت ۹-۱۳ منعکس شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد های عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۱۳۳,۶۳۹,۹۴۷	۵-۱	فروش خالص
-	-	۹۵۶,۰۰۵	۵-۱-۲ و ۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۱۴,۱۰۳,۸۳۱	۴,۱۶۶,۶۳۳	۱,۲۵۶,۶۰۵	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۵,۸۴۱	۱,۹۷۰,۱۸۱	۲۵۵,۸۶۴	۵-۴	فروش سرمایه گذاری ها
-	۲۱,۹۶۶,۸۱۰	۶,۹۰۰,۹۰۷	۵-۵	درآمد فروش اسلاک
۱۴,۱۰۹,۶۷۲	۲۸,۱۰۳,۶۲۴	۱۴۳,۰۰۹,۳۲۹		
		۲۰۶,۷۸۵,۳۷۵		

۵-۱- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
داخلی				
۶۶,۳۳۳,۱۴۲	۲۶۹,۶۶۳	۶۵,۷۸۰,۲۶۹	۲۰۳,۶۱۰	انواع میلگرد
۴۰,۷۴۳,۳۴۵	۳۰۷,۶۴۶	۶۳,۶۴۶,۵۴۰	۴۷۰,۹۹۲	آهن اسفنجی
۱۳,۱۷۹,۱۲۱	۷۱۹,۹۷۷	۱۵,۸۸۲,۸۳۴	۵۷۴,۹۵۸	سنگ آهن مگنتیت
۴,۱۸۲,۶۴۶	۷۹,۸۶۵	۵,۱۵۳,۱۵۶	۵۰۴,۴۸۲	گندله سنگ آهن
۱,۰۴۹,۵۹۴	۵,۶۲۰	۴۷۷,۹۰۸	۲,۰۶۰	شمش فولاد
۳,۹۷۴,۳۶۳	۱۷,۰۶۴	۱,۰۷۶,۳۰۵	۳,۰۷۴	تیر آهن
۵۳,۱۴۱	۸۱,۱۴۰	۴۳,۴۸۳	-	انواع پشم و کرک
-	-	۱۶,۱۶۴,۴۶۷	۵۸۸,۵۴۲	سنگ آهن دانه بندی
-	-	۹۵۶,۷۵۲	۲۰,۱۰۲	کنسانتره
۱,۰۸۱,۶۹۶	-	-	-	مواد آتشباری
۱۳۰,۵۹۷,۰۴۸		۱۶۹,۱۸۱,۷۱۴		
صادراتی				
۳,۰۴۲,۸۹۹	۱۳,۶۱۴	۲,۲۷۳,۷۵۱	۶,۸۵۳	انواع میلگرد صادراتی
۳,۰۴۲,۸۹۹		۲,۲۷۳,۷۵۱		
-	-	(۱۴,۸۲۶)	(۴۹)	برگشت از فروش
۱۳۳,۶۳۹,۹۴۷		۱۷۱,۴۴۰,۶۳۹		

۵-۱-۱- نرخ فروش محصولات شرکت فرعی احیا استیل فولاد یافت بر اساس فرآیند عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. با توجه به مکاتبات صورت گرفته با وزارت صمت، شرکت مذکور موظف است ماهیانه ۳۵ هزار تن به شرکت همگروه (خود مصرفی) و مابقی را در بورس کالا عرضه نماید. طی سال مالی مورد گزارش ۴۱۱ هزار تن آهن اسفنجی در بورس کالا عرضه و ۱۷۶ هزار تن آن به فروش رسیده، مابقی آن بر اساس میانگین نرخ هفتگی بورس کالا با توجه به الزام فوق به شرکت همگروه فروخته شده است.

۵-۱-۲- افزایش مبلغ فروش در دوره جاری نسبت به دوره قبل علیرغم کاهش مقدار فروش در برخی کالاها از جمله انواع میلگرد ناشی از افزایش نرخ فروش محصول به دلیل متالیزاسیون بالا و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۳- کاهش میزان فروش شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت یناب عمدتاً از بابت کاهش تولید ناشی از قطعی و محدودیتهای برق و گاز می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴-۱-۵- درآمد فروش خالص و ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
۰٪	۳۷۰,۸۰۸	۰٪	۱۹۱,۲۸۹	شرکت نگین افق نیایش- اشخاص وابسته
۲٪	۲,۲۸۳,۸۰۳	۰٪	۱۱۶,۵۴۶	سایر اشخاص و شرکتها
۴٪	۴,۹۰۶,۱۹۳	۱۲٪	۲۰,۹۱۰,۴۲۱	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
۵٪	۶,۲۶۹,۵۲۴	۱۱٪	۱۹,۴۵۰,۸۰۴	شرکت تداوم تجارت ایمان
۶٪	۸,۳۳۱,۰۶۳	۱۰٪	۱۷,۷۱۱,۴۴۵	فولاد بوتیای ایرانیان
۱٪	۱,۲۹۸,۵۸۷	۵٪	۹,۴۶۷,۶۲۳	معدنی و صنعتی گل گهر
۰٪	-	۴٪	۷,۲۹۴,۲۳۷	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان
۱۲٪	۱۶,۴۴۶,۹۶۹	۴٪	۷,۵۴۰,۷۷۹	صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد
۲٪	۳,۱۶۱,۱۰۴	۴٪	۶,۳۴۲,۰۲۳	شرکت الوند پایدار افق
۳٪	۴,۳۹۶,۷۲۲	۳٪	۴,۹۸۵,۳۷۰	آپادانا کاوش ایرانیان
۳٪	۴,۵۵۲,۱۳۰	۳٪	۴,۶۱۳,۱۲۹	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد
۰٪	-	۲٪	۳,۷۸۳,۲۷۱	شرکت بین‌المللی اسمیران
۱٪	۱,۲۹۹,۰۷۶	۲٪	۳,۶۶۶,۸۱۶	مجتمع صنعتی آرین پارس موتور
۰٪	-	۲٪	۳,۰۸۶,۹۳۴	شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق
۰٪	-	۲٪	۲,۹۳۴,۸۲۲	فولاد اکسین پویا صنعت
۰٪	-	۱٪	۲,۴۲۰,۲۳۱	شرکت پترو تجارت ونک
۰٪	-	۱٪	۲,۳۲۸,۷۶۳	شرکت نوین فلز عطا
۱٪	۱,۷۷۳,۰۷۰	۱٪	۱,۹۵۱,۴۰۱	شرکت سپهر وارنا البرز
۱٪	۱,۶۴۶,۷۴۰	۱٪	۱,۹۴۷,۵۱۹	دنا تجارت امیر
۰٪	-	۱٪	۱,۸۵۹,۵۰۰	مجتمع ذوب آهن درفک شمال
۰٪	۵۳۴,۲۳۷	۱٪	۱,۸۲۰,۶۶۶	تداوم تجارت ایمان
۱٪	۱,۶۹۴,۱۸۴	۱٪	۱,۷۹۲,۲۷۹	شرکت فولاد پناه زاده
۰٪	-	۱٪	۱,۶۳۶,۵۹۲	آباد سازان سپهر راستین
۳٪	۲,۱۷۲,۶۲۷	۱٪	۱,۶۲۵,۸۵۷	شرکت آرین فولاد غرب
۰٪	-	۱٪	۱,۶۱۱,۶۶۹	پردیس صنعت زنده رود
۰٪	-	۱٪	۱,۵۹۲,۸۵۸	شرکت M.H.A لبنان و ترکیه (صادرات)
۰٪	-	۱٪	۱,۵۸۱,۱۲۱	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۰٪	-	۱٪	۱,۴۶۵,۵۳۸	شرکت آنا بار آسیا
۰٪	-	۱٪	۱,۴۵۴,۱۱۷	تولید فولاد تارا شمش یزد
۰٪	-	۱٪	۱,۴۵۲,۶۹۹	نوین گیتی فولاد ارس
۰٪	۳۴۷,۵۸۱	۱٪	۱,۳۲۶,۵۹۴	شرکت تجارت کاوان پیشگام راه رو
۳٪	۳,۷۹۵,۵۲۳	۱٪	۱,۳۲۶,۴۲۵	پیشگامان فولاد تجارت شهریار
۱٪	۱,۶۸۱,۸۷۴	۱٪	۱,۱۲۶,۹۱۹	شرکت مروارید سبز کاریز
۰٪	-	۱٪	۱,۱۰۴,۱۸۲	فولاد آلیاژی ایران
۵۰٪	۶۶,۹۶۱,۸۱۴	۸۳٪	۱۴۳,۴۵۶,۴۳۹	پولاد شمش ایستاتیس
				جمع نقل به صفحه بعد

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
۴۹.۷۵٪	۶۶,۹۶۱,۸۱۴	۸۳.۱۰٪	۱۴۳,۴۵۶,۴۳۹	جمع نقل از صفحه قبل
۰٪	-	۱٪	۱,۰۲۲,۸۵۳	آرا فولاد رادین
۰٪	-	۰٪	۷۷۴,۳۰۵	شرکت فولاد خوزستان
۱٪	۱,۵۶۹,۴۶۱	۰٪	۷۳۹,۳۸۷	غلتک سازان سپاهان
۱٪	۱,۷۱۵,۹۳۸	۰٪	۴۶۴,۴۳۴	فولاد هرمزگان جنوب
۱٪	۱,۶۰۳,۲۵۸	۰٪	۳۷۰,۷۰۶	شرکت معدنی و صنعتی گهرمکار
۱٪	۱,۵۵۶,۰۱۲	۰٪	۳۶۱,۹۱۴	فولاد سیرجان ایرانیان
۰٪	۵۷۶,۸۰۶	۰٪	۳۷,۵۱۵	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء-موسسه امین
۴۵٪	۶۰,۶۱۲,۶۶۳	۱۵٪	۲۵,۴۱۰,۲۲۸	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۶۷,۶۳۴,۱۴۰	۱۰۰٪	۲۹,۱۸۱,۳۴۳	
۰	۱۳۴,۵۹۵,۹۵۲	۰	۱۷۲,۶۳۷,۷۸۲	

شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۵-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش خالص و ارائه خدمات) و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	گروه
درصد	درصد				فروش خالص
۸.۴۴	۲.۸۲	۱,۹۱۵,۳۱۱	(۶۶,۱۲۳,۸۸۳)	۶۸,۰۳۹,۱۹۴	انواع میلگرد
۲۵.۷۳	۱۲.۵۰	۷,۹۵۸,۹۷۶	(۵۵,۶۸۷,۵۶۴)	۶۳,۶۴۶,۵۴۰	آهن اسفنجی
۸.۴۸	۷.۰۱	۱,۱۱۳,۱۱۹	(۱۴,۷۶۹,۷۱۵)	۱۵,۸۸۲,۸۳۴	سنگ آهن مگنتیت
۴.۹۴	(۱۸.۸۰)	(۹۶۹,۰۴۹)	(۶,۱۲۲,۲۰۵)	۵,۱۵۳,۱۵۶	گندله سنگ آهن
(۱.۵۵)	۵.۱۷	۲۴,۷۱۹	(۴۵۳,۱۸۹)	۴۷۷,۹۰۸	شمش فولاد
-	۸.۳۲	۸۹,۶۰۳	(۹۸۶,۷۰۳)	۱,۰۷۶,۳۰۵	تیر آهن
-	-	۷۳۷,۶۸۷	(۱۵,۴۲۶,۷۸۰)	۱۶,۱۶۴,۴۶۷	سنگ آهن دانه بندی
۳.۲۴	(۴۱.۰۳)	(۱۷,۸۴۲)	(۶۱,۳۲۵)	۴۳,۴۸۳	انواع پشم و کرک
-	۶۲.۸۵	۶۰۱,۳۷۴	(۳۵۵,۴۷۸)	۹۵۶,۷۵۲	کتسانتره
۱۳.۱۳	۶.۶۸	۱۱,۴۵۳,۷۹۷	(۱۵۹,۹۸۶,۸۴۲)	۱۷۱,۴۴۰,۶۳۹	
۲۴.۸۷	-	۹۰۶	(۵,۲۸۹)	۶,۱۹۵	ارائه خدمات
-	-	(۲۵,۰۸۳)	(۶۰,۱۶۳)	۳۵,۰۸۰	درآمد شستشو، عدل بندی و ضد عفونی پشم
۴۰.۴۶	۳۷.۲۴	۳۸۶,۳۸۲	(۶۵۱,۲۷۴)	۱,۰۳۷,۶۵۶	اجاره اقامتگاه ویلایی
۲۱.۱۹	-	۹۸,۸۰۸	(۱۹,۴۰۴)	۱۱۸,۳۱۲	درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه
۳۳.۵۰	۳۹	۴۶۱,۰۱۳	(۷۳۶,۱۳۰)	۱,۱۹۷,۱۴۳	درآمد اجاره ساختمانهای خدمات بار، کارواش و
۱۳.۲۷	۶.۹۰	۱۱,۹۱۴,۸۱۰	(۱۶۰,۷۲۲,۹۷۲)	۱۷۲,۶۳۷,۷۸۲	هایپر مارکت و جایگاه سوخت
			(یادداشت ۶-۱)		

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۸۵۳,۹۲۵	۱,۰۳۷,۶۵۶
۹۴,۳۴۳	۱۱۸,۳۱۲
۲,۱۴۵	۳۵,۰۸۰
۵,۶۹۳	۶,۱۹۵
۹۵۶,۰۰۵	۱,۱۹۷,۱۴۳

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه
درآمد اجاره ساختمانهای خدمات رفاهی و رستوران
اجاره اقامتگاه ویلایی و فود کورت
درآمد شستشو، عدل بندی و ضد عفونی پشم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۳,۸۷۶,۸۲۶	۳,۹۰۳,۴۶۲	-	-	۵-۳-۱
۲۲۷,۰۰۵	۲۶۳,۱۷۱	۱,۲۵۶,۶۰۵	۷۵۱,۵۹۶	۵-۳-۲
۱۴,۱۰۳,۸۳۱	۴,۱۶۶,۶۳۳	۱,۲۵۶,۶۰۵	۷۵۱,۵۹۶	

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

سود سهام شرکتهای فرعی و وابسته
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای بورسی و غیر بورسی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۲۰	۳,۴۶۲	-	-
۸,۴۹۹,۶۰۰	-	-	-
۳,۸۷۹,۹۷۶	-	-	-
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	-	-
۳۶۰,۰۰۰	-	-	-
۳۰,۰۰۰	-	-	-
۶,۸۹۱	-	-	-
۲۳۹	-	-	-
۱۳,۸۷۶,۸۲۶	۳,۹۰۳,۴۶۲	-	-

۵-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکتهای فرعی:
شرکت کارت گردشگری پارس
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
شرکت پیشرو امید هامون
شرکتهای وابسته:
شرکت پاتین بین الملل پردیس
گروه بازرگانی گردشگری دانا
شرکت تندیس تجارت باختر
شرکت مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۳-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و غیر بورسی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۲۲۵,۴۹۸	۲۵۵,۶۹۵	۲۲۷,۱۳۰	۲۵۵,۶۹۵
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	-	-	۹,۸۷۰
شرکت جامد سازان آرمان	-	-	۹۱۸,۴۱۶	۴۷۳,۵۱۲
سایر	۱,۵۰۷	۷,۴۷۶	۱۱۱,۰۵۹	۱۳,۵۱۹
	۲۲۷,۰۰۵	۲۶۳,۱۷۱	۱,۲۵۶,۶۰۵	۷۵۱,۵۹۶

شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
شرکت جامد سازان آرمان
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴-۲ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه				یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	۱,۶۹۴,۷۴۷	-	۱,۶۹۴,۷۴۷	۵-۴-۱
سود ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی-سرزمین توسعه فرهنگ پارس	-	-	-	۳,۵۳۳,۶۰۷	۱۸-۲
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی	۵,۸۴۱	۴,۶۵۰	۲۵۵,۸۶۴	۳۶۴,۴۲۲	
سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته	-	۲۷۰,۷۸۴	-	-	۵-۴-۲
	۵,۸۴۱	۱,۹۷۰,۱۸۱	۲۵۵,۸۶۴	۵,۵۹۳,۷۷۶	

- ۵-۴-۱ شرکت در دوره مورد گزارش مبادرت به فروش تعداد ۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۱ درصد از سهام شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس را به موجب قرارداد شماره ۰۰۴-۱۲۲-NIR-S-RSA به شرکت راشا صنعت آسانیر و تعداد ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۲.۵ درصد از سهام شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس را به موجب قرارداد شماره ۰۰۴-۱۲۰-NIR-S-RSA تماماً بر اساس گزارش کارشناسی ارزش گذاری تهیه شده توسط شرکت رایان توسعه پایا که به تأیید کارشناس رسمی دادگستری رسیده به شماره ۱۴۰۳/۱۴۱۵۴/۱ به شرکت خدمات ساختمانی و پیمانکاری آرمان واگذار نمود.
- ۵-۴-۲ شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ تعداد ۷۴,۸۹۹,۹۹۹ سهم شرکت تندیس تجارت باختر را به موجب قرارداد ۰۰۳-۱۰۴-NIR-TTB-P-PKI و گزارش کارشناسی شماره الف/ات/۰۶/۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ به گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا واگذار نمود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۵- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
-	۱۴,۵۴۹,۵۱۹	-	۵-۵-۱	ملک زله
-	۷,۴۱۷,۲۹۱	-	۵-۵-۲	ملک یوسف آباد
-	-	-	۵-۵-۳	پروژه تبریز
-	-	۶,۲۴۰,۳۳۵	-	ملک الفدیر یافت آباد
-	-	۸۵,۱۵۹	-	زمین باغستان شهریار
-	-	۵۷۵,۴۱۳	-	ساختمان فرمانیه
	۲۱,۹۶۶,۸۱۰	۶,۹۰۰,۹۰۷	۲۷,۸۰۳,۲۲۱	

۵-۵-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ ملک زله را طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۸۹۱ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/ک/۴۵۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به بانک گردشگری واگذار نمود.

۵-۵-۲- شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ و طی قرارداد شماره ۱۰۹-۰۳-sem و گزارش کارشناسی شماره ۱۳۲۴/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ یک واحد تجاری را به شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۸۹۳ و قرارداد ۱۴۰۳/۱۱۸۹۸ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ دو واحد تجاری ساختمان ویرا در یوسف آباد را به بانک گردشگری واگذار نمود.

۵-۵-۳- پروژه تبریز در شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا بر اساس ارزش گزاری کارشناس رسمی به بانک گردشگری واگذار گردیده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:						
(مبالغ به میلیون ریال)						
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۱۱۶,۷۳۱,۷۵۶	۶۳۵,۷۲۳	۱۱۶,۰۹۶,۰۳۳	۱۶۰,۷۲۲,۹۷۲	۷۳۶,۱۳۰	۱۵۹,۹۸۶,۸۴۲	۶-۱
-	-	-	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	-	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	۶-۲
۱۱۶,۷۳۱,۷۵۶	۶۳۵,۷۲۳	۱۱۶,۰۹۶,۰۳۳	۱۸۰,۸۰۴,۷۳۱	۷۳۶,۱۳۰	۱۸۰,۰۶۸,۶۰۱	
-	-	-	۱۴,۵۱۱,۴۱۲	-	۱۴,۵۱۱,۴۱۲	۶-۲
شرکت:						
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و خدمات						
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک						
۶-۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات						
(مبالغ به میلیون ریال)						
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مبلغ	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۱۰,۴۴۳,۶۳۴	-	۱۰,۴۴۳,۶۳۴	۱۲,۰۲۶,۶۶۴	-	۱۲,۰۲۶,۶۶۴	۶-۱-۲
۵۲,۰۶۵,۳۶۴	-	۵۲,۰۶۵,۳۶۴	۶۶,۶۸۹,۲۱۷	-	۶۶,۶۸۹,۲۱۷	۶-۱-۱
۲۰,۷۱۷,۶۱۵	-	۲۰,۷۱۷,۶۱۵	۲۲,۰۷۶,۹۸۵	-	۲۲,۰۷۶,۹۸۵	۶-۱-۱
۴۱۱	۱۲۸	۲۸۳	-	-	-	
۲,۲۹۵,۹۷۹	۱۷,۴۷۶	۲,۲۷۸,۵۰۳	۲,۷۴۵,۹۹۴	۱۲۸,۰۲۸	۲,۶۱۷,۹۶۶	
۱۵,۲۲۶,۴۴۵	-	۱۵,۲۲۶,۴۴۵	۱۰,۶۲۰,۵۴۷	-	۱۰,۶۲۰,۵۴۷	۶-۱-۲
۸,۴۰۲,۷۷۴	-	۸,۴۰۲,۷۷۴	۶,۵۰۷,۶۵۲	-	۶,۵۰۷,۶۵۲	۶-۱-۲
۸,۱۴۹,۴۹۵	-	۸,۱۴۹,۴۹۵	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	-	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	
۴,۶۹۵,۴۹۸	۱۲۶,۳۹۰	۴,۵۶۹,۱۰۸	۷,۶۳۵,۰۸۰	۶۸,۳۹۸	۷,۵۶۶,۶۸۲	
۲۲۰,۷۴۴	۲۰۵,۰۱۳	۱۵,۷۳۱	۷۶۵,۷۰۴	۳۳۹,۸۵۵	۴۲۵,۸۴۹	
۷۲,۱۷۰	-	۷۲,۱۷۰	۹۴,۶۲۱	-	۹۴,۶۲۱	
-	-	-	۱,۳۳۹,۴۹۵	-	۱,۳۳۹,۴۹۵	
۱,۸۵۴,۸۰۴	۱,۷۱۲	۱,۸۵۳,۰۹۲	۳,۸۵۹,۸۹۳	۱,۷۲۱	۳,۸۵۸,۱۷۲	
۶۱۶,۲۳۵	۹,۹۱۵	۶۰۶,۳۲۰	۱,۰۶۲,۱۷۶	۴۸,۴۷۲	۱,۰۱۳,۶۴۸	
۷۱,۱۷۵	۵۴,۸۷۵	۱۶,۳۰۰	۸۰۳,۵۲۳	-	۸۰۳,۵۲۳	
۱۱,۰۳۱,۱۱۵	۵۰۰	۱۱,۰۳۰,۶۱۵	۲۴,۴۸۳,۹۳۴	۲,۰۰۴	۲۴,۴۸۱,۹۳۰	
۲,۶۸۰,۱۲۳	۲۰,۶۳۷	۲,۶۵۹,۴۸۶	۴,۳۷۷,۴۱۹	-	۴,۳۷۷,۴۱۹	
۱۵۶,۵۰۰	۹,۴۰۰	۱۴۷,۱۰۰	۳۰۲,۹۴۸	۹,۴۲۳	۲۹۳,۵۲۵	
۳,۵۴۹,۱۱۳	۱۸۹,۷۸۷	۳,۳۵۹,۳۲۶	۳,۵۶۰,۲۸۲	۱۵۸,۲۲۰	۳,۴۰۲,۰۵۲	
۱۴۱,۲۴۹,۱۹۴	۶۳۵,۷۲۳	۱۴۰,۶۱۳,۴۷۱	۱۷۸,۸۶۲,۹۳۳	۷۳۶,۱۳۱	۱۷۸,۱۲۶,۸۰۲	
(۳۹۸,۹۱۳)	-	(۳۹۸,۹۱۳)	(۴۳۳,۰۸۵)	-	(۴۳۳,۰۸۵)	۱۰
(۴۲,۶۴۹)	-	(۴۲,۶۴۹)	(۱۹۶,۵۱۴)	-	(۱۹۶,۵۱۴)	
-	-	-	(۱۸,۳۹۸)	-	(۱۸,۳۹۸)	
۱۴۰,۸۰۷,۶۲۳	۶۳۵,۷۲۳	۱۴۰,۱۷۱,۹۰۹	۱۷۸,۴۲۹,۰۳۶	۷۳۶,۱۳۱	۱۷۷,۶۷۸,۹۰۵	
(۱,۴۳۵)	-	(۱,۴۳۵)	(۱,۸۷۸,۹۸۱)	-	(۱,۸۷۸,۹۸۱)	۲۳
۱۴۰,۸۰۶,۱۹۷	۶۳۵,۷۲۳	۱۴۰,۱۷۰,۴۷۴	۱۷۶,۵۵۰,۰۵۵	۷۳۶,۱۳۱	۱۷۵,۵۹۹,۹۲۴	
-	-	-	(۵,۰۷۶,۱۶۷)	-	(۵,۰۷۶,۱۶۷)	
(۱۲۴)	-	(۱۲۴)	-	-	-	
(۲۴۰,۷۴,۳۱۷)	-	(۲۴۰,۷۴,۳۱۷)	(۱۰,۵۳۶,۹۱۵)	-	(۱۰,۵۳۶,۹۱۵)	۲۳
۱۱۶,۷۳۱,۷۵۶	۶۳۵,۷۲۳	۱۱۶,۰۹۶,۰۳۳	۱۶۰,۷۲۲,۹۷۲	۷۳۶,۱۳۱	۱۵۹,۹۸۶,۸۴۲	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۱-۶- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			یادداشت
مبلغ	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	ارائه خدمات	فروش	
۳,۵۱۱,۶۵۸	-	۳,۵۱۱,۶۵۸	۹,۷۸۷,۱۱۱	-	۹,۷۸۷,۱۱۱	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۷۴,۸۸۰,۴۰۳	-	۷۴,۸۸۰,۴۰۳	۸۶,۴۳۴,۹۳۹	-	۸۶,۴۳۴,۹۳۹	۶-۱-۱-۱ خرید مواد اولیه طی دوره
۷۸,۳۹۲,۰۶۱	-	۷۸,۳۹۲,۰۶۱	۹۶,۲۲۲,۰۵۰	-	۹۶,۲۲۲,۰۵۰	جمع مواد اولیه آماده مصرف
-	-	-	(۱۱۴,۶۹۱)	-	(۱۱۴,۶۹۱)	کسر میشود: ارسال امانی
(۶,۷۵۰)	-	(۶,۷۵۰)	(۱,۶۷۲)	-	(۱,۶۷۲)	کسر میشود: مصارف داخلی
(۵۶,۰۲,۳۳۲)	-	(۵۶,۰۲,۳۳۲)	(۹,۳۴۳,۹۸۳)	-	(۹,۳۴۳,۹۸۳)	کسر میشود: موجودی مواد اولیه پایان دوره
-	-	-	۲,۰۰۴,۴۹۹	-	۲,۰۰۴,۴۹۹	اضافه می شود: مصرف مواد کمکی خطوط ذوب از انبار نسوز
۷۲,۷۸۲,۹۷۹	-	۷۲,۷۸۲,۹۷۹	۸۸,۷۶۶,۲۰۳	-	۸۸,۷۶۶,۲۰۳	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۱-۱- تامین کنندگان عمده مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۳	سایر اشخاص و شرکت‌ها
سنگ آهن گهر زمین	۲,۹۷۷,۷۵۴	۳,۴۵٪	گندله سنگ آهن
مروارید سبزکاریز	۳۰۰,۴۱۰	۰,۳۵٪	گندله سنگ آهن
مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)	۳,۳۷۳,۷۹۰	۳,۹۰٪	آهن اسفنجی
شرکت تداوم تجارت ایرانیان	۲,۹۶۹,۰۲۵	۳,۴۳٪	آهن اسفنجی
شرکت فولاد غدیر نی ریز	۱,۰۷۷,۶۱۸	۱,۲۵٪	آهن اسفنجی
شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد	۱,۰۲۷,۴۲۸	۱,۱۹٪	آهن اسفنجی
شرکت مهرا فولاد دنیای فردا	۷۴۰,۰۷۱	۰,۸۶٪	آهن اسفنجی
شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان	۷۲۳,۱۴۰	۰,۸۴٪	آهن اسفنجی
شرکت الوند پایدار افق	۶۹۶,۸۶۰	۰,۸۱٪	آهن اسفنجی
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	۵۶۷,۹۷۱	۰,۶۶٪	آهن اسفنجی
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۹,۷۳۵,۸۲۲	۱۱,۲۶٪	گندله سنگ آهن
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۱۰۵,۹۴۱	۱۱,۶۹٪	گندله سنگ آهن
شرکت جلوه اقتصاد متری	۱,۲۹۱,۵۴۹	۱,۴۹٪	گندله سنگ آهن
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	۴,۶۵۷,۸۶۸	۵,۳۹٪	گندله سنگ آهن
شرکت تداوم تجارت ایمان	۴,۴۶۸,۶۰۳	۵,۱۷٪	گندله سنگ آهن
شرکت الوند پایدار افق	۲,۹۳۲,۴۸۱	۳,۳۹٪	گندله سنگ آهن
شرکت همیار تجارت فرتاک	۱,۳۹۷,۶۷۳	۱,۶۳٪	گندله سنگ آهن
شرکت سام فولاد ایرانیان	۱,۹۴۶,۹۷۶	۲,۲۵٪	گندله سنگ آهن
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	۱,۵۹۸,۲۴۲	۱,۸۵٪	گندله سنگ آهن
سایر اشخاص	۱,۶۱۸,۸۲۶	۱,۸۷٪	گندله سنگ آهن
دنا تجارت امیر	۶۰۷	۰,۰۰٪	گندله سنگ آهن
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۶,۷۴۸,۶۹۳	۷,۸۱٪	شمش آهنی
ایران-شرکت زارع تجارت کیان (سهامی خاص)	۲,۸۰۶,۵۲۰	۳,۲۵٪	شمش آهنی
گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	۲,۶۹۳,۲۴۲	۳,۱۲٪	شمش آهنی
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۱,۱۴۰,۱۰۹	۱,۳۲٪	شمش آهنی
ایران-شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۱,۵۵۸,۰۲۴	۱,۸۰٪	شمش آهنی
ایران-شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)	۱,۶۰۸,۴۴۸	۱,۸۶٪	شمش آهنی
ایران-شرکت هوشمند ساز فراهم (سهامی خاص)	۱,۴۱۸,۵۹۱	۱,۶۴٪	شمش آهنی
ایران-شرکت ذوب آهن یاقوت بناب (با مسئولیت محدود)	۱,۳۷۱,۶۵۳	۱,۵۹٪	شمش آهنی
سایر اشخاص	۱۱,۳۰۳	۰,۰۱٪	سایر
سایر اشخاص	۵,۵۳۰,۹۳۵	۶,۴۰٪	شمش آهنی
سایر اشخاص	۲,۹۳۰,۹۹۵	۳,۳۹٪	کرایه حمل
سایر اشخاص	۴,۴۰۷,۹۷۱	۵,۱۰٪	آهن اسفنجی
سایر اشخاص	-	۰,۰۰٪	سایر
	۸۶,۴۳۴,۹۴۰	۱۰۰٪	
	۷۴,۸۸۰,۴۰۳	۱۰۰٪	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۶- ظرفیت برنامه ای استخراج سنگ آهن شرکت توسعه و فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (شرکت فرعی) و مقایسه آن با استخراج واقعی در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹	آماده سازی و باطله برداری اکتشاف تکمیلی، مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی معدن		
سال دوم تا هفتم	تن	۹,۴۶۶,۸۸۴	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال هشتم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۷,۳۰۹
سال نهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۱,۹۵۷
سال دهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۷,۷۱۵
تیمه اول سال یازدهم	تن	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۶۱۹,۲۳۶
تیمه دوم سال یازدهم	تن	۱,۲۵۰,۰۰۰	-
سال دوازدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سال سیزدهم	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سال چهاردهم	تن		

برچین کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی

۳-۱-۶- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۱,۱۱۱,۵۲۱ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۳ تا خرداد ماه ۱۴۰۴ می باشد. طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو معادل ۴۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (به دلار به نرخ آزاد) پس از کسر هزینه های جاتی نظیر حمل می باشد. بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد که کاهش آن نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم برداشت بوده است، شایان ذکر است صورتحساب های صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ تاکنون جمعاً مبلغ ۱۴۴,۵۵۳ میلیارد ریال به صورت علی الحساب صادر گردیده و تعدیلات انجام شده تا کنون به طور متوسط در دامنه ۸ درصد مبالغ بوده است. لازم به ذکر است اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

حقوق دولتی از ابتدای سال ۱۴۰۳ بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۲۵٪ نرخ ثابت مبلغ ۲۱,۸۲۸,۴۲۵ ریال در تناژ استخراجی می باشد. لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز تغییر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عیار سنگ آهن بوده که مطابق با بخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و ۱/۱٪ در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است. ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی مورد گزارش بصورت علی الحساب صادر گردیده و اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد. شایان ذکر است با توجه به محاسبات مربوط به حقوق دولتی و حق السهم و همچنین تغییر نرخ سنگ آهن و نرخ دلار، ادعایی درخصوص مابه التفاوت عیار محاسبه شده از طریق گروه به سازمان ایمیدرو ارسال شده و تامین دلیل صورت گرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.

شایان ذکر است با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت های جهانی و نظر به اعمال تحریم های ظالمانه خارجی و جهش چند برابری نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و قیمت گذاری دستوری اعمال شده توسط دولت موجب ایجاد ضرر و زیان در این واحدهای معدنی گردیده است.

براین اساس و با درخواست گروه که با عنایت به نامه شماره ۵۰۰ / ۱۹۱۳۹۴ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ بازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسباتی حق السهم ایمیدرو طی سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ ناکارآمد تشخیص داده شده و با توجه به مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، کمیته امور معادن با همراهی معاونت معادن و فرآوری مواد وزارت صمت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تهیه نمودند تا بر اساس آن از اختلاف محاسباتی دو فرمول مذکور حق السهم ایمیدرو اصلاح گردید که این موضوع به ایمیدرو ابلاغ و مقرر شد ظرف مدت یک ماه ما به التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳,۴۹۵ میلیارد ریال بر اساس تاییدیه واصله سازمان ایمیدرو (که بر اساس میزان برداشت گروه که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶۰۷ میلیون تن بوده است) را از بدهی شرکت کسر و تسویه حساب لازم را تا پایان سال ۱۴۰۰ به عمل آورد در این خصوص محاسبات مزبور مربوط به عملکرد تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بوده و تغییری در مفاد قرارداد ایجاد نمی نماید و تصمیم گیری در خصوص عملکرد سنوات بعد، منوط به تشکیل جلسه کارشناسی با حضور سازمان بازرسی کل کشور و بررسی شرایط آیین نامه ها، دستورالعمل ها و ... خواهد بود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ملک ژله	۹,۹۳۱,۴۱۲	-	۹,۹۳۱,۴۱۲	-
ملک یوسف آباد	۴,۵۸۰,۰۰۰	-	۴,۵۸۰,۰۰۰	-
پروژه تبریز	۵,۵۷۰,۳۴۷	-	-	-
	۲۰,۰۸۱,۷۵۹	-	۱۴,۵۱۱,۴۱۲	-

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱۱,۵۶۶	۳۰,۰۰۰	۱۱۱,۴۹۰	۱,۷۹۱,۸۹۸	۷-۱	حق الزحمه مشاوره
۶۰,۵۰۰	۸۸,۵۱۴	۱,۱۶۴,۸۱۶	۱,۵۹۵,۴۱۵	۷-۲	حقوق و مزایا
۳,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۳۶۴,۲۳۶	۷۷۰,۰۷۰	۷-۳	هزینه مسئولیتهای اجتماعی
-	-	-	۵۵۷,۱۲۲		هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	-	-	۴۹۷,۹۳۴		کرایه حمل، تخلیه و بارگیری و انبارداری
-	-	۱۷۵,۷۳۳	۲۷۴,۳۶۹		سهم از مراکز خدماتی
-	۵,۵۰۶	-	۲۷۲,۹۶۲		خدمات پشتیبانی
۳۸,۳۲۳	۸,۱۶۴	۹۶,۴۷۷	۲۶۵,۱۰۰		عیدی و پاداش
۵,۱۵۵	۱۰,۰۵۱	۱,۲۵۸,۸۲۴	۲۳۸,۶۸۴		استهلاک
۳۳,۱۸۸	۳۰,۶۰۰	۱۰۵,۷۰۱	۲۲۰,۷۲۲		سایر هزینه های کارکنان
-	-	-	۲۰۲,۰۵۹		آگهی و تبلیغات
۲,۷۴۱	-	۷۹,۴۳۰	۱۹۹,۰۹۶		ملزومات
۴,۱۸۸	-	۹۵,۴۸۸	۱۵۹,۸۳۴		آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۲۲۹,۱۴۵	۱۵۵,۹۹۲	۷-۴	کارمزد صدور و تمدید ضمانتنامه
-	۱۲,۰۴۸	۲۹,۵۲۹	۱۴۶,۶۷۲		مالیات تکلیفی، حقوق، نقل و انتقال و ...
۴,۰۶۴	۹۲,۴۱۴	۲۲۶,۷۶۱	۹۴,۸۲۲		خدمات کارشناسی
-	-	-	۶۷,۰۶۹		هزینه های توزیع و فروش
۱۲,۹۷۴	۳۱,۸۰۱	۵۱,۴۸۴	۶۴,۰۴۰		بازخرید مرخصی و سنوات خدمت کارکنان
۲۹,۹۲۶	۱۳,۲۰۰	۴۶,۱۴۴	۶۲,۳۹۵		اجاره محل و شارژ
۴,۳۶۰	۲,۳۰۰	۲۶,۷۷۴	۳۸,۱۸۵		حسابرسی
۹,۶۶۰	۱۴,۸۵۰	۱۵,۸۶۱	۳۳,۸۷۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی
-	-	۱۶۶,۳۷۸	۳۰,۰۰۰		هزینه های افتتاحیه فاز دوم کارخانه
-	-	۸۱,۷۴۵	۲۵,۶۱۲		کارمزد فروش در بورس کالا
۱,۸۴۷	-	۲۵,۲۱۱	۲۰,۷۹۴		تعمیر و نگهداری ساختمان و ناراییهای ثابت
۶,۰۷۰	-	۵۳,۲۵۸	۱۹,۹۵۰		ثبتي و حقوقی و حق الوکاله
۲,۵۶۹	۱۲,۸۶۰	۱۰۹,۶۴۹	۱۸,۷۶۴		هزینه برگزاری مجامع و نمایشگاه
۱۸۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۵۶,۳۰۹	۳۱,۰۰۰		پاداش اعضاء هیات مدیره
۱,۱۸۰	۱,۳۰۹	۸,۷۶۳	۱۲,۲۵۴		حق حضور هیات مدیره
۵۵,۳۸۷	۱,۲۱۷	۵۶,۶۵۴	۳,۶۴۴		کارمزد خرید و فروش اوراق مشارکت
۱۰,۲۳۵	-	۱۰,۲۳۵	-		جرانه و عوارض
۱۳۳,۸۶۰	۶۸,۳۴۰	۸۶۸,۴۸۴	۱,۰۴۹,۳۰۴		سایر
۴۴۹,۴۸۳	۴۵۶,۱۷۳	۵,۵۲۴,۵۵۹	۸,۹۱۹,۵۳۵		
-	-	(۲۷۵,۵۶۴)	(۸۴۸,۱۶۱)	۷-۵	انتقال به دارایی های نامشهود- در جریان ساخت
۴۴۹,۴۸۳	۴۵۶,۱۷۳	۵,۲۴۸,۹۹۴	۸,۰۷۱,۳۷۴		

- ۷-۱- هزینه فوق عمدتا مربوط به دریافت خدمات مشاوره ای در زمینه های مالیاتی، حقوقی و خدمات گروه مالی گردشگری می باشد و افزایش عمده آن نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از وجوه پرداختی به مشاوران می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتا مربوط به افزایش تعداد و ضرایب حقوق پرسنل شرکت های فرعی و شرکت اصلی بر اساس ضرایب افزایش حقوق توسط درصدهای اعلامی وزارت کار و سازمان تامین اجتماعی و نظر مدیریت شرکت می باشد.
- ۷-۳- افزایش هزینه های هزینه هدایا و کمک های اهدایی عمدتا مربوط به انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت و شرکت های فرعی می باشد.
- ۷-۴- کارمزد ضمانت نامه مربوط به ضمانت نامه های سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران می باشد.
- ۷-۵- مبلغ فوق عمدتا بابت تسهیم هزینه های شرکت فرعی بر اساس دستورالعمل محاسبه هزینه تمام شده فعالیت ها صورت گرفته است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۴۹۶,۰۷۹	۸-۱	فروش ضایعات
-	-	-	۸-۲	فروش اشتراک
-	-	-	۸-۳	خدمات تبلیغات
-	۴۴,۶۹۶	-	۸-۴	درآمد اجاره
-	-	۳۰,۰۰۰		واگذاری غیر انحصاری حق پخش
-	-	۱,۵۶۲		سایر
-	۴۴,۶۹۶	۵۲۷,۶۴۱		
		۱,۷۶۵,۹۸۰		

۸-۱- فروش ضایعات مربوط به نرمه گندله ، غبار و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ از طریق مزایده واگذار گردیده است که با در نظر گرفتن نرخ اعلامی کمیته فروش محقق گردیده است.

۸-۲- فروش اشتراک در شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس شامل فروش به کاربران از طریق سایت شیدا با اکانت های ۱ ماهه، ۳ ماهه، ۶ ماهه و ۱ ساله به مبلغ ۵۴۳,۷۹۸ میلیون ریال و فروش اشتراک های سازمانی به شرکت ها به مبلغ ۱۴,۰۵۶ میلیون ریال و فروش اشتراک درون برنامه ای برنامه های دیجیتالی به مبلغ ۱۴۲,۳۲۴ میلیون ریال می باشد.

۸-۳- مبلغ فوق در شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس مربوط به شناسایی درآمد بهره برداری از خدمات تبلیغاتی قابل ارائه در VOD شامل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به بانک گردشگری به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۶۹۸۷۰ و مبلغ ۴۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت بیمه تکمیلی آرمان و مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت ایران نوین کیش و مبلغ ۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت آرا جهان نوین گستر اطلس می باشد.

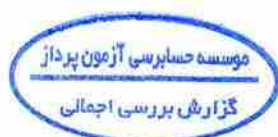
۸-۴- مبلغ فوق در شرکت اصلی بابت قرارداد اجاره ۴ واحد اداری ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا) به شرکت کارمانیا تجارت عصر کیش می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه ها

گروه	یادداشت		
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۹-۱ و ۹-۲	۳۹۸,۹۱۳	۴۳۳,۰۸۵	هزینه های جذب نشده
۱۵	۱,۰۳۰,۴۲۷	۱,۰۴۲,۵۰۷	استهلاک سرقتی
	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	زیان کاهش ارزش موجودی کالا
	-	۱۷۰,۸۲۲	هزینه استهلاک فیلمنامه محتوا اختصاصی
	۲۵,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	هزینه استهلاک محتوای غیر اختصاصی
	۴۵,۹۶۸	-	هزینه اکتشاف پهنه های معدنی
	۸۳,۳۰۵	۳۸۳,۱۰۰	سایر
	۴,۰۸۳,۶۱۳	۲,۰۶۲,۰۱۴	

۹-۱- هزینه های جذب نشده فوق مربوط به مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) می باشد. لازم به ذکر است افزایش هزینه های جذب نشده ناشی از کاهش تولید متاثر از توقفات تولید در اثر قطعی حامل های انرژی علی الخصوص برق مصرفی کارخانه می باشد.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۳,۰۵۹,۳۵۹	۳,۴۵۴,۸۸۱	۱۲,۳۰۶,۵۲۶	۲۰,۷۹۱,۸۸۶	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری
-	-	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	شرکت واسط مالی مرداد چهارم - ناشر اوراق مرابحه (شرکت احیا استیل)
-	-	۱۰,۹۵۹	۹۷۶,۰۰۰	سود کارمزد اوراق سلف
-	-	-	۵۲۲,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری و بازار گردانی ملل - بازارگردان
-	-	-	۱۴۳,۹۹۹	بانک گردشگری - ضمانت اوراق مرابحه منتشره
-	۶۲,۵۳۶	-	۱۰۴,۳۶۱	کارمزد تسهیلات اعتباری کارگزاری ها
-	-	۱۸,۰۰۶	-	تسعیر ارز تسهیلات ارزی
-	-	۱,۳۵۴,۹۳۸	-	کارمزد اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری
-	-	۳۱۵,۶۲۵	۶۲۸,۵۹۹	سایر
۳,۰۵۹,۳۵۹	۳,۵۱۷,۴۱۷	۱۴,۰۰۶,۰۵۴	۲۴,۳۱۷,۷۴۵	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۸۶۳	۷	۱۴۵,۴۹۱	۳۵۴,۳۹۴	سود سپرده بانکی
-	۲۱,۸۱۸	۱۸,۹۲۲	۳۵,۲۷۹	۱۱-۱ سود حاصل از فروش دارایی ثابت
-	-	(۱۱۰,۲۴۸)	(۱۹۰)	زیان تسعیر ارز
-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۳ برگشت هزینه کاهش ارزش موجودی کالا در سنوات گذشته
-	-	(۱,۲۳۷,۶۷۷)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۳-۱-۵-۵ هزینه کاهش ارزش دارایی ها
۶۳۲	-	۹۲,۹۷۰	۲۷,۱۸۰	سایر
۱,۴۹۵	۲۱,۸۲۵	(۱,۰۹۰,۵۴۲)	(۸۳,۳۳۷)	

۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت شرکت اصلی به مبلغ ۲۱,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به واگذاری یک دستگاه خودرو ماکسیما و یک دستگاه خودرو پژو ۲۰۰۸ می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۳,۶۶۰,۱۸۹	۱۳,۱۸۰,۷۳۴	۱۷,۴۷۲,۶۰۹	۱۷,۶۱۳,۲۳۶	سود عملیاتی
-	-	(۶۰۹,۵۵۹)	(۱,۰۲۵,۲۷۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۷,۵۲۸,۳۳۱)	۱,۴۴۸,۴۴۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۳,۶۶۰,۱۸۹	۱۳,۱۸۰,۷۳۴	۹,۳۳۴,۷۱۹	۱۵,۱۳۹,۵۲۳	سود عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۰۱	۱,۲۵۵	۸۸۹	۱,۴۴۲	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۳,۰۵۷,۸۶۴)	(۳,۴۹۵,۵۹۲)	(۱۱,۴۷۱,۷۴۷)	(۱۳,۵۸۲,۱۴۶)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۹۰,۳۵۰)	(۷,۸۶۳)	(۱۵,۷۵۶)	(۳۵,۰۴۸)	اثر مالیاتی
-	-	۴,۲۶۲,۵۶۵	(۸,۳۰۱,۸۷۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی
(۳,۱۴۸,۲۱۴)	(۳,۵۰۳,۴۵۵)	(۷,۲۲۴,۹۳۸)	(۵,۳۱۵,۳۲۰)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۰۰)	(۳۳۴)	(۶۸۸)	(۵۰۶)	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۰,۵۱۱,۹۷۶	۹,۶۷۷,۲۷۹	۶,۰۰۰,۸۶۲	۴,۰۳۱,۰۸۹	سود خالص قبل از مالیات
-	(۷,۸۶۳)	(۶۲۵,۳۱۵)	(۱,۰۶۰,۳۲۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۲۶۵,۷۶۶)	(۶,۸۵۳,۴۳۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) خالص
۱۰,۵۱۱,۹۷۶	۹,۶۷۷,۲۷۹	۲,۱۰۹,۷۸۱	۹,۸۲۴,۲۰۳	سود(زیان) خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱- باتوجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته، آثار آن به صورت اصلاح اعداد مقایسه ای منعکس می گردد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود														۱۳-۱- گروه	
زمین	ساختمان	کارخانه خردایش	فاز ۳ احیا	معدن	تاسیسات	ماشین آلات	خط ریل	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در آتیبار	جمع
بهای تمام شده															
۶,۲۸۹,۹۹۵	۱۹,۴۸۳,۵۱۸	۵۶۰,۷۷۱	۴۱,۳۸۳,۴۰۹	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۹۰۳,۷۵۴	۱۲۵,۰۹۹,۹۶۵	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۲۷۶,۵۷۴	۵,۵۵۱,۵۶۳	-	۲۲۳,۳۵۰,۱۵۷	۲۹,۳۴۹,۴۸۱	۱۱۶,۰۵۵,۸۷۷	۲۹,۱۱۹۴	۲۷۴,۲۵۴,۴۱۷
-	-	-	-	-	-	۹۵,۷۶۹	-	۶۴,۶۹۸	۷۱۱,۶۹۰	-	۸۸۷,۶۴۷	۷,۳۲۸,۷۵۲	۱,۰۱۸,۳۱۱	۲۰,۷۴۳	۹,۳۵۵,۴۵۳
-	-	-	-	-	-	۹۵۸,۹۸۵	-	۱۳,۵۴۰	۱۰۰,۱۳۰	۵۶,۳۶۰	۱,۱۲۸,۹۱۵	۳۰۵	-	-	۱,۱۲۹,۳۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۹۲)	-	-	(۴,۵۹۲)	-	-	-	(۴,۵۹۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴۲,۴۵۵)	-	(۴۴۲,۴۵۵)	-	(۱۱۱,۳۹۱)	-	(۵۵۳,۸۵۴)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۲۵,۵۹۳	-	-	۴,۳۲۵,۵۹۳
-	-	-	-	-	-	(۴۲۶)	-	(۱۰,۰۰۰)	(۵۰۹)	-	(۱۰,۹۲۵)	-	(۹۹۹,۲۷۲)	۱۵۷,۵۷۳	(۸۵۳,۶۳۴)
-	-	-	۹,۹۹۷,۷۴۹	-	۳۲,۷۹۰	۷۶۴,۳۴۱	-	۴,۲۴۳	-	-	۱۰,۷۹۹,۱۳۳	(۱۰,۴۵۷,۸۷۵)	(۳۴۱,۳۴۸)	-	-
۶,۲۸۹,۹۹۵	۱۹,۴۸۳,۵۱۸	۵۶۰,۷۷۱	۵۱,۳۸۱,۱۵۸	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۹۵۴,۰۳۴	۱۲۶,۹۱۸,۶۲۴	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۵۴۴,۶۶۳	۵,۹۲۰,۴۱۹	۵۶,۳۶۰	۲۴۵,۷۰۷,۸۶۰	۳۰,۵۶۶,۲۵۶	۱۱,۱۷۱,۹۷۹	۲۰,۷۵۱	۲۸۷,۶۵۳,۶۰۳
استهلاک قیاسی و کاهش ارزش انباشته															
-	-	-	۴,۳۱۰,۳۳۲	۹۳,۴۱۱	۲,۸۸۱,۹۱۹	۶,۲۷۳,۷۱۱	۳,۷۴۳,۹۱۱	۲۷,۹۴۸,۰۶۷	۳۱,۳۵۸	۸۸۱,۵۶۵	۱,۱۳۴,۹۳۴	۲۷,۱۹۹,۰۸۸	-	-	۴۹,۸۱۷,۸۳۳
-	-	-	۵۷۶,۹۶۷	۱۱۲,۱۵۴	۱,۹۳۳,۸۸۳	۶۳۳,۵۷۷	۶۴۵,۶۸۸	۴,۱۴۸,۰۵۸	۳۰,۴۶۹	۲۶۹,۹۹۳	۵۶۷,۳۲۹	۸,۹۱۷,۰۶۷	-	-	۸,۹۱۷,۰۶۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶,۴۸۴)	-	(۷۶,۴۸۴)	-	-	-	(۷۶,۴۸۴)
-	-	-	-	-	-	(۴۲۷)	-	(۱۰,۰۰۰)	(۴۲۰)	-	(۱۰,۸۴۷)	-	-	-	(۱۰,۸۴۷)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۴,۷۸۷,۳۹۹	۲۰,۵۵۶۵	۴,۸۱۵,۸۰۲	۶,۹۰۶,۳۳۸	۴,۳۸۹,۵۹۹	۶۱,۷۲۷	۱,۱۴۱,۵۵۷	۱,۶۳۵,۳۵۹	۵۶,۳۸۸,۸۲۴	۲,۶۱۸,۷۴۴	-	-	۵۸,۶۴۷,۵۶۹
۶,۲۸۹,۹۹۵	۱۴,۶۹۶,۳۱۹	۵,۴۰۳,۱۴۶	۴۶,۵۶۵,۳۵۶	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۹۵۴,۰۳۴	۱۲۶,۹۱۸,۶۲۴	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۵۴۴,۶۶۳	۵,۹۲۰,۴۱۹	۵۶,۳۶۰	۲۴۵,۷۰۷,۸۶۰	۳۰,۵۶۶,۲۵۶	۱۱,۱۷۱,۹۷۹	۲۰,۷۵۱	۲۸۷,۶۵۳,۶۰۳
۶,۲۸۹,۹۹۵	۱۵,۲۷۳,۱۸۶	۵,۵۱۴,۳۰۰	۳۸,۵۰۱,۴۹۰	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۹۵۴,۰۳۴	۱۲۶,۹۱۸,۶۲۴	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۵۴۴,۶۶۳	۵,۹۲۰,۴۱۹	۵۶,۳۶۰	۲۴۵,۷۰۷,۸۶۰	۳۰,۵۶۶,۲۵۶	۱۱,۱۷۱,۹۷۹	۲۰,۷۵۱	۲۸۷,۶۵۳,۶۰۳
بهای تمام شده															
۶,۴۹۹,۴۲۱	۱۹,۳۳۱,۰۱۳	-	-	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۸۴۳,۱۰۲	۱۱۹,۱۱۲,۸۲۹	-	۳,۸۱۳,۳۲۱	۱,۷۲۶,۰۱۵	-	۱۷۴,۲۱۳,۵۵۰	۵۴,۲۶۸,۹۱۸	۲۴,۲۶۶,۳۸۶	۱۶,۵۰۳	۲۵۲,۸۶۵,۳۵۷
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۸۱	۲۲۵,۲۲۵	-	۳۲۹,۱۰۶	۲,۲۲۷,۱۰۴	۲,۱۳۱,۸۸۱	۱۴,۲۷۰	۵,۹۲۰,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۶۹)	(۸۴۷)	-	(۱۱,۰۱۶)	-	(۷,۳۳۱,۰۵۱)	-	(۷,۳۳۱,۰۵۱)
(۹,۴۲۶)	۱۰۰,۱۳۷	-	-	-	-	۲۲,۷۸۰,۲۴۲	۱,۳۸۵,۴۲۹	۲۳,۰۳۵	۱۲,۱۴۳	-	۲۴,۵۰۳,۵۸۳	(۲۱,۸۷۵,۲۲۹)	(۱۰,۰۰۰,۳۸۲)	(۱۶,۷۱۴)	۱,۶۱۰,۸۵۸
۶,۴۸۹,۹۹۵	۱۹,۳۳۱,۱۵۰	-	-	۹,۹۶۸,۳۳۸	۱۳,۸۴۵,۸۲۴	۱۴۱,۸۹۳,۰۷۲	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۱۴۷,۷۷۸	۱,۹۸۳,۷۳۶	-	۱۹۹,۳۵۲,۲۲۳	۳۵,۸۳۰,۳۳۲	۱۸,۱۷۴,۹۳۴	۱۴,۲۵۹	۲۵۳,۰۵۴,۷۴۸
استهلاک قیاسی															
-	-	-	۳,۰۴۹,۶۵۶	-	-	۴,۵۰۰,۵۱۴	-	۱۹,۱۶۲,۲۲۴	۲۸,۰۶۱۴	-	۲۹,۸۸۷,۸۱۹	-	-	-	۲۹,۸۸۷,۸۱۹
-	-	-	۵۱۳,۳۳۴	-	-	۵۲۸,۱۹۴	-	۳,۷۲۱,۴۹۹	۱۶۷,۶۹۱	-	۶,۱۲۷,۶۰۴	-	-	-	۶,۱۲۷,۶۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵)	-	(۱۴۱,۰۳۶)	-	-	-	۱,۰۹۶,۹۳۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۴	-	۲۲۷,۹۳۶	-	-	-	۲۲۷,۹۳۶
-	-	-	۳,۵۶۲,۹۹۰	-	-	۴,۹۷۸,۷۰۷	-	۲۲,۸۹۳,۷۳۳	۶۵۲,۱۴۴	-	۲۶,۲۰۳,۲۲۷	-	۱,۲۲۷,۹۷۰	-	۳۷,۴۴۰,۲۹۶
۶,۴۸۹,۹۹۵	۱۵,۷۶۸,۱۶۱	-	-	۴,۴۸۰,۴۱۳	۱۰,۸۶۷,۱۱۷	۱۱۸,۹۹۹,۳۲۹	۱,۳۸۵,۴۲۹	۳,۵۰۱,۸۳۰	۱,۳۲۱,۶۱۲	-	۱۶۲,۸۱۳,۸۹۶	۳۴,۵۹۳,۳۶۲	۱۸,۱۷۴,۹۳۴	۱۴,۲۵۹	۲۱۵,۶۱۴,۴۵۱

۱۳-۱- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

دارایی های ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سائقه، سیل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۶۶۶,۸۷۶,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات و ابزار آلات	جمع
۷۶,۲۱۱	۴۳,۴۱۹	۱۱۹,۶۳۰
-	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
(۴,۵۹۲)	-	(۴,۵۹۲)
۷۱,۶۱۹	۴۴,۵۷۹	۱۱۶,۱۹۸
۱۷,۲۴۴	۲۴,۶۰۱	۴۱,۸۴۵
۶,۲۱۵	۳,۷۶۰	۹,۹۷۵
(۴,۵۹۲)	-	(۴,۵۹۲)
۱۸,۸۶۷	۲۸,۳۶۱	۴۷,۲۲۸
۵۲,۷۵۲	۱۶,۲۱۸	۶۸,۹۷۰
۵۸,۹۶۷	۱۸,۸۱۸	۷۷,۷۸۵

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴۶,۵۶۱	۴۰,۹۹۳	۸۷,۵۵۴
-	۱,۹۲۸	۱,۹۲۸
۴۶,۵۶۱	۴۲,۹۲۱	۸۹,۴۸۲
۹,۶۴۸	۱۶,۷۵۰	۲۶,۳۹۸
۲,۵۱۸	۲,۵۶۱	۵,۰۷۹
۱۲,۱۶۶	۱۹,۳۱۱	۳۱,۴۷۷
۳۴,۳۹۵	۲۳,۶۱۰	۵۸,۰۰۵

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۳-۲-۱- کلیه اموال شرکت از پوشش بیمه ای مناسب و کامل به مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال برخوردار می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۳- زمین:

۱۳-۳-۱- زمین های گروه به تفکیک شرکت های فرعی به شرح زیر می باشند.

فولاد صنعت بناب	گسترش فولاد شهریار	ستاره بام کویر یزد	احیا استیل فولاد بافت	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	پرچم بار	جمیل کرک بافت	جمع
۲,۹۹۳,۳۱۱	۲,۰۹۵,۸۷۲	۱۳,۴۳۴	۱,۰۳۸,۶۹۸	۶۱,۰۰۰	۲۷۵,۱۴۹	۱۲,۵۳۱	۶,۴۸۹,۹۹۵
مبلغ دفتری زمین در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱							

۱۳-۳-۲- زمین شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) به متراژ ۶۱۲ هکتار و مبلغ ۱,۹۸۰ میلیون ریال بر اساس بند الف ماده ۵ قرارداد مشارکت شماره ۱۶۵۷۲ سه جانبه منعقد زمین طرح متعلق به سازمان منابع طبیعی بوده و در حال حاضر بهایی از بابت زمین در حسابها منعکس نشده و تعیین تکلیف نهایی در دو حالت زیر پیش بینی شده است:

الف) در صورتیکه وفق مقررات و قوانین جاری مالکیت زمین به سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران (یا حق انتقال مالکیت به غیر) منتقل گردد، پس از تکمیل طرح و اخذ سند رسمی به نام سازمان ارزش زمین به قیمت روز کارشناسی شده و به نسبت سهم شرکت طرفین با پرداخت حق السهم به مالکیت مشارکت در خواهد آمد،

ب) در صورتیکه برابر مقررات جاری امکان نقل و انتقال مالکیت زمین فراهم نگردد، اجاره بلند مدتی با حداکثر زمان ۵۰ سال با شرکت منعقد میگردد و اجاره بهای آن با نظر کارشناسی رسمی تعیین و به نسبت سهم شرکت توسط هر یک از طرفین پرداخت خواهد شد.

۱۳-۳-۳- زمین شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) به مبلغ ۶۱,۰۰۰ میلیون ریال که جهت احداث کارخانه کنسانتره و خریداری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱۳-۳-۴- زمین های خریداری شده شرکت فرعی حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص) مربوط به ۳ قطعه زمین به قیمت مصوب شرکت شهرک های صنعتی آذربایجان شرقی در شهرستان بناب به متراژ ۵,۲۸۸ متر مربع به شماره قطعات ۱۲۹۹۰۹۰۴ الی ۱۲۹۹۰۹۰۲ و ۱۲۹۹۰۹۰۵ و ۱۲۹۹۰۹۰۵ به ترتیب به مبالغ ۵۲,۹۱۵ میلیون ریال، ۱۷۳,۷۵۲ میلیون ریال و ۴۶,۸۰۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۷۵,۱۴۹ میلیون ریال که بابت ساخت دفتر بناب می باشد، طی مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به علت عدم امکان واگذاری چک شرکت به جهت طولانی بودن زمان چک ها و خرید زمین به صورت اقساطی توسط آقای پرتوی تعداد ۱۰ فقره چک به شماره های ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ در وجه شرکت شهرک های صنعتی تبریز پرداخت شده و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۵,۶۳۳ میلیون ریال از اسناد پرداختنی وصول گردیده است که سند مالکیت آن به علت عدم وصول کامل اسناد پرداختنی به نام شرکت نگردیده است. چک های شخصی آقای پرتوی طی سریال های شماره ۷۶۱۶۹۱ الی ۷۶۱۷۰۰ به تاریخ آخرین سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۵ جمعاً به مبلغ ۲۱۸,۷۷۹ میلیون ریال توسط ایشان صادر شده، که طی توافق صورت گرفته (مصوب هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸) مبالغ چک ها توسط شرکت تامین وجه می گردند و در صورت عدم تامین وجه شرکت زمین با قیمت خرید به آقای پرتوی منتقل می شود. افزایش در دوره شش ماهه مربوط به هزینه های کارشناسان و نقشه برداری می باشد.

۱۳-۳-۵- اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) به متراژ ۱۰۶,۱۲۴ متر مربع و مبلغ ۲,۹۹۳,۳۱۱ میلیون ریال جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشند.

۱۳-۳-۶- زمین شرکت فرعی ستاره بام کویر یک قطعه زمین واقع در شهرستان بافت دارای کاربری گردشگری - پذیرایی به منظور احداث هتل به مساحت ۱۳۷/۰۷۸ متر مربع از اداره کل راه و شهرسازی استان بموجب قرارداد اجاره به شرط تملیک منعقد به مبلغ ۱۳,۴۳۴ میلیون ریال بوده که به صورت اقساط تا پایان سال مالی مورد گزارش تسویه گردیده است. انتقال مالکیت زمین به نام شرکت منوط به تکمیل پروژه در دست اجرا (مجموعه گردشگری بافت) می باشد.

۱۳-۳-۷- زمین کارخانه جمیل کرک بافت به مساحت ۱۰۶,۸۳۷/۵ مترمربع و اعیان آن به مساحت ۹,۰۵۴/۵ متر مربع و مبلغ ۱۲,۵۳۱ میلیون ریال واقع در استان بافت، ۹ کیلومتر جاده بافت - سیرجان است. سند مالکیت زمین به نام شرکت می باشد.

۱۳-۳-۸- زمین کارخانه گسترش فولاد شهریار به مساحت ۸۳۹,۵۶۵ مترمربع و مبلغ ۲,۰۹۵,۸۷۲ میلیون ریال واقع در شهرستان بناب است. سند مالکیت به نام شرکت می باشد.

۱۳-۳-۹- به شرح توضیحات مبسوط یادداشت های فوق، اسناد مالکیت قانونی زمین های شرکت های احیا استیل فولاد بافت، حمل و نقل پرچم بار، ستاره بام کویر و توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان به نام شرکت های فرعی مزبور منتقل نشده و پیگیری های مدیریت در این خصوص در جریان است.

۱۳-۴- خط ۱۸ استند شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) عمدتاً به دلیل کمبود مواد اولیه و نیروی انسانی و نیاز به بازسازی مجدد متوقف می باشد که براساس اهم رویه های حسابداری هزینه استهلاک طی سال مورد گزارش بصورت ۳۰ درصد هزینه استهلاک کارکرد عادی محاسبه گردید است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۱۳- دارایی های تحصیل شده شامل موارد زیر می باشد که عمدتاً بر اساس مجوزات هیات مدیره شرکت های مذکور تحصیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات و	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اموال نزد انبار و ابزار آلات	جمع
احیا استیل فولاد بافت	۹۱,۴۰۲	-	۴۸,۴۵۰	۲۸۰,۳۸۰۶	۸۴,۸۵۰	۲۰,۷۴۳	۳,۰۵۰,۱۰۱
فولاد شهریار	-	-	۱,۷۲۶	۲,۴۳۱,۷۲۲	۳۹۸,۵۳۸	-	۲,۸۳۱,۹۸۶
گسترش ماهان	-	۱۶,۲۶۲	۳,۸۵۲	۷۵۲,۸۵۳	۳۵۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۲,۹۶۶
ستاره بام کویر	-	-	-	۱,۰۹۴,۸۷۷	۷,۵۷۹	-	۱,۱۰۲,۴۵۶
ماهان سیرجان	۱۴,۶۴۰	-	۳۲۷,۶۸۵	۴۳۹,۸۸۵	۱۱۰,۰۰۰	-	۸۹۲,۲۱۰
پویا متین سمندگان	-	-	۲۰۰	۳۳۲,۰۰۰	۹,۲۸۴	-	۳۴۱,۴۸۴
رویان فراوران	-	۱۷,۹۲۰	۱۸,۱۲۰	۶۸,۵۸۹	-	-	۱۰۴,۶۲۹
فولاد صنعت بناب	-	-	۱۰,۳۷۶	۴۷,۰۸۴	۳۰,۰۰۰	-	۹۱,۷۲۷
پرچم بار	-	-	۴۰,۲۸۴	-	۲۸,۰۶۰	-	۶۸,۳۴۴
پارس زیگورات بافت	-	-	۴,۹۲۳	-	-	-	۴,۹۲۳
جمیل کرک بافت	-	-	۸۲۵	-	-	-	۸۲۵
سرزمین توسعه فرهنگ پارس	-	-	۲۴۵,۸۰۵	-	-	-	۲۴۵,۸۰۵
توسعه پارس گستر نگین گردشگری	-	۳۰,۵۱۶	-	-	-	-	۳۰,۵۱۶
سایر	-	-	۹,۵۴۴	-	-	-	۹,۵۴۴
۱۵,۴۹۰	۹۵,۷۶۹	۶۴,۶۹۸	۷۱۱,۶۹۰	۷,۹۷۰,۸۱۶	۱,۰۱۸,۳۱۱	۲۰,۷۴۳	۹,۸۹۷,۵۱۶

۵-۱۳-۱ بخشی از اضافات دارایی ثابت تحت عنوان آثار تفاوت تسعیر ارز مربوط به انتقال آثار تسعیر ارز وجوه دریافتی شرکتهای فرعی گسترش فولاد شهریار و احیا استیل فولاد بافت بابت پروژه های در جریان می باشد.

۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت	۱۳-۶-۱	۱۶۱,۱۴۵	۵,۵۲۱,۵۳۵
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار	۱۳-۶-۲	۲۰,۵۵۶,۹۷۴	۱۶,۹۳۷,۸۳۳
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب	۱۳-۶-۳	۲۵۰,۰۰۷	۲۰۲,۹۲۳
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر	۱۳-۶-۴	۵,۲۶۱,۱۸۸	۳,۹۶۳,۸۷۸
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان	۱۳-۶-۵	۵۲۱,۹۰۶	۸۲,۰۲۲
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - صنایع و معادن ماهان	۱۳-۶-۶	۷۵۲,۸۵۳	-
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پویا متین سمندگان		۳۷۰,۱۲۷	۳۸,۱۲۷
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پرچم بار		۴,۴۱۷	۴,۴۱۷
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - رویان فراوران صنعتی ماهان سیرجان		۶۸,۵۸۹	-
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - تندیس تجارت باختر		۳۰۵	-
		۲۷,۹۴۷,۵۱۱	۲۶,۷۵۰,۷۳۲

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نشر ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت

پایانگشت	فرضت تکمیل - فیزیکی		کل برآورد مخارج تکمیل	مخارج قرارداد - واقعی		برنامه ای	تاریخ بهره برداری	کل برآورد مخارج تکمیل	برنامه ای	واقعی	پایانگشت
	واقعی	برنامه ای		۱۴۰۴/۰۴/۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۰						
فاز ۲											
۱-۱-۱۳-۶	۹۹٪	۱۰۰٪	۱,۴۱۴,۱۴۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۷,۷۴۹	۴۵,۹۸۱,۵۶۶	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۵۰۰	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
۱-۲-۱۳-۶	۴٪	۴٪	-	۴,۷۱۱,۵۰۶	۲,۶۱۸,۷۴۴	۲,۶۱۸,۷۴۴	-	-	-	-	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
۱-۳-۱۳-۶	-	-	-	-	۱۶۱,۱۴۵	۹۲۳,۳۷۸	-	-	-	-	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
جمع بهای تمام شده			۱,۴۱۴,۱۴۱	۱۴۴,۷۱۱,۵۰۶	۱۳,۷۷۷,۶۲۸	۴۹,۵۲۳,۶۸۸	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۹,۴۴۵,۸۲۲	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
باقیه کاهش ارزش پروژه گنبد سازی				(۴,۷۱۱,۵۰۶)	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	-	-	-	-	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
انتقال به دارایی ثبت مشهود فاز ۲ احیا				(۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۹۹۷,۷۴۹)	(۴۱,۳۸۳,۴۰۹)	-	-	-	-	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه
ارزش دفتری				۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۱۴۵	۵,۵۳۱,۵۳۵	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۹,۴۴۵,۸۲۲	مخارج واقعی مشاهده تا پایان پروژه

۱-۹-۱۳- دارایی در جریان تکمیل از لحاظ درصد تکمیل کامل بوده لکن بوده صورتحساب تحویل قطعی (انجام کامل موضوع قرار داد) دریافت نشده است و به دلیل عدم رفع برخی از پنج لیست ها همچنان در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل طبقه بندی شده است

۱-۲-۳- مبلغ فوق ۹ قلمر صورت وضعیت ارسالی موسسه تازانه بابت قرارداد ساخت کارخانه تولید گنبله به ظرفیت ۷۵ میلیون تن در سال بوده که پیشرفت پروژه در بخش مهندسی، خاکبرداری و تسطیح بوده است که با توجه به متوقف شدن طرح مبلغ آن و با توجه به مصوبه مجمع عادی سالیانه شرکت احیا استیل فولاد بابت به زیان کاهش ارزش دارایی‌ها بسته شد.

۲-۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار

نوع فعالیت	برآورد تولید		برآورد مخارج تکمیل		مخارج آبشسته		تأثیر پروژه بر عملیات		دلیل تأخیر
	۱۴۰۲/۱/۱۳۰	۱۴۰۲/۲/۱۳۱	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	۱۴۰۲/۱/۱۳۰	۱۴۰۲/۲/۱۳۱	
پروژه آکسپون پلنت و گازهای صنعتی	۶۸٪	۶۱٪	۱۶,۲۷۳,۶۰۰	۴,۶۰۷,۸۸۷	۹,۲۷۶,۶۰۰	۱۱,۸۸۸,۱۳۹	۲,۳۶۵,۲۲۷	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
پروژه فرودسیس	۵۳٪	۲۸٪	۱۰,۲۴۶,۶۴۰	۱۲,۱۹۱,۲۳۰	۵,۱۸۱,۱۷۷	۱۱,۲۲۴,۰۸۴	۴,۵۲۴,۵۲۲	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
پروژه تأمین آب و مدیریت پساب	۴۹٪	۴۲٪	۵,۷۶۸,۸۲۸	۲,۹۶۲,۳۱۷	۲,۸۸۷,۵۷۹	۳,۵۰۱,۹۷۳	۲,۳۱۴,۷۵۷	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
پروژه تأمین برق رسانی شرکت	۳۸٪	-	۷۸۸,۶۵۹	۲,۷۵۰,۰۰۰	۶۱۵,۵۵۶	-	۲۲۳,۶۸۹	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
پروژه تأمین گاز رسانی شرکت	۹۰٪	۶۰٪	-	۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۶	-	۱۷,۱۷۳	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
مراکز مشترک پروژه ها و سایر پروژه ها	-	-	-	-	۴۵۰,۵۵۵	-	۴۵۰,۵۵۵	۰	تأخیر در تأمین گازهای صنعتی و گازهای پلنت
			۲۲,۹۵۲,۸۴۰	۲۳,۹۰۴,۷۱۷	۲۴,۵۷۱,۵۲۹	۲۰,۵۵۶,۹۷۴	۱۶,۶۲۴,۱۹۶	۱۶,۳۷۷,۸۳۳	

۱-۲-۳-۴-۵-۶-۱۳- با توجه به پرونده‌های تقدیم اخذ شده در اواخر سال ۱۳۹۲ و آماده بودن مکملات اولیه اجرای طرح، طی قرارداد منعقد در آذرماه سال ۱۳۹۲، نمایندگان گروه ملی گردشگری و فراگرد سازندگی خاتم الانبیا (ع) طی ۵ سال مشتمل بر احداث کارخانه فروبالای (فرورسیلیس، فرورسیلیکومنگنز و فرورسیلیک اکسید پلست- خط آهن رانی و ... منعقد گردید لازم به ذکر است براساس طرح توجیهی استخراج شده برای پروژه‌های مرمر و یاتوجه به شاخص‌های ارزیابی مالی طرح از بازگشت مناسب توجیه اقتصادی برخوردار نمی‌باشد.

۲-۳-۱۴- با عنایت به کمبود تکنیکی و تأمین مالی در موافقت پشی نیست، پروژه ها با تأخیر قابل توجهی مواجه بوده که در این ارتباط شرکت اقامت به بازبینی می‌بندی پروژه ها نموده است در این خصوص برای تأمین مخارج لازم جهت تکمیل پروژهها در نظر است که از آورده سهامداران (قدی و نهائی) اخذ سهیلات از صندوق توسعه به مبلغ ۱۰ میلیون دلار هجوزات مربوطه اخذ گردیده و در عملیات بانک گردشگری می‌باشد ثبت سفارشات خرید صورت پذیرفته است و پس از ارائه به بانک عامل و از سر صورت خواهد پذیرفت) و انتشار اوراق مرابحه صکوک شرکت استفاده شود (که جلسه پنجم بورس اوقای بهادار انجام گردید که موارى جهت رفع ركه توسط هیات پذیرش ارائه گردید که پس از رقم ماده و بررس اقدامات بعدی صورت خواهد پذیرفت) لازم به ذکر است مخارج ارزی (پروژه) براساس سامانه معاملات الکترونیکى ارز (ETS) دولتمارى از نرخ و پروژه فوروسیلیس به نرخ اسكاس برآورد و لحاظ گردیده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ابراربان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۶-۱۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج قبضه		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
افزایش تولید محصولات نوردی	۱۸۲,۱۵۵	۲۳۹,۰۰۶	۲,۳۳۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹۵٪	۹۸٪	باز سازی خط تولید ۱۸ استند
-	۱۵,۰۵۹	۱۵,۰۵۹	-	-	راکد	راکد	پوشش سقف لنگرپ باره ذوب ذغالین
-	۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	-	-	راکد	راکد	پروژه توسعه پست ۱۳۳ کیلو ولت
-	-	۲۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	-	۱٪	پروژه مجتمع ورزشی
	۲۰۲,۹۲۳	۲۵۰,۰۰۷	۱,۵۰۲,۳۳۷				

۳-۶-۱۴-۱ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بازسازی خط ۱۸ استند قبلم شده است

۳-۶-۱۴-۲ دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر

(مبالغ به میلیون ریال)

	مخارج قبضه		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
	۳,۴۹۵,۱۳۶	۴,۷۹۲,۳۵۶	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۳٪	۸۱٪	پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت
	۳,۴۹۵,۱۳۶	۴,۷۹۲,۳۵۶	۳,۱۰۰,۰۰۰				
	۴۶۸,۷۳۲	۴۶۸,۷۳۲	-				
	۳,۹۶۳,۸۷۸	۵,۲۶۱,۱۸۸	۳,۱۰۰,۰۰۰				افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

تاثیر پروژه بر عملیات	مبلغ به میلیون ریال		برآورد مخرج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	مخرج قبیلانته				۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۱
	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۳/۴/۲۱				
رقعه کارکنان	۵,۴۳۳	۴۱,۸۰۲	۲۰۲	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪
توسعه فعالیت	-	۳۳۵,۹۶۲	۱,۰۳۷,۸۸۵	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-	۲٪
توسعه فعالیت	۱۴,۲۶۴	۲۳,۰۸۹	۷۰,۶۰۵	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲٪	۲٪
توسعه فعالیت	۶۲,۳۳۵	۱۰۸,۱۲۳	۲۷۲,۷۸۲	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۲٪	۲٪
توسعه فعالیت	-	۳,۹۳۱	۴,۳۹۶	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۹۰٪	۹۰٪
	۸۲,۰۳۲	۵۲۱,۹۰۶	۱,۳۸۷,۸۷۰			

۵-۶-۱۳-۱ شرکت به استناد مصوبه هیات مدیره تصمیم به احداث واحد کنسرتزه سنگ آهن با ظرفیت ۲/۵ تن در سال نموده است که مجوز احداث کنسرتزه را دریافت نموده است که در این ارتباط قرارداد خدمات مهندسی و نظارت با شرکت آسه صنعت منعقد شده و پیمانکار اصلی پروژه قرارگاه خاتم الانبیا می باشد.

۶-۶-۱۳- پروژه های در جریان تکمیل شرکت فرعی-گسترش صنایع و معادن ماهان به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج کبایسته		برآورد	برآورد	درصد تکمیل	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۱	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۴/۲۱
نوسمه فعالیت	-	۷۱۵,۳۵۰	۲۵۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۷/۲۸	-	۷۳٪
نوسمه فعالیت	-	۳۶۵,۰۰۰	۳۴,۷۷۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	-	۵۱٪
نوسمه فعالیت	-	۵۱۰	۲۸۲,۳۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	-	-
نوسمه فعالیت	-	۳۸۹	۹۷,۷۱۵	۱۴۰۶/۰۲/۲۶	-	-
نوسمه فعالیت	-	۱۰۴	۶۴۱,۳۸۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	-	-
	-	۷۵۲,۸۵۳	۱,۳۱۳,۱۰۱			

۶-۶-۱۳-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به صورت وضعیت های شرکت های فروش سنگبار جدید، بابت اکتشاف و استخراج در محدوده رنگان بوده که موضوع آن طبق توافق نامه فی مابین شرکت با یکی از شرکت های مادر تخصصی دولتی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹، نابین مالی، طراحی، مهندسی، اکتشاف و استخراج مواد معدنی و ... می باشد افزون بر این طبق توافقنامه مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال بابت سپرده حسن انجام کار به شرکت مذکور پرداخت شده که با توجه به ماهیت در طبقه پیش پرداخت سرمایه ای منعکس شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۷- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای

یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	افزایش	کاهش	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
شرکت احیاء استیل فولاد یافت				
شرکت گسترش فناوری خوارزمی	۳۹۵,۴۵۸	۷۶,۴۵۸	-	۵۱۰,۵۸۸
اترلیان سورین	۲۵,۲۳۲	-	(۱۱۵,۰۴۵)	۱۴۰,۲۷۷
نوین آریا پترونیوم	-	-	(۱۳۰,۶۳۴)	۱۳۰,۶۳۴
تندیس تجارت باختر	-	-	(۸۹,۶۷۳)	۸۹,۶۷۳
پتروشیمی پردیس پندار	۸,۳۹۲	۸,۳۹۲	-	-
سایر	۴۲۹,۰۸۲	۸۴,۸۵۰	(۸۴۵,۹۴۰)	۱,۱۹۰,۱۷۲
شرکت گسترش فولاد شهینار				
فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سیاه	۲,۳۸۶,۴۵۳	-	(۱۰۳,۰۲۰)	۲,۴۸۹,۴۷۳
شرکت آریا ترانسفو قدرت	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
شرکت انرژی سازان تکین	۲۱۹,۲۵۹	۱۵۰,۲۲۲	(۱۷,۰۲۰)	۸۶۰,۰۵۷
شرکت ایران ترانسفو	-	۸,۳۱۶	(۱۴,۵۳۴)	۶,۲۱۸
شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراهه	۲,۶۲۵	-	-	۲,۶۲۵
سایر	۱۱۰,۹۹۶	۱۱۰,۰۰۰	-	۹۹۶
	۲,۹۹۹,۳۳۳	۳۹۸,۵۳۸	(۱۳۴,۵۷۴)	۲,۷۲۵,۳۶۹
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و یونایتد سمنگان				
شرکت رنج هاسپیتال امید کیش	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-
فرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۷۶۱۰,۰۰۰	-	-	۷,۶۱۰,۰۰۰
شرکت مهندسی برسو	۴۲,۰۰۰	-	-	۴۲,۰۰۰
شرکت کیهان تبدیل	۳,۹۰۰	-	-	۳,۹۰۰
سایر	۹,۲۸۴	۹,۲۸۴	-	-
	۷,۷۷۵,۱۸۴	۱۱۹,۲۸۴	-	۷,۶۵۵,۹۰۰
شرکت مجتمع فولاد صنعت نواب				
شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص) (بابت خرید واکتور)	۴۲,۲۹۶	۳۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۵۷۴
سایر	۴۲,۲۹۶	۳۰,۰۰۰	(۱۵۷,۵۷۳)	۱۲,۲۹۶
	۸۴,۵۹۲	۶۰,۰۰۰	(۱۵۷,۵۷۳)	۱۶۹,۸۷۰
شرکت ستاره نام کویر				
سایر	۳۲۹,۳۳۳	۷,۵۷۹	(۲۰۲,۴۳۳)	۵۲۴,۱۸۷
شرکت پارس زنگورات یافت				
سایر	۲,۲۱۷	-	-	۲,۲۱۷
شرکت حمل و نقل یرجم یار				
سایر	۲۸,۲۱۸	۲۸,۰۶۰	-	۱۵۸
شرکت توسعه سرزمین فرهنگ پارس				
سایر	-	-	(۱۱۱,۳۹۹)	۱۱۱,۳۹۹
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان				
پیش پرداخت اعتبار اسنادی	۷۵۲,۸۹۷	-	-	۷۵۲,۸۹۷
پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰
هزینه تعهد اعتبار اسنادی	۱۲۵,۴۱۸	-	-	۱۲۵,۴۱۸
مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	-	-
	۱,۲۷۸,۳۱۵	۳۵۰,۰۰۰	-	۹۲۸,۳۱۵
	۱۳,۸۸۳,۹۷۸	۱,۰۱۸,۳۱۱	(۱,۴۵۱,۹۱۹)	۱۳,۳۱۷,۵۸۶
	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)
	۱۱,۱۷۱,۹۷۸	۱,۰۱۸,۳۱۱	(۱,۴۵۱,۹۱۹)	۱۱,۶۰۵,۵۸۵

ذخیره کاهش ارزش

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۷-۱۳- مقادیر ارزی و ریالی پیش پرداخت به قرارگاه سازندگی خاتم به شرح زیر است:

ارزی	معادل ریالی	ریالی	جمع
یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۹,۲۹۲	۲۷۴,۷۴۱	-	۲۷۴,۷۴۱
-	-	۱۹۰,۹۹۶	۱۹۰,۹۹۶
۴۵۳,۳۸۶	۲۰۸,۰۳۹	-	۲۰۸,۰۳۹
-	-	۱,۰۴۵,۰۴۶	۱,۰۴۵,۰۴۶
۱,۷۸۵,۳۱۰	۶۶۷,۶۳۲	-	۶۶۷,۶۳۲
۳,۱۶۷,۹۸۸	۱,۱۵۰,۴۱۲	۱,۲۳۶,۰۴۱	۲,۳۸۶,۴۵۳

پروژه اکتیون پلنت قرارداد ۹۹-۰۵
پروژه ابرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ریالی
پروژه ابرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ارزی
پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ریالی
پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ارزی

۱-۷-۱۳-۱- از مبلغ پیش پرداخت‌های ارزی و ریالی پروژه‌های در جریان ساخت تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ۷۲ درصد از پروژه اکتیون پلنت و گازهای صنعتی، ۱۰۰ درصد از پروژه خط ریلی، ۶۱ درصد از پروژه ابرسانی و ۱۷ درصد از پروژه فروسیلیس مستهلک گردیده است.

۱-۷-۱۳-۲- مبلغ فوق بابت پروژه ی احداث کارخانه گندله‌سازی به ظرفیت ۲.۵ میلیون تن در سال با تکنولوژی آلیس چالمرز در زمینی به مساحت ۳۲ هکتار می‌باشد که پیمانکار اجرای پروژه به روش EPC، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(ص) (موسسه نارالله) به شماره قرارداد ق.م.س/۱۴/۱۱۱/۲۳۵ با مبلغ ۱۳۳ میلیون یورو و میانگین نرخ تسعیر ۳ صرافی معتبر بانک مرکزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ می‌باشد. مدت زمان اجرای پروژه طبق برنامه ۳۶ ماه بوده عمده دلیل عدم پیشرفت پروژه، دریافت مجوز از سازمان محیط زیست می باشد که فرایند آن در دست اقدام می باشد.

۱-۷-۱۳-۳- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

(مبالغ به میلیون ریال)			ارزی - یوان	
گروه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۷/۵/پیش پرداخت	۴۰۸,۰۹۵	۴۰۸,۰۹۵	۸۶,۵۱۵,۷۳۲	
حق مدیریت	۲۴,۱۵۴	۲۴,۱۵۴	۸,۵۳۴,۳۶۶	
حق بیمه	۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	۱۳,۸۲۷,۱۵۲	
کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه ها	۲۸۴,۳۴۵	۲۸۴,۳۴۵		
	۷۵۲,۸۹۷	۷۵۲,۸۹۷		

۱-۷-۱۳-۳-۱- مبالغ فوق به منظور گشایش اعتبار اسنادی براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ قیامین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین آپریک جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لیکن با عنایت به عدم امکان استفاده از اعتبار اسنادی مذکور و نامه نگاری های صورت گرفته توسط ایمیدرو، بانک صنعت و معدن و بانک مرکزی، با موضوع استفاده از اعتبارات اسنادی فوق در سایر پروژه های ملی، اقدامات لازم در راستای عودت مبالغ پرداخت شده با لحاظ ارزش روز یوان در جریان بوده که با اعمال ارزش روز، مبلغ مزبور از قابلیت بازپشت برخوردار خواهد بود. توضیح این که وفق نامه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۲ بانک صنعت و معدن، مبلغ پیش پرداخت طرح معادل ۱۴۴ میلیون یوان چین نزد طرف چینی بوده و بگیری های مربوطه توسط اینیدرو و بان مرکزی در جریان است.

۱-۷-۱۳-۴- در سنوات قبل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت انجام هزینه های احداث تجهیزات به پیمانکاران طرح فاز ۲ به شرکت پدیده رویای قرن پرداخت گردیده است، همچنین مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال بابت هزینه تعهدات فاز ۲ شرکت احیا استیل فولاد بافت طی مکاتبات دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی صنایع و معادن ایران منعکس شده است.

۱-۷-۱۳-۸- مانده سایر تغییرات عمدتا مربوط به هزینه های تعمیرات کارخانه فاز یک احیا استیل می باشد که از پیش پرداخت سرمایه ای به هزینه دوره انتقال یافته است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در املاک		(مبالغ به میلیون ریال)			
یادداشت	گروه	شرکت		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ملک حسن سیف	۱۴-۲	-	۲,۹۷۰,۰۰۰	-	-
ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)	۱۴-۳	۵,۵۹۶,۰۶۰	۱,۹۴۸,۶۱۰	۵,۵۹۶,۰۶۰	۱,۹۴۸,۶۱۰
ساختمان میرداماد	۱۴-۴	-	۱,۱۶۸,۶۹۸	۱,۱۶۸,۶۹۸	-
ملک ساری	۱۴-۵	۸۹۰,۹۹۹	۸۵۵,۹۹۹	۸۹۰,۹۹۹	۸۵۵,۹۹۹
برج های مسکونی سی سو کیش	۱۴-۶	-	۶۶۵,۵۱۴	-	۶۶۵,۵۱۴
ملک طالقانی	۱۴-۷	-	۳۴۳,۰۸۲	-	-
هتل پنج ستاره کربلا	۱۴-۸	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
املاک میکا مال کیش	۱۴-۹	۲۱۷,۵۵۵	۲۱۷,۵۵۵	۲۱۷,۵۵۵	۲۱۷,۵۵۵
ساختمان فرمانیه	۱۴-۱۰	-	۱۰۶,۶۶۷	-	۱۰۶,۶۶۷
کارخانه جمیل کرک (سه دهنه سوله)	۱۴-۱۱	-	۱۰,۱۳۶	۱۰,۸۵۰	-
ملک مولوی	۱۴-۱۲	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶
زمین جزیره کیش (زله)	۱۴-۱۳	۹,۹۳۱,۴۱۲	-	۹,۹۳۱,۴۱۲	-
		۱۶,۹۴۹,۸۸۱	۳,۳۷۱,۰۲۰	۱۸,۸۶۶,۶۱۱	۸,۶۰۰,۱۱۷

۱۴-۱- هدف از سرمایه گذاری در املاک، ایجاد ارزش افزوده و فروش آن ها در آینده می باشد.

۱۴-۲- مبلغ فوق در شرکت فرعی پیشرو امید هامون با عنایت به مصوبات هیات مدیره طی دوره مورد گزارش و بر اساس مباحثه نامه منعقد، شرکت اقدام به تحصیل شش دانگ عرصه و اعیان یک باب ساختمان با کاربری مسکونی در سه طبقه (زیر زمین، همکف و اول) به صورت ویلایی واقع در تهران خیابان حسن سیف و بر اساس گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۲,۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال نمود که بر اساس مفاد قرارداد مبلغ ۲,۳۶۹,۲۵۰ میلیون ریال از طریق واگذاری استناد از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ و مابقی به مبلغ ۶۰۰,۷۵۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک از سوی شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشتایر به مبلغ ۳۳۰,۷۵۰ میلیون ریال و شرکت طلایه داران تجارت کاسپین به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است. لازم به ذکر است زمان تحویل ملک خریداری شده از سوی ایشان و واگذار شده از سوی شرکت های یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ تعیین و املاک فوق در تاریخ یاد شده تحویل شده است، همچنین بر اساس مفاد قرارداد تاریخ انتقال رسمی املاک یاد شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ در قرارداد تعیین شده که تا تاریخ این گزارش اسناد ارائه شده توسط شرکت تسویه شده و سند مالکیت به نام شرکت شده است. همچنین ساختمان فوق دارای پوشش بیمه ای می باشد. با عنایت به تصمیمات هیات مدیره مبنی بر نگهداشت مبتنی بر افزایش ارزش در این سرفصل طبقه بندی شده است.

۱۴-۳- کاهش مبلغ فوق در شرکت اصلی بابت واگذاری یک واحد تجاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ و به موجب قرارداد شماره ۱۰۹-۰۳-sem و گزارش کارشناسی شماره ۱۳۲۴/ص/۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ و دو واحد تجاری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱/۸۹۸ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳۳۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۱ به بانک گردشگری می باشد (درآمد آن در یادداشت ۵-۵ شناسایی شده است).

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴-۴- سه واحد مسکونی در خیابان میرداماد تهران به مبلغ ۱.۱۶۸.۶۹۸ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۴۰۲/۱۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ توسط شرکت ماهان سیرجان از شرکت رایان ارتباط شیانگ خریداری گردید که پیگیری های مدیریت شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان. جهت انتقال مالکیت قانونی آن در جریان است.

۱۴-۵- مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵.۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۱۰۶-۲۰۱-۱۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۱۴-۶- طی قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ تعداد سه واحد آپارتمان مسکونی در حال احداث در اراضی ساحلی کیش، سری واحدهای مجتمع مسکونی سی سو کیش توسط شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکتهای گردشگری سفر خوش کام و تجارت بین المللی دل عالم ایرانیان خریداری گردید. لازم به ذکر است مطابق با مفاد قراردادهای منعقد فروشنده ظرف مدت ۴۸ ماه از زمان انعقاد قرارداد، آپارتمان های موضوع معامله را به شرکت تحویل و زمان تنظیم سند نیز دو سال از تاریخ صدور پایان کار واحد مجتمع سی سو کیش می باشد. همچنین املاک مذکور توسط شرکت برج های مسکونی سی سو کیش بیمه شده است. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۱۴-۷- ملک فوق در شرکت فرعی تندیس تجارت باختر در راستای قرارداد منعقد فیما بین شرکت نگین افق نیایش و شرکت تندیس تجارت باختر در ازای مطالبات تجاری به این شرکت منتقل شده است. اسناد مالکیت به نام شرکت صادر گردیده است.

۱۴-۸- مبلغ فوق بابت خریداری حق انتفاع ۴ واحد هتل ۵ ستاره کربلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش می باشد.

۱۴-۹- دو واحد تجاری میکا مال کیش را در سال های قبل طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۴-۱۰- شش قطعه پارکینگ ساختمان مسکونی در فرمانیه توسط شرکت ماهان سیرجان طی قرارداد شماره ۱-۲۵-۱۰۱ ف ر م مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ خریداری گردیده است.

۱۴-۱۱- سه دهنه سوله در محوطه کارخانه جمیل کرک به مبلغ ۱۰.۸۵۰ میلیون ریال در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۴-۱۲- ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین اذنان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵.۸۵۶ مالکیت شرکت درآمده است.

۱۴-۱۳- کاهش مبلغ فوق در شرکت اصلی بابت واگذاری زمین جزیره کیش به بانک گردشگری طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۸۹۱ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/گ/۴۵۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ می باشد.

۱۵- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۴۱.۲۱۷.۰۷۴	۴۱.۲۱۵.۴۷۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
-	۱.۳۰۴.۷۹۸	سرقتی تحصیل شده طی دوره
(۱.۶۰۴)	-	سرقتی شرکت فرعی واگذار شده
۴۱.۲۱۵.۴۷۰	۴۲.۵۲۰.۲۶۸	بهای تمام شده در پایان دوره
(۳.۰۴۹.۹۱۳)	(۵.۱۱۰.۳۶۶)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۲.۰۶۰.۷۷۳)	(۱.۰۴۲.۵۰۷)	استهلاک دوره
۳۲۱	-	استهلاک انباشته سرقتی شرکت فرعی واگذار شده
(۵.۱۱۰.۳۶۶)	(۶.۱۵۲.۸۷۳)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۳۶.۱۰۵.۱۰۴	۳۶.۳۶۷.۳۹۵	مبلغ دفتری

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶- دارایی های نا مشهود
گروه:

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	مجوزات	محتوای غیر اختصاصی	فیلم نامه محتوای اختصاصی	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۱۴,۶۱۹,۶۶۱	۲۹۹,۸۹۶	۵,۸۳۷,۴۵۳	۱۲۲,۲۲۲	۲۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۰۰	۵۶۴,۸۴۵	۷۵۲,۳۲۰	۶,۴۹۳,۰۲۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۵,۰۲۴,۸۳۲	۵۶۶,۴۹۰	۳,۱۴۶,۰۷۹	-	۹۷۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۳۹	۶,۵۱۱	-	۱۷,۷۱۳	افزایش
(۱۱,۶۸۲,۹۷۴)	(۸۴۷,۳۸۵)	(۷,۰۹۱,۷۰۵)	-	(۱,۲۳۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۷,۹۹۵)	(۲۶۴,۵۷۴)	-	(۱,۳۱۵)	کاهش/ واگذاری شرکت فرعی
۵	-	-	-	-	-	۵	-	-	افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی
۱,۴۴۶	(۸,۰۰۰)	(۱,۸۹۱,۸۲۷)	-	-	۱,۶۴۰,۰۵۶	۲۶۱,۲۱۷	-	-	سایر نقل و انتقالات
۷,۹۶۲,۹۷۰	۱۱,۰۰۱	-	۱۲۲,۲۲۲	-	-	۵۶۸,۰۰۴	۷۵۲,۳۲۰	۶,۵۰۹,۴۲۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱,۴۶۳,۳۶۴	-	-	-	۵۱,۸۷۵	۱۲,۷۰۸	۱۶۷,۱۵۸	۶۵۲,۳۲۰	۵۷۹,۳۰۳	استهلاک انباشته:
۲۳۶,۴۳۳	-	-	-	۳۲,۵۰۰	۱۷۰,۸۲۲	۳۳,۱۱۱	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۲۷۲,۷۰۸)	-	-	-	(۸۴,۳۷۵)	(۱۸۳,۵۳۰)	(۴,۸۰۳)	-	-	استهلاک
۱,۴۲۰	-	-	-	-	-	۱,۴۴۹	-	(۲۹)	کاهش/ واگذاری شرکت فرعی
۱,۴۲۸,۵۰۹	-	-	-	-	-	۱۹۶,۹۱۵	۶۵۲,۳۲۰	۵۷۹,۲۷۴	سایر نقل و انتقالات
۶,۵۳۴,۴۶۰	۱۱,۰۰۱	-	۱۲۲,۲۲۲	-	()	۳۷۱,۰۸۸	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۳۰,۱۴۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۳,۱۵۶,۲۹۷	۲۹۹,۸۹۶	۵,۸۳۷,۴۵۳	۱۲۲,۲۲۲	۲۰۸,۱۲۵	۲۷۷,۱۹۳	۳۹۷,۶۸۶	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۳,۷۲۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۸,۵۸۳,۸۸۷	-	۷۵۰,۶۳۱	۱۲۲,۲۲۲	-	-	۴۸۴,۸۳۳	۷۵۲,۳۲۰	۶,۴۷۳,۸۸۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۴,۴۷۶,۹۰۶	۶۷۳,۳۹۵	۲,۲۳۳,۵۲۶	-	۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰	۷۳,۸۸۴	۶۵۲,۳۲۰	۵۹۸,۲۸۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۳,۰۶۰,۷۹۳	۶۷۳,۳۹۵	۲,۹۸۴,۱۵۷	۱۲۲,۲۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰	۵۵۸,۷۱۷	۱,۴۰۴,۶۴۰	۷,۰۷۲,۱۶۲	افزایش
۱,۳۳۷,۸۷۲	-	-	-	-	-	۱۰۶,۲۷۸	۶۵۲,۳۲۰	۵۷۹,۲۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۱,۳۲۰,۸۵۵	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	۶۴,۳۲۴	۶۵۲,۳۲۰	۵۷۹,۲۱۱	استهلاک انباشته:
۲,۶۵۸,۷۲۷	-	-	-	۲۵,۰۰۰	-	۱۷۰,۶۰۲	۱,۳۰۴,۶۴۰	۱,۱۵۸,۴۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰,۴۰۲,۰۶۶	۶۷۳,۳۹۵	۲,۹۸۴,۱۵۷	۱۲۲,۲۲۲	۱۷۵,۰۰۰	۴۵,۵۰۰	۳۸۸,۱۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۳,۶۷۷	استهلاک
									مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
									مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۶-۱- افزایش دارایی های نامشهود مربوط به شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس تا تاریخ کنترل بوده که با توجه به واگذاری بخشی از سهام آن شرکت که منجر به واگذاری کنترل شده از حساب دارایی های نامشهود خارج شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

شرکت :

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۳۹۳	۲,۳۹۳	-	بهای تمام شده:
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲,۳۹۳	۲,۳۹۳	-	کاهش
			مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	-	استهلاک انباشته :
۷۶	۷۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲,۳۱۸	۲,۳۱۸	-	استهلاک
۷۵	۷۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۵۱	۱۵۱	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۲,۳۹۷	۲,۳۹۳	۴	بهای تمام شده:
(۴)	-	(۴)	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۳۹۳	۲,۳۹۳	-	کاهش
			مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
۲,۰۱۴	۲,۰۱۴	-	استهلاک انباشته :
۷۶	۷۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۰۹۰	۲,۰۹۰	-	استهلاک
۳۰۳	۳۰۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتیپاشته	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		یادداشت
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
-	۶,۴۵۹,۵۷۷,۶۹۳	۴۰٪	۱۸,۲۵۱,۰۶۵	-	۱۸,۲۵۱,۰۶۵	-	۱۸,۲۵۱,۰۶۵	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۷,۱۹۹,۹۳۹,۸۰۰	۱۰۰٪	۶,۹۷۵,۸۶۲	-	۶,۹۷۵,۸۶۲	-	۶,۹۷۵,۸۶۲	-	گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
-	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت پیشرو امید هامون
-	۱,۰۷۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰٪	۱,۰۳۲,۰۴۸	-	۱,۰۳۲,۰۴۸	-	۱,۰۳۲,۰۴۸	-	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷-۲-۱
-	-	-	۳۲,۷۵۸,۹۷۴	-	۳۲,۷۵۸,۹۷۴	-	۳۴,۱۹۸,۷۰۰	-	

۱۷-۱- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

		نسبت منافع مالکیت / حق رای				نوع وابستگی	نام شرکت	
سال مالی شرکت ها	محل شرکت	فعالیت اصلی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
			گروه	شرکت اصلی	گروه			شرکت اصلی
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	۷۹.۵۷	-	۹۹.۵۶	-	شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از صادرات و واردات	۹۳.۸۶	-	۹۳.۸۶	-	شرکت فولاد سازان نوین آپریک	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن	۵۱.۴۴	-	۵۸.۲۴	-	شرکت احیاء استیل فولاد بافت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	شست و شو و موکشی انواع کرک و پشم بز و گوسفند و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص	۱۰۰	-	۱۰۰	-	شرکت جمیل کرک بافت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه	۴۸.۷۴	-	۵۴.۲۷	-	شرکت حمل و نقل پرچم بار	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	تولید میلگرد و شمش آهنی	۴۰.۶	-	۵۰.۷۵	-	مجتمع فولاد صنعت بناب	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن و کانی	۵۹.۲۷	-	۴۴	-	شرکت روبان فراوران معدنی ماهان سیرجان	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	۲۰	-	۸۰	-	شرکت گسترش فولاد شهریار	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	احداث مجتمع خدماتی بین راهی	۵۷.۷۵	-	۵۰.۶	-	شرکت پارس زیگورات بافت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	۵۸.۱۱	-	۶۳.۹۷	-	شرکت ستاره بام کویر	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	۱۰۰	-	۱۰۰	-	شرکت صنعتی و معدنی پویا متین سمنگان	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	انجام امور خدمات مهندسی، خدمات فنی و پیمانکاری ساختمان و پروژه ها	۱۰۰	-	-	-	شرکت تندیس تجارت باختر	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جوی - جستجوی معادن و کانی	۶۰.۶۳	۴۰	۶۰.۶۳	۴۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	ارائه کلیه خدمات سرمایه گذاری مرتبط با پروژه ها و طرح ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت پیشرو امید هامون	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ایران	تهیه، تدوین و تولید محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری	-	-	۶۴	۶۰	شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس	



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱۷-۲-۱- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

شرکت در دوره مورد گزارش ۲۳.۵ درصد سهام شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس را به خارج از گروه واگذار نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. لیکن در حال حاضر بر آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد. مبلغ دفتری دارایی‌ها (شامل سرقتی) و بدهی‌های شرکت فوق و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس

۴۷۷,۳۷۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۴۱۰,۲۶۱	دارایی‌های نامشهود
-	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۸۵,۰۲۶	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۲۰,۳۴۸	پیش پرداخت‌ها
-	موجودی مواد و کالا
۳۰۷,۲۶۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۷۳	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۴,۲۵۳	موجودی نقد
(۵۰,۱۰۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۱۹,۸۱۰)	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۱۴۱,۰۷۷)	مالیات پرداختی
(۴,۷۷۵)	سود سهام پرداختی
(۸,۰۹۷,۶۹۱)	تسهیلات مالی
(۲۳۱,۰۰۰)	پیش دریافت‌ها
۲,۸۷۰,۴۲۷	خالص دارایی‌ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۶۸۲,۰۵۰)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۲,۱۸۸,۳۸۷	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۲,۴۲۰,۶۸۸	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
(۷۲۵,۹۴۱)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۱,۶۹۴,۷۴۷	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری (یادداشت ۴-۵)
۵,۰۴۷,۳۹۲	ارزش منصفانه سرمایه گذاری باقیمانده (۴۹٪)
(۱,۵۱۳,۷۸۵)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری باقی مانده
۳,۵۳۳,۶۰۷	سود (زیان) ناشی از تغییرات ارزش شرکت فرعی (یادداشت ۴-۵)
۱۲۱,۰۳۴	خالص جریان‌های نقدی حاصل از واگذاری:
(۱۴,۲۵۳)	دریافت‌های نقدی
۱۰۶,۷۸۱	موجودی نقدی شرکت فرعی در تاریخ از دست دادن کنترل
	جریان خالص خروج وجه نقد

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲-۱۷- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در دوره مورد گزارش ۱۰۰ درصد سهام شرکت تندیس تجارت باختر را در شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری تحصیل نمود لیکن در حال حاضر بر آن شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد. مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت فوق و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی شناخت شده است به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت تندیس تجارت باختر

۳,۲۴۹,۳۰۲	-	مابه ازای انتقال یافته
۱,۱۲۹,۲۱۹		دارایی های ثابت مشهود
۵		دارایی های نامشهود
۲,۶۰۶		سرمایه گذاری های بلندمدت
۶۹,۵۴۳		پیش پرداخت ها
۳۴۶,۹۱۷		موجودی مواد و کالا
۳,۰۹۳,۰۸۲		موجودی اموال
۴,۴۶۱,۲۷۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸,۹۲۴		موجودی نقد
(۸,۷۸۱)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۷۶۷,۰۳۷)		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۹۰,۴۸۶)		مالیات پرداختی
(۱۹,۶۸۸)		سود سهام پرداختی
(۳۵۰,۴۵۱)		تسهیلات مالی
(۱,۸۶۰,۶۲۰)		پیش دریافت ها
۱,۹۴۴,۵۰۴	-	خالص دارایی های قابل تشخیص
		منافع فاقد حق کنترل
(۱,۹۴۴,۵۰۴)		سرقفلی
۱,۳۰۴,۷۹۸		خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:
		دریافت های نقدی
۳۸,۹۲۴		موجودی نقدی تحصیل شده
۳۸,۹۲۴		جریان خالص خروج وجه نقد

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت	گروه						گروه						یادداشت
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	
۳۴,۲۰۱,۷۴۳	۳۴,۲۰۱,۷۴۳	-	۳۴,۲۰۱,۷۴۳	۲۸٪	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	-	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	۲۸٪	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	-	۱۴,۷۰۰	۴۹٪	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴,۳۲۹,۷۲۵	۱۳,۴۰۳,۸۶۸	-	۱۳,۴۰۳,۸۶۸	۴۹٪	۱,۴۷۰,۰۰۰	۴,۳۲۹,۷۲۵	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراژات
-	۱,۵۱۳,۷۸۵	-	۱,۵۱۳,۷۸۵	۴۹٪	۱,۱۷۵,۹۴۰,۰۰۰	-	۵,۲۴۹,۶۷۳	-	۵,۲۴۹,۶۷۳	۵۰٪	۱,۲۰۵,۹۴۰,۰۰۰	-	شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس
۲۲۷,۶۳۰	۲۲۷,۶۳۰	-	۲۲۷,۶۳۰	۲۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۹۱۱	۱,۵۳۷,۸۳۴	-	۱,۵۳۷,۸۳۴	۴۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۹۱۱	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
۴۹۱,۲۰۰	۴۹۱,۲۰۰	-	۴۹۱,۲۰۰	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۶۱۹	۹۴۶,۲۹۴	-	۹۴۶,۲۹۴	۳۱٪	۶۱۱,۷۹۴,۱۰۹	۵۱۵,۶۱۹	شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان
۵۹۲,۷۰۷	۵۹۲,۷۰۷	-	۵۹۲,۷۰۷	۲۳٪	۵۴,۳۷۲,۵۰۰	۵۱۱,۴۳۵	۶۲۹,۸۳۸	-	۶۲۹,۸۳۸	۲۲٪	۵۴,۳۷۲,۵۰۰	۵۱۱,۴۳۵	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۰۵	۶۰۲,۸۳۲	-	۶۰۲,۸۳۲	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۶۰۵	شرکت پاتین بین الملل پردیس
-	۳۵,۷۵۵	-	۳۵,۷۵۵	۱٪	۷,۶۲۶,۷۶۶	-	۱,۵۴۵,۴۱۲	-	۱,۵۴۵,۴۱۲	۳۱٪	۲۳۶,۸۰۸,۵۸۳	-	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵٪	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	-	فرآیند کمال پارسه ارزش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹٪	۲۴۵,۰۰۰	-	شرکت هولارچی
۹۶۱,۳۴۶	-	-	-	۰٪	۱	۱,۰۱۹,۱۸۷	-	-	-	۰٪	۱	-	شرکت تندیس تجارت باختر
۳۶,۹۳۹,۲۲۶	۳۷,۵۲۷,۵۲۰	-	۳۷,۵۲۷,۵۲۰			۴۱,۶۶۱,۶۹۰	۵۸,۱۵۲,۹۶۰	-	۵۸,۱۵۲,۹۶۰				

۱۸-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۱ تعداد ۷۴۸۹۹,۹۹۹ سهم شرکت تندیس تجارت باختر را طی قرارداد ۰۳-۱۰۴-NIR-TTB-P-PKI و گزارش کارشناسی شماره الف/۰۶۱۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ به شرکت فرعی گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا واگذار نمود.

۱۸-۲- مشخصات شرکتهای سرمایه پذیر وابسته به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	نسبت منافع مالکیت/ حق رای				فعالیت اصلی	محل شرکت	سال مالی شرکت ها
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی			
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	وابسته مستقیم	۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس	وابسته مستقیم	۴۹	۴۹	-	-	تهیه، تدوین و تولید محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت پاتین بین الملل پردیس	وابسته مستقیم	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت هولارچی	وابسته غیرمستقیم	۴۹	-	۴۹	-	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراژات	وابسته غیرمستقیم	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	وابسته مستقیم	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	اخذات مجتمع های رفاهی ورزشی و سیاحتی	زرنده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا	وابسته مستقیم	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	آموز پیمائیکاری ساخت ساختمان و ابنیه عمومی	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	وابسته غیرمستقیم	۲۵	-	۲۵	-	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان	وابسته مستقیم	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	ساخت و اجرای پروژه های صنعتی، آب، برق و انرژی های نوین نفتی و گاز و پتروشیمی و اخذات صنایع مرتبط	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
شرکت تندیس تجارت باختر	-	-	-	۳۵	۳۵	آموز پیمائیکاری ساخت ساختمان و ابنیه عمومی	تهران	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۸-۲-۱- مالکیت گروه بر شرکت تندیس تجارت باختر ۱۰۰ درصد گردیده و به عنوان شرکت فرعی غیر مستقیم (یادداشت ۱۷-۱) در محاسبات تلفیقی منظور شده است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۳-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

[illegible][illegible]

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش فاینانسه
۱۲,۱۳۹,۱۴۱	-
۲۳۶,۰۰۰	-
۱۳,۳۷۵,۱۴۱	-
۷۷۵,۵۶۴	۷۷۵,۵۶۴
۲,۶۴۸,۴۰۳	۲,۷۳۴,۹۲۷
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳,۴۲۴,۹۶۷	۳,۵۱۱,۵۰۱

۱۹- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت:

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

پیش پرداخت سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	سرمایه	بهای تمام شده	کاهش ارزش فاینانسه	گروه		شرکت	
					۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سایر شرکت ها:					ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱۹-۱	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪	۱,۳۳۵,۶۱۰	-	-	۱,۳۳۵,۶۱۰	-	-
فرهنگگاه زنجیره ای محسن					-	۱,۰۶۰,۳۵۰	-	-
شرکت فرین گستر فهام		۱۰۰٪	۱,۰۶۰,۳۵۰	-	-	۱,۰۶۰,۳۵۰	-	-
شرکت پرستولند ایران	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۶,۹۸۱	-	-	۸۹۶,۹۸۱	-	-
مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردش گروه گردشگری	۶۶,۳۹۸	-	۷۶۶,۵۱۴	-	-	۷۶۶,۵۱۴	-	۶۶,۳۹۸
۱۹-۲	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۱۲,۸۱۰	-	-	۵۱۲,۸۱۰	-	-
شرکت سنگ چوبان لعل کوه					-	۲۷۰,۴۰۰	-	-
مدیریت اکتشاف معادن معنی پایا	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸٪	۲۷۰,۴۰۰	-	-	۲۷۰,۴۰۰	-	-
موسسه مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران	۶۴,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۲۴,۶۲۲	-	-	۲۲۴,۶۲۲	-	-
۱۹-۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۲۷,۶۰۰	-	-	۲۲۷,۶۰۰	-	-
شرکت فنی و مهندسی طلازه داران معدن زمین فراز					-	۱۵۰,۵۶۰	-	-
شرکت جلد سازان آرمان	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۵۰,۵۶۰	-	-	۱۵۰,۵۶۰	-	-
شرکت صنعتی معدنی گلنار سن سیولاران	۸۰۰,۰۰۰	۸۰٪	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰۰,۰۰۰	-	-
۱۹-۴	۱,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت کیمیا تک آسائیر					-	۳۸۰,۰۰۰	-	-
شرکت گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور	۳۸۰,۰۰۰	۱٪	۳۸۰,۰۰۰	-	-	۳۸۰,۰۰۰	-	-
شرکت عمران بی نوآور	۵۴۰,۰۰۰	۱۸٪	۵۴۰,۰۰۰	-	-	۵۴۰,۰۰۰	-	-
۱۹-۵	۴۰۰,۰۰۰	۴۰٪	۴۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت بارمان پارسه امیرتات					-	۲,۵۰۰	-	-
موسسه میراث هنر ماندگار (با مسئولیت محدود)	۲,۵۰۰	۳٪	۲,۵۰۰	-	-	۲,۵۰۰	-	-
۱۹-۶	۲,۱۶۲,۵۷۵	-	۶۴۸	-	-	۶۴۸	-	-
شرکت فولاد صنعت پتاپ					-	۱۰۴,۸۲۷	-	-
سایر	-	-	۳,۰۰۰	-	-	۵,۷۷۴,۷۰۰	-	-
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:								
سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۸۴۷,۹۲۰,۹۵۸	۸٪	۳,۲۲۲,۸۹۱	-	۳,۲۲۲,۸۹۱	۳,۲۲۲,۸۹۱	۷۳۰,۵۵۸,۲۲۷	۲,۰۶۸,۸۸۷
شرکت بانک گردشگری	۳۷۵,۵۷۵,۱۴۱	۳٪	۲۹۷,۷۳۴	-	۲۹۷,۷۳۴	۲۹۷,۷۳۴	۲۷۵,۵۷۵,۱۴۱	۲۱۷,۷۳۴
شرکت ساختمان اسفهان	۱۴,۱۴۴,۳۱۵	-	۳۳۰,۰۲۳	-	۳۳۰,۰۲۳	۳۳۰,۰۲۳	-	-
شرکت مجتمع پترو صنعت گلرون	۱۶۱,۹۸۸,۷۳۹	۵٪	۷۸۲,۰۸۰	-	۷۸۲,۰۸۰	۷۸۲,۰۸۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر بازارگردانی کاوش	۲۴,۷۱۰,۶۹۹	-	۲۰۶,۵۷۴	-	۲۰۶,۵۷۴	۲۰۶,۵۷۴	-	-
عمران و سازندگی قزوین	۷۷,۳۷۴,۱۱۰	-	۹۲۴,۵۴۰	-	۹۲۴,۵۴۰	۹۲۴,۵۴۰	-	-
عمران و سازندگی قزوین حق تقدم	۲۰۶,۷۷۶,۲۴۰	-	۱,۰۱۲,۲۸۲	-	۱,۰۱۲,۲۸۲	۱,۰۱۲,۲۸۲	-	-
شرکت بیمه آرمان حق تقدم	۱۵۵,۳۱۹,۲۵۲	-	۱۷۳,۶۰۶	-	۱۷۳,۶۰۶	۱۷۳,۶۰۶	-	-
شرکت بیمه آرمان	۸۴,۶۶۵,۰۲۷	۳٪	۹۴,۶۹۴	-	۹۴,۶۹۴	۹۴,۶۹۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	۱۷	-	۱۷	۱۷	-	-
جمع	-	-	۷,۱۶۴,۴۴۱	-	۷,۱۶۴,۴۴۱	۷,۱۶۴,۴۴۱	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت تامین سرمایه کمین و مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا					۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱
۱۹-۱- شرکت با توجه به درصد سرمایه گذاری شرکت های فوق و با توجه به عدم کنترل و نفوذ قابل ملاحظه در سهامداری آنها از ارائه در صورت های مالی تلفیقی بعنوان شرکت فرعی و یا شرکت های وابسته جهت ارائه بصورت ارزش ویژه خود داری نمونه است.					۷,۵۱۴,۰۷۰	۸,۴۷۲,۵۳۵	۷,۵۱۴,۰۷۰	۸,۴۷۲,۵۳۵
۱۹-۲- با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ دارایی های شرکت کیمیا تک آسائیر، شرکت فنی و مهندسی طلازه داران معدن زمین فراز و شرکت سنگ چوبان لعل کوه شرکت های مذکور با شرکت اصلی تلفیق نگردیده اند.					۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۱۳,۳۳۹,۱۴۱
					۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
					۷,۵۱۵,۰۷۰	۱۳,۳۳۹,۱۴۱	۷,۳۳۸,۵۱۴	۱۳,۳۳۹,۱۴۱

۱۹-۱- شرکت با توجه به درصد سرمایه گذاری شرکت های فوق و با توجه به عدم کنترل و نفوذ قابل ملاحظه در سهامداری آنها از ارائه در صورت های مالی تلفیقی بعنوان شرکت فرعی و یا شرکت های وابسته جهت ارائه بصورت ارزش ویژه خود داری نمونه است.

۱۹-۲- با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ دارایی های شرکت کیمیا تک آسائیر، شرکت فنی و مهندسی طلازه داران معدن زمین فراز و شرکت سنگ چوبان لعل کوه شرکت های مذکور با شرکت اصلی تلفیق نگردیده اند.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
				پیش پرداخت های خارجی
-	-	-	۱,۲۶۲,۰۳۹	شرکت آینده روشن - خرید دی سی موتور و فروسیلیکو منگنز
-	-	۴,۲۵۵,۲۸۶	۸۸۱,۷۴۳	سایر (خارجی)
-	-	۴,۲۵۵,۲۸۶	۲,۱۴۳,۷۸۲	
				اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته
-	-	۲۴۳,۹۳۴	۹۹,۹۳۵	بانک گردشگری (شرکت فرعی احیا استیل بافت)
				سایر اشخاص و شرکت های گروه و وابسته
-	-	۸,۷۲۰,۲۲۹	۱۲,۱۰۵,۰۷۷	خرید مواد اولیه
-	-	۷۹۳,۴۷۳	۱,۳۸۷,۱۲۹	۲۰-۲ قطعات یدکی و لوازم مصرفی
-	-	-	۱,۲۳۳,۳۵۰	۲۰-۳ شرکت آراین فولاد غرب
-	-	-	۹۷۲,۵۰۰	شرکت گوهر کانی زراوند
-	-	-	۸۰۲,۰۳۲	عصر انرژی پاک
-	-	۸۸۸,۶۴۴	۳۶۵,۷۴۴	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل
-	-	-	۲۵۰,۰۰۰	مشاور مالی، مالیاتی و حقوقی
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سنگین آریا
-	-	۱۷۷,۹۱۷	۱۵۷,۴۷۹	خرید خدمات
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت فرا زمین کاوان منطقه آزاد ماکو
-	-	۸۸,۳۵۳	۱۰۵,۰۲۸	بیمه دارایی های ثابت
۴۴,۶۵۶	۱۱,۳۴۶	۱,۸۱۴,۴۱۳	۸۵۶,۱۸۸	سایر
۴۴,۶۵۶	۱۱,۳۴۶	۱۲,۸۷۶,۹۶۳	۱۸,۸۸۴,۴۶۲	
-	-	(۲,۰۴۱,۵۴۵)	-	۳۳-۱ کسر می شود:تفاوت با اسناد پرداختنی تجاری
۴۴,۶۵۶	۱۱,۳۴۶	۱۵,۰۹۰,۷۰۴	۲۱,۰۲۸,۲۴۴	

۲۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید الکتروود گرافیتی، فروسیلیکو منگنز و ... توسط شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب می باشد.

۲۰-۲- مانده حساب پیش پرداخت های مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		۷۹۵,۹۹۳	۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۱ شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)(بابت خرید آهن اسفنجی)
-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۲-۱ شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)(بابت خرید شمش)
۶۳۹,۲۰۸	۶۱۶,۴۸۴	-	-	۲۰-۲-۲ شرکت آذر فولاد ماکان (سهامی خاص)(بابت خرید آهن اسفنجی)
۱,۰۴۱,۶۷۳	۴۶۳,۲۳۸	-	-	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)(بابت خرید شمش)
-	۲۵۲,۴۲۲	-	-	شرکت آتام تاک آذر (سهامی خاص)
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	-	-	۲۰-۲-۲ شرکت بانیان انرژی و تجارت آسیا (سهامی خاص)
۳,۷۴۲,۷۶۴	-	-	-	شرکت الوند پایدار افق (سهامی خاص)(بابت خرید آهن اسفنجی و گندله)
۱,۵۰۵,۲۹۹	-	-	-	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)(بابت خرید آهن اسفنجی)
۸۱۵,۲۹۲	۴۹۲,۹۳۳	-	-	سایر
۸,۷۲۰,۲۲۹	۱۲,۱۰۵,۰۷۷	-	-	

۲۰-۲-۱- اقدامات لازم در خصوص دریافت مواد اولیه موضوع پیش پرداخت های فوق در دست اقدام می باشد.

۲۰-۲-۲- به موجب لوابخ و شکایات مطرح شده توسط شرکت علیه شرکتهای مذکور و همچنین آرای صادره توسط مراجع قانونی به نفع شرکت مبنی بر رد مال توسط شرکتهای فوق الذکر ، به اعتقاد مدیریت مبالغ فوق از قابلیت بازیافت برخوردار بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به استناد استعلامات صورت پذیرفته از واحد امور حقوقی و قراردادهای مراحل اجرای احکام در جریان می باشد.

۲۰-۲-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت فرعی فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) مبلغ ۲۱۲,۹۸۱ میلیون ریال در اعتبار آن شرکت رسیده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۰-۳- مانده حساب پیش پرداخت های قطعات یدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد:

گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	۳۸۱,۱۲۱
-	۲۶۴,۴۸۳
۱۷۰,۷۶۵	۶۵,۹۴۴
۳۵,۳۲۸	۵۷,۳۳۸
۴۰,۵۸۸	۲۶,۷۹۶
۹۶,۱۰۴	۱۹,۳۴۹
-	۱۶,۷۳۵
-	۱۵,۴۹۱
۴۵۰,۶۸۸	۵۳۹,۸۷۲
۷۹۳,۴۷۳	۱,۳۸۷,۱۲۹

پیشگامان صنایع آسیا
تأمین کالای توربین صنعت ماد
شرکت گروه صنعتی بهین بنیان استیل (سهامی خاص)
شرکت جدن سازان (سهامی عام) (بابت خرید غلطک)
شرکت تولیدی محور صنعت دوار (سهامی خاص) (بابت خرید گاردان نورد)
شرکت آراز ترانس تبریز (سهامی خاص)
گروه صنعتی دنده تراش
کارخانه ریخته گری و ماشین سازی پولادین (تراشکاری رسول دیباغی)
سایر

۲۰-۳-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۲۹,۷۲۴ میلیون ریال رسید گردیده است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
-	-	۲۴,۸۸۵,۷۰۱	۲۹,۹۶۱,۸۶۹	کالای بازرگانی (گندله، کنسانتره و سنگ)
-	-	۱۳,۹۱۷,۹۰۹	۲۳,۴۵۴,۸۲۴	کالای ساخته شده
-	-	۱۸,۷۱۹,۳۳۷	۳۰,۵۹۸,۳۱۸	کالای در جریان تولید
-	-	۱۰,۳۲۳,۵۸۴	۱۶,۰۹۵,۰۱۷	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۸,۳۸۲,۳۸۵	۵,۱۴۱,۶۹۹	مواد اولیه ۶-۱-۱-۲
-	-	۱,۴۰۴,۷۲۵	۴,۲۰۲,۳۸۵	شمش آهن پای کار ۶-۱-۱-۲
-	-	-	۳۴۶,۹۱۷	موجودی مواد و مصالح
-	-	۷۴,۱۷۷	۱۹۴,۶۰۳	کالای امانی ما نزد دیگران
-	-	۲۷,۱۰۰	۱۱۲,۷۲۸	سایر موجودی ها- لاستیک و فیلتر و...
-	-	-	۱۷۹,۳۸۳	موجودی ضایعات
-	-	۱۵	-	مواد اولیه کمکی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	موجودی صنایع دستی و آثار هنری
-	-	۲۰۶	۶۳۵	موجودی سوخت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۶,۷۴۵,۱۳۹	۱۰۰,۳۹۸,۲۷۸	کالای نیمه ساخته بین راهی (شمش آهنی)
-	-	۴۵۷,۰۹۲	۲۷۵,۹۲۱	کالای بین راهی (مواد کمکی و قطعات مصرفی)
-	-	۲,۶۳۸	۱۰۶,۸۴۲	مواد اولیه بین راهی (اسفنجی و قراضه)
-	-	۲۴۱,۵۸۷	۲۶,۳۲۲	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۷,۴۴۶,۴۵۶	۱۰۰,۷۰۷,۲۷۳	
-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱-۳
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵,۴۴۶,۴۵۶	۱۰۰,۷۰۷,۲۷۳	ذخیره کاهش ارزش

۲۱-۱- موجودی ها به مبلغ ۲۹۰,۰۸۸ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. شایان ذکر است و با در نظر گرفتن حیطه های ریسک پذیری موجودی مواد و کالا و در نظر گرفتن فزونی منافع در مخارج کلیه موجودی های ریسک پذیر از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار شده است.

۲۱-۲- افزایش موجودی قطعه و لوازم یدکی، بابت تامین قطعات مورد نیاز در زمان اورهال بوده است.

۲۱-۳- با عنایت به قرارداد متعقد درخصوص فروش سنگ آهن معدن شماره ۲ و پیش فاکتور صادره، مبلغ بهای تمام شده کالای مذکور از قابلیت بازبافت برخوردار بوده و بدین منظور ذخیره کاهش ارزش اخذ شده در سنوات گذشته برگشت داده شد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- مخارج ساخت املاک و پروژه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ملک نوشهر	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۷۲۳	۲۲-۲
پیش پرداخت اجرای پروژه ها	-	۲,۷۵۷,۲۰۸	۲۲-۳
ملک کیانیپارس اهواز	۱,۹۲۷,۶۷۳	۲,۵۵۵,۶۳۲	۲۲-۴
زمین گلزار رشت	۱,۷۸۸,۴۶۵	۱,۷۹۴,۲۰۱	۲۲-۵
زمین فرهنگ سازی	۸۰۷,۴۱۲	۸۱۱,۱۶۲	۲۲-۶
پروژه محمدیه قزوین	-	۳۹۰,۲۴۸	۲۲-۷
ملک الفدییر یافت آباد	۱۴۵,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰	۲۲-۸
ملک آمل	-	۵۷,۷۶۸	۲۲-۹
زمین تبریز	۵,۵۶۰,۱۵۵	-	
	۱۳,۱۷۸,۷۶۵	۱۱,۴۶۱,۹۴۲	

۲۲-۱- ارزش منصفانه دارایی های خریداری شده بر اساس آخرین گزارشات کارشناسی رسمی شرکت‌های فروشنده بوده و در سطح ۳ ارزیابی می گردد. ضمناً برای زمینهای مزبور پروژه هایی جهت ساخت املاک مسکونی تعریف شده است. تمامی زمین ها و املاک مذکور متعلق به شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا می باشد.

۲۲-۲- پروژه موسوم به ملک نوشهر در شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری مربوط به خرید مالکیت ۶ دانگ از یک قطعه زمین در کمربندی شهر نوشهر از آقای مهدی مستاجران در سال ۱۴۰۳ به ارزش کارشناسی رسمی دادگستری میباشد که مبلغ ۲,۴۸۶ میلیارد ریال از ثمن معامله از طریق تهاثر تعهدات ایشان به شرکت‌های هتل لاله عسلویه و طلوع مروریاد کیش صورت پذیرفته و مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال آن نیز در تعهد شرکت و پس از انتقال رسمی سند مالکیت می باشد و اقدامات لازم جهت انتقال سند مالکیت در حال انجام می باشد.

۲۲-۳- مبلغ فوق در شرکت فرعی تندیس تجارت باختر در راستای انعقاد قرارداد با شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری ایران جهت خرید یک قطعه زمین به مساحت ۷۴۲,۸ متر مربع به انضمام بنای احداثی بر اساس گزارش هیأت کارشناسی ۳ نقره مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ که ۲,۴۲۵ میلیارد ریال ارزیابی گردیده و انعکاس یافته است. دارایی مذکور شامل ساختمانی با کاربری تجاری و اداری در ۱۱ طبقه می باشد که جهت پرداخت مبلغ فوق الذکر مطابق با مفاد قرارداد مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال زمان انعقاد قرارداد پرداخت و مبلغ ۲,۱۰۹ میلیارد ریال اسناد و ۱۲۱ میلیارد ریال در زمان تسلیم سند رسمی پرداخت خواهد شد ضمناً به استناد مفاد قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ پس از تسویه مبالغ در تعهد شرکت فروشنده اقدام به تحویل ساختمان مذکور و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ نسبت به انتقال سند می بایست اقدام نماید که تا تاریخ تصویب صورت های مالی موارد فوق تحقق نیافته است. لازم به ذکر است طی دوره مورد گزارش ۱۲۱,۲۵۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است.

۲۲-۴- شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری در دوره مالی مورد گزارش اقدام به سرمایه گذاری و خرید املاک در شهرهای اهواز و نوشهر به مبلغ دفتری از شرکت توسعه عمران و سرمایه گذاری پارس کیمیا نموده است. با توجه به توافقات و قرارداد های منعقد شده مبلغ حاصل از سرمایه گذاری در پروژه های مذکور از محل تعهدات به شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان تهاثر گردیده است. همچنین با توجه به اینکه پروژه ها در حال تکمیل می باشد تعهدات کلیه قراردادهای پیمانکاران و مجریان نیز از طرف واگذار کننده به شرکت منتقل گردیده است.

۲۲-۵- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقای هادی بارلی طبری با میزان مشارکت ۶۴/۷۲ درصد سهم مالک و ۳۵/۲۸ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۳۶ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد که مبلغ ۱,۷۸۸,۴۶۵ میلیون ریال بابت مخارج ساخت توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا انجام و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۹۱۷/۶۴۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.

۲۲-۶- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقایان سید علی و سید حمید کریمی با میزان مشارکت ۵۱ درصد سهم مالک و ۴۹ درصد سهم شریک سازنده با تعهد ساخت ۴۸ ماهه از تاریخ انعقاد قرارداد در حال اجرا می باشد. طبق نظر کارشناسی ارزش زمین به همراه هزینه های اخذ پروانه ساختمانی به عنوان آورده مالک به مبلغ ۱/۳۳۶/۵۰۰ میلیون ریال بوده و کلیه هزینه های ساخت و تکمیل به ارزش ۱/۲۸۴/۰۰۰ میلیون ریال نیز طبق نظر کارشناسی و وفق ماده ۵ قرارداد به عنوان هزینه های اجرای پروژه بر عهده شریک می باشد.

۲۲-۷- پروژه محمدیه قزوین در شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری بابت پیش خرید ۲۲ واحد از شرکت عمران و سازندگی استان قزوین می باشد که از طرف شرکت پارس کیمیا به مبلغ دفتری با هدف سرمایه گذاری و تحقق اهداف پیش بینی شده در موضوع فعالیت شرکت خریداری گردیده است.

۲۲-۸- پروژه الفدییر یافت آباد در تیر ماه ۱۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به مبلغ کل ۲۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲ هزار میلیارد ریال ارزش زمین و مبلغ ۱۳ هزار میلیارد ریال نیز ارزش اخذ پروانه ساختمانی به متراز ۲۷۱ هزار متر مربع. طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری با شرط تعهد به اخذ پروانه ساختمانی به متراز ۲۷۱ هزار متر مربع. به بانک گردشگری واگذار گردیده است. سود ناشی از واگذاری پروژه مشروط به اخذ پروانه شهرداری با متراز ۲۷۱ هزار متر مربع مبلغ ۶,۳۴۰ میلیارد ریال پیش بینی و توافق گردیده است تا انتقال سند به نام بانک گردشگری تا پایان دی ماه سال جاری اقدام گردد. با توجه به عدم قطعیت نهایی هزینه های پروژه تا زمان اخذ پروانه و انتقال مالکیت به نام بانک گردشگری، ذخیره مناسب بابت پرداخت تعهدات در حسابها اعمال گردیده است (مبلغ پیش پرداخت بابت قرارداد کارگزاری مربوط به انجام تعهدات می باشد). لازم به توضیح است در صورت عدم امکان اخذ پروانه با متراز مورد توافق، مبلغ فروش متناسب با متراز پروانه تعدیل می یابد.

۲۲-۹- ملک آمل در شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری بابت خرید یک واحد مسکونی در شهرستان آمل به متراز ۱۹۲,۵۶ متر مربع جهت سرمایه گذاری و افزایش دارایی های شرکت می باشد که با توجه به عدم انتقال رسمی زمین، به عنوان پیش پرداخت خرید ملک در حسابها منعکس گردیده است. تاریخ انتقال سند با توجه به تبصره ۱ ماده ۳ قرارداد در ۲۰ اردیبهشت سال ۱۴۰۵ می باشد. لازم به ذکر است ملک مذکور توافقی و طبق صورتجلسه شماره ۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ هیأت مدیره براساس قرارداد و توافقنامه ۳ جانبه فی مابین آقای میثم حسینیان، شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش و شرکت مورد گزارش به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال واگذار گردیده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تجاری				
استناد دریافتنی				
۲۳-۱-۱	۴۶,۷۸۶,۰۰۰	۱۸,۰۲۴,۵۹۱	۲,۲۵۷,۸۲۵	۴۷,۱۷۱
سایر اشخاص و شرکتها				
۲۳-۱-۲	۲,۶۶۲,۲۶۷	۱,۹۱۳,۲۲۰	۳,۱۳۰,۸۹۰	۱,۹۱۳,۲۲۰
شرکتها و اشخاص وابسته				
	۴۹,۴۴۸,۲۶۷	۱۹,۹۳۷,۸۱۱	۵,۳۸۸,۷۱۵	۱,۹۶۰,۳۹۱
حسابهای دریافتنی				
۲۳-۱-۳	۵۱,۹۸۷,۱۰۵	۳۹,۶۶۷,۷۹۹	-	-
سایر شرکتها و اشخاص				
۲۳-۱-۵-۵	(۲,۹۶۴,۳۳۶)	(۴۶۴,۳۳۶)	-	-
ذخیره کاهش ارزش				
	۴۹,۰۲۲,۷۶۹	۳۹,۲۰۳,۴۶۳	-	-
۳۷	-	(۱۱,۹۳۱)	-	-
کسر می شود: تهاتر یا پیش دریافتها				
۳۳-۱	(۴۶۵,۰۰۰)	(۷۳۱,۶۳۰)	-	-
کسر می شود: تهاتر یا برداختنی تجاری و سایر برداختنی های کوتاه مدت				
	۴۸,۵۵۷,۷۶۹	۳۸,۴۵۹,۹۰۲	-	-
سایر دریافتنی ها				
۲۳-۱-۴	۳۱,۵۴۴,۵۶۸	۱۴,۳۵۸,۷۰۱	۳۵,۱۵۴,۴۰۶	۵,۲۴۷,۳۰۵
شرکت های گروه و وابسته				
۲۳-۱-۵	۴۸,۸۲۱,۶۲۵	۳۹,۲۸۶,۳۷۸	۳۳۰,۴۹۸	۱۶۰,۵۱۴
سایر اشخاص و شرکتها				
۲۳-۱-۶	۲,۲۰۵,۸۵۹	۳,۷۸۷,۴۲۷	۱۳,۲۵۱,۸۳۵	۲۱,۴۵۰,۳۷۵
سود سهام دریافتنی				
	۸۲,۵۷۲,۰۵۲	۵۷,۴۳۲,۵۰۶	۴۸,۷۳۶,۷۳۹	۲۶,۸۵۸,۱۹۴
	۱۸۰,۵۷۸,۰۸۸	۱۱۵,۸۳۰,۳۱۹	۵۴,۱۲۵,۴۵۴	۲۸,۸۱۸,۵۸۵

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۳- اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
-	-	-	۷,۹۸۵,۵۷۱	صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد
-	-	-	۶,۳۷۵,۴۶۱	فولاد بوتیای ایرانیان
-	-	-	۴,۱۶۱,۵۹۸	مجتمع صنعتی آرین پارس موتور
-	-	-	۳,۳۹۵,۶۲۸	فولاد اکسین پویا صنعت
-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	مصطفی خواجویی
-	-	-	۲,۳۹۴,۹۰۰	شرکت اسمیران-اسناد
-	-	-	۲,۰۴۵,۴۵۰	تداوم تجارت ایمان
-	-	-	۱,۹۷۱,۵۰۶	آباد سازان سپهر راستین
-	-	-	۱,۷۴۹,۵۰۸	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۱,۵۹۹,۵۲۹	توین گیتی فولاد ارس
-	-	۳,۸۴۲,۶۲۱	۱,۴۵۹,۶۶۳	شرکت دنا تجارت امیر
-	۱,۲۲۳,۲۲۰	-	۱,۲۲۳,۲۲۰	شرکت خدمات ساختمانی و پیمانکاری آرمان-۳ فقره چک بابت فروش
-	-	-	۱,۰۳۸,۷۱۶	سهام شرکت توسعه سرزمین فرهنگ پارس
-	-	-	۱,۰۰۲,۲۵۵	مجتمع ذوب آهن درفک شمال
-	-	-	-	اعتبار گستر هوشمند کارا
-	۹۸۷,۴۳۴	-	۹۸۷,۴۳۴	شرکت راشا صنعت آسانیر-۳ فقره چک بابت فروش سهام شرکت
-	-	-	۹۸۴,۰۱۴	توسعه سرزمین فرهنگ پارس
-	-	-	-	بهار تجارت پارتاک
-	-	-	۸۸۷,۱۳۴	شرکت آرین فولاد غرب-اسناد
-	-	-	۷۴۰,۳۱۶	پولاد شمش ایساتیس
-	-	۲,۸۲۳,۲۵۵	۳۵۳,۲۰۹	شرکت سپهر وارنا البرز
-	-	۱,۴۹۴,۶۲۷	۹۸,۰۲۸	شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۱-۱-۲۳- آقای بهرام اسدی (فروش سهام بیمه دانا)
-	-	-	۲۰,۰۰۰	مرکز مطالعات و تحقیقات و شهرسازی و معماری ایران
-	-	-	۲۰,۰۰۰	شرکت عمران سازندگی قزوین
(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (آقای بهرام اسدی)
۴۷,۱۷۱	۴۷,۱۷۱	۶,۵۶۴,۰۸۸	۲,۹۹۲,۸۶۰	سایر
۴۷,۱۷۱	۲,۲۵۷,۸۲۵	۱۸,۰۲۴,۵۹۱	۴۶,۷۸۶,۰۰۰	

۱-۱-۲۳- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته موضوع فروش سهام بیمه دانا به آقای بهرام اسدی می باشد که با توجه به ارجاع پرونده به داور و اخذ رای نهایی به نفع شرکت به

همراه جرایم و کارمزد مطابق با نرخ تورم بانک مرکزی از طریق واحد حقوقی تقاضای اجرای رای داور از دادگاه عمومی تهران گردیده و در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۲۳- مبلغ ۹,۵۶۵,۳۶۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری از شرکتها و اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱,۵۵۳,۴۳۹	۱,۴۰۲,۴۸۶	۱,۵۵۳,۴۳۹	۱,۴۰۲,۴۸۶	۲۳-۱-۲-۱	شرکت رانش محرک
۳۰۱,۲۴۵	۱,۲۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	۱,۲۰۱,۲۴۵		شرکت سرمایه گذاری و گردشگری میراث فرهنگی ایران
۵۸,۵۳۶	۵۸,۵۳۶	۵۸,۵۳۶	۵۸,۵۳۶		شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
-	۴۶۸,۶۲۳	-	-		شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۱,۹۱۳,۲۲۰	۳,۱۳۰,۸۹۰	۱,۹۱۳,۲۲۰	۲,۶۶۲,۲۶۷		

۲۳-۱-۲-۱ مبلغ ۱,۴۰۲,۲۸۶ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت فروش سهام شرکت عمران پی ژئوار به شرکت رانش محرک طی قرارداد شماره ۰۲/۲۰۱/۹۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ می باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول نگردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱-۳- دریافتنی های تجاری از سایر شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۱,۱۲۳,۵۴۰	۱۶,۲۷۰,۴۷۰	۲۳-۱-۳-۱	شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)
-	-	۳,۴۵۲,۹۵۹	۸,۸۳۵,۳۱۱	۲۳-۱-۳-۱	شرکت الوند پایدار افق
-	-	۳,۶۴۱,۷۵۹	۳,۶۴۱,۷۵۹	۲۳-۱-۳-۲	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
-	-	۳,۸۰۵,۷۰۸	۳,۵۳۷,۷۲۸		شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	۲,۰۴۱,۲۵۶	۳,۱۷۶,۴۲۰	۲۳-۱-۳-۱	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	۳,۰۰۸,۷۲۶	۳,۰۰۸,۷۲۶	۲۳-۱-۳-۳	شرکت فولاد خرم دشت تاکستان (سهامی خاص)
-	-	۷,۸۹۳,۵۸۶	۲,۴۸۳,۹۴۷		شرکت بین المللی اسمیران
-	-	۱,۸۳۸,۴۱۸	۲,۰۶۵,۸۲۹	۲۳-۱-۳-۱	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)
-	-		۹۱۳,۱۱۷		شرکت آراین فولاد غرب
-	-	۳۶۹,۵۶۸	۸۹۵,۳۷۵		شرکت معدن کاوان ستاره زاغ دره (سهامی خاص)
-	-	۸۷۸,۵۳۸	۸۷۸,۵۳۸		شرکت توسعه تجارت دلفار(فروش سنگ آهن)
-	-		۸۲۸,۰۳۹		شرکت پترو تجارت ونک(سهامی خاص)
-	-	۸۲۷,۳۳۲	۸۲۷,۳۳۲		شرکت توسعه تجارت رادین
-	-		۵۸۱,۷۳۶		شرکت فولاد خوزستان
-	-	۴۳۰,۸۰۸	۴۳۰,۸۰۸		شرکت پدیده کاوش ایرانیان
-	-		۴۱۶,۹۴۶		شرکت سروش سامیار حدید
-	-	۷۵۴,۵۵۷	۲۶۳,۵۲۲		شرکت آیتن فولاد تبریز(سهامی خاص)
-	-		۱۸۷,۶۳۹		شرکت حمل و نقل چند وجهی سایپا (سایپا لجستیک)
-	-	۱۸۵,۱۱۴	۱۰۱,۱۸۵		شرکت سایپا تهران
-	-	۹,۴۱۵,۹۳۰	۲,۶۴۲,۶۶۸		سایر
-	-	۳۹,۶۶۷,۷۹۹	۵۱,۹۸۷,۱۰۵		

۲۳-۱-۳-۱- مانده بدهکاری شرکت های مذکور از طریق تامین کننده انجام شده به مبلغ ۱۲,۹۴۸,۹۱۲ میلیون ریال و در حال تحویل مبلغ ۷۹۶,۱۴۵ میلیون ریال برای شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان و نهایتاً شرکت احیا استیل فولاد بافت در حال تسویه می باشد.

۲۳-۱-۳-۲- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که اقدامات حقوقی شرکت در جریان می باشد. اجراییه در خصوص شرکت بدهکار و دستور جلب محکوم علیه صادر گردیده است. در حال حاضر ادعای اعسار از سوی ایشان مطرح گردیده که در شعبه ی بدوی رد شده است و در مرحله تجدید نظر خواهی قرار دارد.

۲۳-۱-۳-۳- مبلغ فوق بابت اسناد سر رسیده گذشته می باشد که با توجه به اقدامات حقوقی شرکت به شرح زیر به حساب های دریافتنی منظور شده است:
در جریان رسیدگی به پرونده اجراییه شرکت فولاد خرم دشت تاکستان به شماره بایگانی های ۰۳۰۱۴۳۲ و ۰۳۰۲۰۳۶ اجراییه و قرار تامین خواسته از شعبه مربوطه درخواست و صادر گردیده است و سپس درخواست جلب، ممنوع الخروجی و مسدودی کلیه حسابها محکوم علیه طی لایحه از شعبه صورت گرفته و با حکم قضایی کلیه حسابها توقیف و مسدود گردیده سپس جلب سراسری محکوم علیه از شعبه دریافت گردیده و شرکت حکم جلب شخص محکوم علیه دریافت و پس از اجرای حکم جلب، محکوم علیه اقدام به معرفی دو ققره ملک واقع در لواسانات تهران به مالکیت (علی صفات و قهیمه نامی) گردید که این موضوع از طرف شعبه مربوطه با صدور نیابت جهت کارشناسی، قیمت گذاری و مزایده به حوزه قضایی لواسانات ارسال گردید و با عنایت به کارشناسی، املاک مذکور به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال ارزیابی گردید و اقدامات مزایده و فروش املاک توسط مراجع قضایی در جریان می باشد. مضافاً در خصوص مابقی مطالبات به حکم مراجع ذیصلاح شرکت اقدام به بازداشت سهام در تملک محکوم علیه به نفع شرکت نموده است. و همچنین لازم به ذکر است که در ارتباط با موضوع پرونده های فوق دریافت خسارت تادیه از تاریخ سررسید چک به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی متصور است. که در این خصوص پرونده در شعبه پنجم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بناب در جریان بوده و در این ارتباط به اعتقاد مدیریت مبلغ فوق اشاره از قابلیت بازپایست برخوردار می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱-۴- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
سایر حسابهای دریافتنی:						
شرکت جامد سازان آرمان		۲۳-۱-۴-۱	-	۱۴,۱۳۰,۴۶۴	۷۳,۴۲۹	۱۴,۶۱۸,۷۶۵
بانک گردشگری			-	-	۲,۳۵۲,۵۳۷	۶,۴۴۶,۰۹۹
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات		۲۳-۱-۴-۲	۱,۲۷۴,۴۴۶	۱,۲۷۴,۴۴۶	۴,۴۱۳,۴۱۵	۴,۴۱۳,۴۰۷
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات					۳,۵۹۳,۷۴۴	۲,۷۶۴,۱۱۴
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان			۳۱۰,۵۳۸	۱,۳۹۴,۵۱۸	۳۱۰,۵۳۸	۱,۳۹۴,۵۱۸
شرکت طلوع مروارید کیش			-	-	۷۵۸,۱۱۷	۵۷۷,۱۱۷
شرکت عمران پی ژئوار			-	-	۴۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری و گردشگری میراث فرهنگی ایران			۱,۰۲۸,۰۶۷	۱۳۶,۰۹۱	۱,۳۵۲,۸۱۷	۴۳۷,۱۳۲
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا			۳۵۰,۱۶۴	۳۵۰,۱۶۴	۳۵۰,۱۶۴	۳۵۰,۱۶۴
شرکت پاتین بین الملل پردیس			۵,۸۸۳	-	۵,۸۸۳	۳۳,۷۲۵
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش			-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
شرکت رانش محرک			-	-	۱۶,۰۲۹	۱۲,۸۴۰
شرکت هولارچی			-	-	-	۶,۴۴۹
شرکت سرمایه گذاری لقمان			۴۵۶,۱۷۵	۴۶۳,۰۶۵	۴۶۸,۰۲۲	-
شرکت تندیس تجارت باختر			-	-	۱۶۱,۰۵۴	-
شرکت عمران سازندگی قزوین			۱,۷۹۹,۰۸۱	۳,۷۲۲,۹۸۱	-	-
شرکت پیشرو امید هامون		۲۳-۱-۴-۳	-	۱۳,۶۷۲,۴۳۹	-	-
شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری		۲۳-۱-۴-۴	۲۲,۹۵۱	۱۰,۲۳۸	۲۲,۹۵۲	۱۰,۲۳۸
سایر			۵,۲۴۷,۳۰۵	۳۵,۱۵۴,۴۰۶	۱۴,۳۵۸,۷۰۱	۳۱,۵۴۴,۵۶۸

۲۳-۱-۴-۱- مبلغ فوق بابت واگذاری زمین زله کیش به شماره ۳۹-TS طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۱۱۸۹۱ به بانک گردشگری بابت تسویه بدهی شرکت جامدسازان آرمان به بانک گردشگری می باشد.

۲۳-۱-۴-۲- مبلغ مذکور بابت واگذاری زمین باغستان شهریار به مساحت ۵۲۴۰۸ متر مربع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ طی قرارداد شماره ۱۰۷۸-۱۰۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی شماره ۰۳/ک/۱۵۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ می باشد.

۲۳-۱-۴-۳- طلب مذکور بابت پرداخت قرض الحسنه به شرکت فرعی پیشرو امید هامون می باشد.

۲۳-۱-۴-۴- مبلغ فوق در شرکت اصلی بابت انعقاد توافقنامه انتقال طلب و تهاتر فی مابین شرکت اصلی با شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا و شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۱-۲۳- سایر دریافتنی‌ها از سایر شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
بنیان تابان پایا(فروش سهام)	۱۶,۲۸۳,۱۷۰	۱۶,۷۵۶,۵۵۶	-	-
چاپار صنعت سامان	۷,۰۷۰,۹۰۶	۷,۰۷۰,۸۴۱	-	-
اداره دارایی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۶,۵۸۱,۷۵۱	۳,۴۵۶,۰۶۲	۳۶,۷۳۵	۳۳,۲۳۷
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	۲,۰۵۲,۳۲۶	۲,۲۴۳,۲۱۲	-	-
شرکت الماس شهردار شرق	۱,۹۹۱,۶۹۰	۱,۹۹۱,۶۹۰	-	-
نیرو برق الوند	۱,۷۹۵,۶۵۲	-	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا -ارزی	۱,۷۸۵,۵۸۵	۱,۱۳۹,۸۲۹	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا -ریالی	۱,۳۲۹,۹۹۶	۴۴۹,۴۸۶	-	-
شرکت قرار عمران آریانا(سهامی خاص)	۶۹۵,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	-	-
شرکت مسیر ابریشم نوین	۵۱۰,۰۱۷	۵۳۷,۳۷۴	-	-
سپرده ضمانتنامه بانکی (ایמידرو)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۴۵۱	-	-
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۳۰۶,۳۲۴	۳۰۶,۳۲۴	-	-
توسعه امید افق گردشگری	۲۶۵,۳۴۴	-	-	-
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۲۵۵,۳۲۷	۲۴۲,۷۵۲	-	-
فنی و مهندسی طلایه داران معدن زمین فراز	۲۳۴,۴۱۳	۱۳۱,۳۷۷	-	-
شرکت صنعتی معدنی کاتسار مس سبزوآران	۱۵۸,۳۷۲	-	-	-
آب و فاضلاب استان کرمان	۱۵۸,۲۵۰	-	-	-
شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران	۱۳۸,۹۷۵	۵۱۵,۸۴۶	-	-
شرکت سنگچوپان لعل کوه	۱۳۲,۱۶۲	۸۲,۸۰۹	-	-
شرکت تجارت اوبال طلایی کیش	۱۰۵,۸۱۶	۹۲,۸۷۳	-	-
شرکت آرمان سازه آراوات	۹۹,۹۹۱	۹۹,۹۹۱	-	-
شرکت بهار دژ فیدار	۶۴,۵۰۰	۸۴,۵۰۰	۶۴,۵۰۰	۸۴,۵۰۰
سپرده ضمانتنامه بانکی (ملی مس)	۵۱,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰	-	-
صنعتی و معدنی تلاش گران طاهر فروزان	۵۰,۳۳۱	-	-	-
شرکت بارمان پارسه امرتات	۴۵,۱۶۱	-	-	-
سپرده ها و ودایع	۴۳,۱۶۷	۱۶۰,۶۲۸	-	-
شرکت نماد صنعت سازان آراین (سهامی خاص)	۳۹,۷۲۸	۱۴۲,۴۷۳	-	-
شرکت اهورا نیک کیش	۲۵,۹۳۰	۹۸,۲۶۳	-	-
وام و جاری کارکنان	۲۴,۴۶۰	۳۰,۷۶۰	-	۵,۶۹۶
شرکت سینا سروش اریکه	۱۲,۵۳۷	۱۱۲,۸۲۶	-	-
سایر	۶,۰۱۳,۷۴۴	۲,۳۰۶,۴۵۵	۲۲۹,۲۶۳	۳۷,۰۸۱
	۴۸,۸۲۱,۶۲۵	۳۹,۲۸۶,۳۷۸	۳۳۰,۴۹۸	۱۶۰,۵۱۴

۵-۱-۲۳- به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان ، تعداد ۱۰۸۸,۹۹۷,۰۰۰ سهم با نام عادی (معادل ۳۶.۲۲ درصد سهام شرکت مذکور) براساس کارشناسی رسمی دادگستری شماره الف/۰۹۲۶۱ به مبلغ ۱۰۶۹۶ میلیارد ریال و بالحاظ مطالبات به مبلغ ۱۶,۰۶۷ میلیارد ریال به شرکت بنیان تابان پایا واگذار شد که برنامه ریزی در جهت تسویه مطالبات از طریق واگذاری املاک سریع البیع انجام شده است. که تاکنون ملک های معرفی شده از سوی شرکت بدهکار مورد تأیید این شرکت قرار نرفته است.

۵-۱-۲۳- مانده مزبور مربوط به صورت وضعیت های اخذ شده شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص) ناشی از پروژه های در جریان تکمیل بوده و علت افزایش باعنایت به جاری بودن پروژه ها و اخذ صورت وضعیت ها طی سال مالی مورد گزارش می باشد لازم بذکر است کلیه سال های مالی تا پایان ۱۴۰۲ رسیدگی و تا دوره دوم سال ۱۴۰۲ قطعی گردیده و به دوره سوم و چهارم سال ۱۴۰۲ شرکت اعتراض نمود است. بابت ارزش افزوده دوره اول و دوم سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۴۹ میلیارد ریال اصل و مابقی جریمه) مطالبه شده که پس از اخذ بخشودگی قسمتی از جرائم با اعتبار تأیید شده سال ۱۴۰۱ تهاتر و تسویه گردیده است. همچنین تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال از بابت دوره چهارم سال ۱۴۰۳ بصورت علی الحساب استرداد و به حساب شرکت واریز گردیده است و باتوجه به بخشنامه های سازمان امور مالیاتی کل مبلغ مزبور از قابلیت بازیافت برخوردار خواهد بود. همچنین در رابطه با شرکت احیا استیل فولاد یافت مبلغ ۱۰,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از بابت مبالغ مازاد واریزی پس از تهاتر ارزش افزوده فروش و خرید از سازمان امور مالیاتی می باشد و مبلغ ۵۷۰,۹۵۷ میلیون ریال از بابت مبالغ واریزی بابت برگشت ارزش افزوده گاز در سال مالی ۱۴۰۱ می باشد که با توجه به ادامه روند اعتراض در مراجع حل اختلاف در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۵-۱-۲۳- مطالبات از شرکت های فوق در شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا از بابت تسویه قسمتی از بدهی تسهیلات بانک گردشگری شرکت های مذکور از محل واگذاری زمین الغدیر یافت آباد طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به بانک گردشگری می باشد.

۵-۱-۲۳- مانده مزبور از بابت علی الحساب های پرداختی و صورتجلسه سه جانبه قیامین شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و میلگرد تحولی توسط فولاد صنعت بناب مازاد بر صورت وضعیت های ارائه شده می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها از محل صورت وضعیت های ارائه شده مستهلک گردیده است.

۵-۱-۲۳- زیان مطالبات مشروحه در یادداشت ۲۳ جمعا مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۳-۱-۶ سود سهام دریافتنی از شرکتها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵۳۴,۷۵۱	۷۹۰,۴۴۷	۶۲۷,۹۶۶	۸۸۳,۶۶۲	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۵۲۳,۰۷۵	۵۳۲,۲۹۸	شرکت وابسته گروه بازرگانی گردشگری دانا
-	۲۹۱,۶۷۲	-	۲۹۱,۲۴۸	شرکت کارت گردشگری پارس
-	-	۱,۲۰۳,۰۷۵	۲۰۲,۹۷۰	شرکت عمران پی زیوار
۱,۳۲۳,۰۰۰	۱۸۹,۵۶۴	۱,۳۲۳,۰۰۰	۱۸۹,۵۶۴	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات
۳۲,۶۶۷	۳۲,۶۶۷	۳۲,۶۶۷	۳۲,۶۶۷	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
-	-	-	۲,۷۸۷	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
۶,۸۹۱	-	۶,۸۹۱	-	شرکت تندیس تجارت باختر
۸,۰۱۷,۷۵۰	۸,۰۱۷,۷۵۰	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۹,۴۰۸,۷۹۲	-	-	-	شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پیشرو امید هامون
۱۷,۵۲۴	۲۰,۷۳۵	۷۰,۷۵۳	۷۰,۶۶۳	سایر
۲۱,۴۵۰,۳۷۵	۱۳,۲۵۱,۸۳۵	۳,۷۸۷,۴۲۷	۲,۲۰۵,۸۵۹	

۲۳-۲ دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱,۲۴۹,۶۴۵	۲,۴۶۹,۳۲۶	۲۳-۲-۱	وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)
۳۷,۶۰۴	-		سپرده ضمانت نامه بانکی - ایمیدرو
۱,۲۸۷,۲۴۹	۲,۴۶۹,۳۲۶		

۲۳-۲-۱ وجوه مسدودی، عمدتاً بابت صدور ضمانتنامه ها توسط بانک گردشگری بابت عرضه محصولات در بورس کالا و همچنین مابه التفاوت نرخ ارز جهت ثبت سفارش واردات تجهیزات احیاء ۲ می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۹۳۸,۹۱۶	۱,۹۷۰,۱۳۰	۲,۲۹۹,۲۶۴	-	۲,۲۹۹,۲۶۴
۱۳۶,۱۰۴	-	۱۳۶,۱۰۴	-	۱۳۶,۱۰۴
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰
۱۴۰,۱۰۴	-	۱۳۰,۱۰۴	-	۱۳۰,۱۰۴
۲,۰۷۹,۰۲۰	۱,۹۷۰,۱۳۰	۲,۴۲۹,۳۶۸	-	۲,۴۲۹,۳۶۸

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
صندوق سرمایه گذاری بانک گردشگری

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۶۴,۰۹۷	۱۰۱,۲۸۷	۱۱۱,۱۸۸	-	۱۱۱,۱۸۸

شرکت:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲۴-۱- صورت ریز سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد سهام	نام
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۷۸,۳۳۸	۷۵,۶۰۱	۷۳۳,۶۵۲	-	۷۳۳,۶۵۲	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۵۴۶,۸۳۷	۳۳۶,۱۲۷	۵۱۳,۱۹۸	-	۵۱۳,۱۹۸	شرکت تجهیزات سنگین هیکو
۲۸۴,۶۵۰	۲۲۹,۱۸۷	۴۱۶,۹۰۸	-	۴۱۶,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق
۷۳,۹۶۶	۱۴۶,۵۳۰	۱۷۰,۶۱۶	-	۱۷۰,۶۱۶	صنایع مادیران
۸۱,۱۰۷	۸۸,۹۴۹	۱۴۵,۰۸۱	-	۱۴۵,۰۸۱	شرکت شیشه سازی مینا
-	۱۰۸,۶۸۳	۱۴۴,۰۱۲	-	۱۴۴,۰۱۲	سرمایه گذاری شاهد
۷۵,۸۸۷	۶۲,۰۲۰	۷۵,۸۸۷	-	۷۵,۸۸۷	شرکت سرمایه گذاری لقمان
۳۸۰,۳۹۸	۴۳,۴۱۵	۳۸,۴۴۴	-	۳۸,۴۴۴	ص.س.درآمد ثابت آسمان دایمون
۳۷,۱۴۹	۳۸,۰۸۰	۳۷,۱۴۹	-	۳۷,۱۴۹	اوراق مرابحه عام دولت
۵۲,۵۵۶	۶۷,۹۵۴	۳۶,۴۷۶	-	۳۶,۴۷۶	کیسون
-	۴۵,۵۲۶	۳۳,۴۳۰	-	۳۳,۴۳۰	سرمایه گذاری ساختمانی نوین
۲۴,۱۷۵	۱۰۸,۰۸۰	۱۸,۸۳۹	-	۱۸,۸۳۹	حق تقدم عمران و سازندگی قزوین
۴۵,۹۷۵	۱۱,۴۰۶	۱۲,۶۷۹	-	۱۲,۶۷۹	پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۱,۸۵۸	۱۱,۸۶۱	-	۱۱,۸۶۱	بین المللی توسعه ساختمان
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۰	-	۱۰,۰۱۰	صندوق سهامی پرتو آمال
۸,۳۱۴	۸,۹۷۸	۸,۳۱۴	-	۸,۳۱۴	عمران و سازندگی قزوین
۱۱,۸۳۶	۶	۱۵	-	۱۵	نصیر ماشین
۳۶۵,۷۱۶	-	۲۴,۹۳۰	-	۲۴,۹۳۰	سایر
(۲۷,۹۸۸)	-	(۱۳۲,۲۳۷)	-	(۱۳۲,۲۳۷)	کاهش ارزش
۱,۹۳۸,۹۱۶	۱,۹۷۰,۱۳۰	۲,۲۹۹,۲۶۴	-	۲,۲۹۹,۲۶۴	

شرکت:

ص.س.درآمد ثابت آسمان دایمون
اوراق مرابحه عام دولت
حق تقدم عمران و سازندگی قزوین
نصیر ماشین
عمران و سازندگی قزوین
سایر

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	تعداد سهام	نام
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۷,۱۴۹	۳۸,۰۸۰	۳۷,۱۴۹	-	۳۷,۱۴۹	حق تقدم عمران و سازندگی قزوین
۲۴,۱۷۵	۱۰۸,۰۸۰	۱۸,۸۳۹	-	۱۸,۸۳۹	نصیر ماشین
۱۱,۸۳۶	۶	۱۵	-	۱۵	عمران و سازندگی قزوین
۸,۳۱۴	۸,۹۷۸	۸,۳۱۴	-	۸,۳۱۴	سایر
۸۲,۶۲۳	-	۸,۴۲۷	-	۸,۴۲۷	
۱۶۴,۰۹۷	۱۰۱,۲۸۷	۱۱۱,۱۸۸	-	۱۱۱,۱۸۸	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
موجودی نزد بانک‌های ریالی	۳,۹۸۲,۵۷۳	۸,۷۹۹,۵۴۲	۱۳۰,۱۸۹	۴,۴۲۰
۲۵-۱ موجودی نزد بانک‌های ارزی	۳۷۴,۹۶۴	۷۹,۱۴۶	-	-
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی	۲۹,۸۴۲	۲۸,۴۴۸	۲۵۶	-
۲۵-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ارزی	۱۷,۸۴۳	۸,۳۵۷	-	-
	۴,۴۰۵,۲۲۲	۸,۹۱۵,۴۹۳	۱۳۰,۴۴۵	۴,۴۲۰

۲۵-۱- موجودی بانک‌های ارزی به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	مقدار ارز	نرخ ارز-ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دلار	۴۵۳,۱۸۸	۸۱۸,۵۱۰	۳۷۰,۹۳۹	۷۵,۱۸۴
یورو	۵,۲۰۰	۶۷۷,۹۵۸	۳,۵۲۵	۳,۵۱۱
درهم	۲,۵۷۴	۱۹۴,۳۴۷	۵۰۰	۴۵۲
			۳۷۴,۹۶۵	۷۹,۱۴۶

۲۵-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان های ارزی به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	مقدار ارز	نرخ ارز-ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دلار	۱۹,۳۴۱	۷۳۹,۱۸۵	۱۴,۲۹۷	۴,۴۷۱
یورو	۴,۳۴۵	۸۱۶,۲۰۲	۳,۵۴۶	۳,۸۸۶
			۱۷,۸۴۳	۸,۳۵۷

۲۶- دارایی غیر جاری نگه داری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵۹,۹۹۷	-	۲۶-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه فرهنگ سرزمین پارس

۲۶-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش تماماً مربوط به شرکت فرعی پیشرو امید هامون است. موضوع دارایی سهام شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس موجود در سید سهام سرمایه گذاری شده شرکت فرعی یاد شده می باشد که در نتیجه آن به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ و به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ شرکت مبادرت به فروش سهام یادشده نموده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰,۵۰۰ میلیون سهم هریک به ارزش ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۸	۵,۰۶۸,۶۷۴,۳۴۳	۴۹	۵,۱۰۶,۰۲۴,۵۳۴	شرکت بانک گردشگری
۳۰	۳,۱۹۶,۷۹۵,۶۰۰	۳۰	۳,۱۵۴,۵۸۸,۲۶۴	شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۷	۷۲۱,۹۸۴,۱۳۹	۷	۷۲۴,۸۲۱,۷۰۶	صندوق س.ا.بازارگردانی گروه گردشگری ایران
۳	۳۶۴,۳۸۸,۴۸۰	۳	۳۶۴,۳۸۸,۴۸۰	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۱۱	۱,۱۴۸,۱۵۷,۴۳۸	۱۱	۱,۱۵۰,۱۷۷,۰۱۶	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مانده آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۲۳.۷۲۳.۳۲۲ میلیون ریال می‌باشد که افزایش مبلغ ۲۳.۰۳۶.۷۵۴ میلیون ریال مربوط به واگذاری ۲۰ درصد سهام شرکت فرعی توسعه قراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان به بانک گردشگری می‌باشد.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، تا پایان دوره مالی مبالغ ۴,۲۴۷,۲۸۸ و ۱۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود سال‌های قبل و دوره جاری به ترتیب گروه و شرکت اصلی، 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 هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۳۰,۳۱۶,۷۲۷	۳۶,۴۶۸,۱۷۰	سهم از سرمایه
۴۳,۵۹۵,۳۵۵	-	سهم از افزایش سرمایه در جریان
۳,۰۶۲,۶۱۴	۳,۴۸۳,۱۳۰	سهم از اندوخته قانونی
۱۹,۵۵۵,۹۰۱	۷,۳۴۸,۰۴۹	سهم از سود انباشته
۵۱,۴۳۷,۰۱۲	۶۰,۳۰۲,۰۵۱	مازاد تجدید ارزیابی
۱۰۴,۳۷۲,۲۹۶	۱۰۷,۶۰۱,۴۰۰	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۱- تسهیلات مالی دریافتی

۳۱-۱ تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۸۲,۶۵۵,۸۵۷	۳۴۲,۱۱۰,۴۴۶	بانکها
-	-	۱۰,۳۴۵,۶۲۹	۱۰,۳۵۸,۱۹۷	اوراق مرابحه - رکن بازارگردان - رکن ضامن
-	-	۴,۷۶۶,۲۸۹	-	سایر اشخاص
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	۳۵۲,۴۶۸,۶۴۳	
-	-	(۳۴۱,۳۸۱)	(۱۶۳,۱۴۱,۲۰۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۴۲۶,۳۹۴	۱۸۹,۳۲۷,۴۳۹	
-	-	(۱۰۳,۹۴۵,۷۰۷)	(۹۴,۰۵۸,۴۴۰)	حصة بلندمدت
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۹۳,۴۸۰,۶۸۷	۹۵,۲۶۸,۹۹۹	حصة جاری

۳۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۴۶۷,۷۷۵	۳۵۲,۴۶۸,۶۴۳	۲۸ تا ۳۶ درصد
-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	بدون بهره
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	۳۵۲,۴۶۸,۶۴۳	

۳۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۹۸,۵۸۸,۳۵۷	۸۷,۰۵۷,۶۰۷	سال مالی ۱۴۰۴
-	-	۹۹,۱۷۹,۴۱۸	۸,۵۸۸,۳۱۶	سال مالی ۱۴۰۵
-	-	-	۹۳,۶۸۱,۵۱۵	سال مالی ۱۴۰۶ و بعد از آن
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	۱۸۹,۳۲۷,۴۳۸	

۳۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
-	-	۱۰۰,۷۶۳,۰۵۶	۹۳,۹۳۹,۷۶۲	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۷۸,۴۱۹,۸۹۳	۶۶,۷۹۹,۰۱۱	چک
۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱۷۹,۱۸۲,۹۴۹	۱۶۰,۷۳۸,۷۷۳	

۳۱-۵ به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۸۲,۳۰۰,۹۳۹	۳۴۱,۴۰۵,۰۷۷	بانک گردشگری
-	-	۳۵۴,۹۱۸	۳۵۴,۹۱۸	بانک تجارت
-	-	-	۳۵۰,۴۵۱	بانک سامان
-	-	۱۵,۱۱۱,۹۱۸	۱۰,۳۵۸,۱۹۷	سایر
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	۳۵۲,۴۶۸,۶۴۳	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۱-۶- تغییرات حاصل از جریان‌های تغییرات نقدی و غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
تسهیلات مالی	اوراق سلف موازی	خرید دین	اوراق مربایحه	سایر	جمع	
۱۷۴,۶۶۳,۸۲۳	-	۷,۹۹۲,۰۳۴	۱۰,۳۴۵,۶۲۹	۴,۴۲۴,۹۰۸	۱۹۷,۴۲۶,۳۹۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱,۲۲۰,۰۰۰	-	۱۷,۷۷۸,۰۶۵	-	-	۱۸,۹۹۸,۰۶۶	دریافت طی دوره
-	-	۵,۴۱۹,۷۴۰	-	-	۵,۴۱۹,۷۴۱	دریافت غیر نقدی طی دوره
۱۹,۱۰۰,۳۹۰	-	۱,۶۹۱,۴۹۷	۱,۱۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۴۱,۸۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۳۶,۲۸۵)	-	(۶,۹۱۷,۵۲۰)	-	-	(۷,۰۵۳,۸۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
-	-	(۷۱۲,۲۹۲)	(۱,۱۳۷,۴۳۲)	-	(۱,۸۴۹,۷۲۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۴,۷۸۵,۰۹۸)	-	-	-	(۴,۷۶۶,۲۸۹)	(۱۹,۵۵۱,۳۸۷)	تغییرات غیر نقد اصل
(۲۰,۹۲۵,۳۷۱)	-	-	-	۳۴۱,۳۸۱	(۲۰,۵۸۳,۹۸۹)	تغییرات غیر نقد سود
۱۵۹,۱۳۷,۴۵۹	-	۲۵,۲۵۱,۵۲۳	۱۰,۳۵۸,۱۹۷	-	۱۹۴,۷۴۷,۱۸۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۲۸,۸۴۷,۶۴۶	۵,۹۸۹,۰۴۰	۲,۸۰۴,۳۸۸	-	-	۱۳۷,۶۴۱,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۲,۰۵۰,۰۷۴	-	۹,۶۳۱,۳۵۲	-	-	۱۱,۶۸۱,۴۲۶	دریافت طی دوره
۱۰,۲۹۷,۴۶۰	۱۰,۹۵۹	۴۱۴,۹۱۰	-	-	۱۰,۷۲۳,۳۲۹	سود و کارمزد و جرائم
۱۸,۰۰۶	-	-	-	-	۱۸,۰۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۴,۲۷۷,۴۰۴)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۳۸,۹۲۵)	-	-	(۱۷,۳۱۶,۳۲۹)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۱۹,۶۷۶)	(۹۹۹,۹۹۹)	(۴۹۷,۰۹۷)	-	-	(۲,۱۱۶,۷۷۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۵,۹۲۳,۵۷۳	-	-	-	-	۱۵,۹۲۳,۵۷۳	تغییرات غیر نقد اصل
(۱۴,۰۹۵,۱۶۲)	-	-	-	-	(۱۴,۰۹۵,۱۶۲)	تغییرات غیر نقد سود
۱۳۸,۱۴۴,۵۱۷	(۰)	۴,۳۱۴,۶۲۹	-	-	۱۴۲,۴۵۹,۱۴۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۳۱-۶-۱- تمهیدات غیر نقد عمدتاً مربوط به خارج شدن مانده تسهیلات شرکت سرزمین توسعه فرهنگ پارس به موجب واگذاری سهام آن شرکت توسط شرکت اصلی و از دست دادن کنترل و همچنین تسویه تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری در ازای واگذاری ۲۰ درصد از سهام شرکت ماهان سیرجان توسط شرکت فرعی ماهان می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۲۸,۳۲۸	۴۸,۹۳۴	۱,۷۸۰,۷۰۴	۲,۴۵۵,۰۵۱
-	-	-	(۴۱,۳۲۱)
(۲۴۲)	(۷,۶۳۰)	(۶۶,۳۸۲)	(۶۴,۴۳۵)
۱۱,۴۱۹	۱۹,۴۶۱	۶۶۷,۵۷۸	۱,۲۳۷,۴۸۵
۳۹,۵۰۵	۶۰,۷۶۵	۲,۳۸۱,۹۰۰	۳,۵۸۶,۷۸۰

مانده در ابتدای دوره مالی
تحصیل (واگذاری) شرکت فرعی
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره مالی

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۵۸,۰۴۳,۵۰۶	۷۲,۱۸۸,۵۱۳	۳۳-۱-۱	اسناد پرداختنی
۳,۹۰۶,۰۴۴	۳,۹۶۱,۷۷۹	۹,۷۸۸,۱۱۴	۱۳,۲۰۵,۵۲۰	۳۳-۱-۲	سایر اشخاص و شرکتها
-	-	(۲,۰۴۱,۵۴۵)	-	۲۰	شرکتها و اشخاص وابسته
۳,۹۰۶,۰۴۴	۳,۹۶۱,۷۷۹	۶۵,۷۹۰,۰۷۵	۸۵,۳۹۴,۰۳۳		تفاوت با پیش پرداخت خرید های مواد اولیه و کالای نیمه ساخته
۳۵۳,۰۸۴	۲۹۰,۵۶۳	۳۸,۶۴۴,۶۹۱	۵۵,۱۰۰,۰۰۲	۳۳-۱-۳	حسابهای پرداختنی
-	-	(۷۲۱,۶۳۰)	(۴۶۵,۰۰۰)	۲۳	سایر اشخاص و شرکتها
۳۵۳,۰۸۴	۲۹۰,۵۶۳	۳۷,۹۱۳,۰۶۱	۵۴,۶۳۵,۰۰۲		تفاوت با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	۱,۰۴۷,۵۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰		سایر پرداختنی ها
-	-	۵۲۶,۸۰۰	۱۰۲,۶۰۰		اسناد پرداختنی
-	-	۴۰۸,۹۵۷	۸۴۷,۵۲۰		سایر اشخاص
-	-	-	۳۶۱,۳۵۹		شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص)
-	-	۱,۹۸۳,۲۹۸	۲,۸۱۱,۴۷۹		سازمان امور مالیاتی (دارایی پتاب) -حالیات عملکرد
۵۰,۱۰۸,۹۳۴	۴۵,۳۸۶,۲۸۴	۵۲,۲۴۱,۱۰۲	۴۷,۴۴۵,۸۳۱	۳۳-۱-۴	سازمان امور مالیاتی (دارایی پتاب) -ارزش افزوده
۵۰,۳۲,۳۹۹	۵,۷۰۵,۴۱۶	۶۳,۵۵۹,۹۴۰	۸۵,۱۹۷,۷۰۲	۳۳-۱-۵	سایر اشخاص
۵۵,۱۴۱,۳۳۴	۵۱,۰۹۱,۷۰۰	۱۱۵,۸۰۱,۰۴۳	۱۳۲,۶۴۳,۵۳۳		حساب های پرداختنی غیر تجاری
۵۸,۴۰۰,۴۶۲	۵۵,۳۴۴,۰۴۲	۲۲۱,۴۸۷,۴۷۷	۲۷۵,۴۸۴,۰۴۷		شرکتهای گروه و وابسته
					سایر اشخاص و شرکتها

۳۳-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری :
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۵۴,۳۰۶,۹۵۶	۶۶,۰۱۸,۳۲۷	۳۳-۱-۱-۱	اسناد پرداختنی :
-	-	-	۲,۳۰۵,۵۸۵		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰		معدنی و صنعتی گهر زمین
-	-	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		شرکت آبرین فولاد غرب
-	-	-	۱۱۶,۶۳۰		شرکت فراز عمران آریانا
-	-	۷۵,۰۱۶	۱۰۲,۵۱۴		انرژی پرسیا نیرو ایرانیان
-	-	۵۸,۶۳۲	۷۳,۰۹۴		شرکت کارگزاری توسعه سپند آریا
-	-	-	۳۱,۳۰۱		شرکت کارگزاری آسمان
-	-	۲,۸۰۲,۹۰۲	۱,۷۴۱,۰۶۲		شرکت کارگزاری توسعه معاملات خردمند
-	-	۵۸,۰۴۳,۵۰۶	۷۲,۱۸۸,۵۱۳		سایر اشخاص

۳۳-۱-۱-۱- مانده اسناد فوق بابت حق سهم و حقوق دولتی قرارداد کنسرسیوم مابین شرکت و سازمان توسعه و نوسازی معادن معدنی (ایمیدرو) شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) از معدن شماره ۵ می باشد، که اسناد فوق تا تاریخ تهیه این یادداشت ها سررسید شده اند که بر اساس توافقات صورت گرفته ۲ فقره چک به مبلغ ۱۱۰۰۰۰ میلیارد ریال از این مبلغ تا تاریخ تهیه این یادداشت ها جایگزین شده و مبلغ ۵۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۲-۳۳- اسناد پرداختنی تجاری به شرکت ها و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
	-	-	۳۳-۱-۲-۱	شرکت عمران پی زیوار
۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۹۰۶,۰۴۴	۳۳-۱-۲-۲	شرکت هولارچی
-	-	۱,۰۲۳,۲۲۱	۳۳-۱-۲-۳	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات
-	-	۳۱۹,۰۰۰		بانک گردشگری
-	۱,۰۵۵,۷۳۵	-		شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۲,۹۰۶,۰۴۴	۳,۹۶۱,۷۷۹	۹,۷۸۸,۱۱۴	۱۳,۲۰۵,۵۲۰	

- ۳۳-۱-۲-۱- مبلغ فوق در شرکت فرعی پیشرو امید هامون بابت خرید ۱۷ درصد از سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی ۵ فقره چک می باشد.
- ۳۳-۱-۲-۲- مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸-هو/۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.
- ۳۳-۱-۲-۳- از مانده حساب مذکور در شرکت فرعی پیشرو امید هامون مبلغ ۱,۰۲۳,۲۲۱ میلیون ریال بابت خرید ۳,۵ درصد از سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان و مابقی بابت علی الحساب دریافتی می باشد.

۱-۲-۳۳- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۱۹,۱۹۲,۶۰۸	۳۳-۱-۳-۱	معدنی و صنعتی گهر بیش گام
-	-	-		شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
-	-	-		توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
-	-	-		شرکت الوند پایدار افق
-	-	۳,۰۴۶,۷۶۲	۳۳-۱-۱-۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	-	-		مصطفی خواجویی
-	-	۴,۳۰۹,۰۲۴		سپرده حسن انجام کار و بیمه (آبادانا کاوش ایرانیان)
-	-	۳,۵۸۹,۱۷۹		سپرده حسن انجام کار و بیمه (گهر همکار)
-	-	-		گهر همکار (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
-	-	-		شرکت تداوم تجارت ایمان
-	-	۴۴۷,۳۵۵		شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	۱,۶۳۲,۴۱۲		آبادانا کاوش ایرانیان (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
-	-	-		شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام) (خرید شمش)
-	-	۵۱۳,۸۷۹		سایر تامین کنندگان خدمات حمل و نقل
-	-	-		شرکت هوشمند ساز قراهم (سهامی خاص)
-	-	۴۵۲,۷۲۳		شرکت پروان تجارت طوس (سهامی خاص)
۳۵۲,۷۵۸	۲۹۰,۲۳۷	۳۵۲,۷۵۸	۲۹۰,۲۳۷	کارگزاری بانک سامان
-	-	۱۰۵,۱۸۴	۲۵۹,۴۱۳	رانندگان خودرو - حمل کالا
-	-	-	۱۵۴,۹۴۶	شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص)
-	-	-	۱۵۰,۷۰۶	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (سهامی خاص)
-	-	-	۱۴۰,۷۱۰	معدنی و صنعتی گهر زمین
-	-	-	۱۲۴,۷۷۳	شرکت فرو آلیاز نام (سهامی خاص)
۳۲۶	۳۲۶	۵,۰۰۲,۸۰۷	۱,۶۶۶,۳۶۸	سایر
۳۵۳,۰۸۴	۲۹۰,۵۶۳	۳۸,۶۴۴,۶۹۱	۵۵,۱۰۰,۰۰۲	

۳۳-۱-۳-۱- مبلغ مذکور بابت خرید سنگ آهن معدن ۲ گل گهر توسط شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۳-۱-۴- سایر پرداختنی ها به شرکتهای گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
حسابهای پرداختنی:				
۱۹,۴۱۶,۸۴۳	۱۹,۴۲۵,۸۸۶	۲۳,۹۶۱,۷۳۱	۲۴,۵۷۲,۶۳۶	۳۳-۱-۴-۱
شرکت بانک گردشگری-ستاد				
۱۰,۱۳۶,۱۰۰	۹,۱۳۰,۴۳۸	۱۱,۴۰۸,۳۲۳	۹,۲۸۲,۱۸۱	۳۳-۱-۴-۲
شرکت عمران پی زیوار				
۸,۵۹۰,۲۴۵	۸,۵۹۶,۹۴۵	۸,۷۵۶,۹۶۸	۸,۸۳۵,۶۱۳	۳۳-۱-۴-۳
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات				
-	۱,۷۱۲,۸۶۶	-	۱,۷۱۲,۸۶۶	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	-	-	۱,۲۶۶,۲۸۳	شرکت هولارچی
۴۱۷,۶۵۲	۴۲۷,۲۵۵	۱,۱۵۰,۳۳۷	۱,۱۵۶,۲۱۷	۳۳-۱-۴-۴
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش				
۱۱۷,۸۹۱	۳۹۵,۹۳۸	-	۴۰۷,۸۱۸	۳۳-۱-۴-۵
شرکت کارت گردشگری پارس				
-	-	۸۱۶,۳۸۶	۱۴۲,۰۰۰	۳۳-۱-۴-۶
شرکت رانش محرک				
-	۵۶,۵۹۴	۴۹۱,۲۷۵	۵۶,۵۹۴	۳۳-۱-۴-۷
شرکت پاتین بین الملل پردیس				
-	-	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گروه بازرگانی گردشگری دانا
۵,۶۲۶,۰۸۲	-	۵,۶۲۶,۰۸۲	-	شرکت جامد سازان آرمان
۵,۱۸۲,۸۶۳	۵,۱۸۲,۸۶۳	-	-	۳۳-۱-۴-۸
شرکت توسعه فراوری صنایع و معادن ماهان سیرجان				
۱۰۷,۳۹۷	۴۵۷,۴۹۹	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۵۱۳,۸۶۱	-	-	۳,۶۲۳	سایر
۵۰,۱۰۸,۹۳۴	۴۵,۳۸۶,۲۸۶	۵۲,۲۴۱,۱۰۲	۴۷,۴۴۵,۸۳۱	

۳۳-۱-۴-۱- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت اصلی بابت علی الحساب دریافتی و انتقال سود سهام پرداختی شرکت به حسابهای فی مابین به موجب نامه انصراف از دریافت سود سهام توسط بانک گردشگری بوده است.

۳۳-۱-۴-۲- مبلغ فوق بابت خرید ۴۰ درصد سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان توسط شرکت اصلی طی قرارداد شماره ۱۶۰-ع-پ-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ از شرکت عمران پی زیوار می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

۳۳-۱-۴-۳- مبلغ فوق بابت انعقاد توافقنامه طلب و تهاتر به شماره ۱-ح-گ-۰۳ فی مابین شرکت اصلی و گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات و شرکت سینا سروش اریکه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

۳۳-۱-۴-۴- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت فرایند کمال پارسه ارزش می باشد.

۳۳-۱-۴-۵- مبلغ مذکور بابت انعقاد توافقنامه انتقال طلب و تهاتر فی مابین شرکت کارت گردشگری پارس و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و سایر شرکتهای می باشد.

۳۳-۱-۴-۶- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت رانش محرک می باشد.

۳۳-۱-۴-۷- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت پاتین بین الملل پردیس می باشد.

۳۳-۱-۴-۸- مبلغ فوق بابت دریافت از شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان و پرداخت به شرکت توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا بابت خرید زمین الغدیر می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۱-۳۳- سایر پرداختنی ها به سایر شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
سپرده بیمه و حسن انجام کار (پیمانکاران) - ارزی	۱۷,۴۹۳,۸۶۴	۱۳,۵۵۱,۹۹۰	۳۳-۱-۵-۱
گاز استان کرمان	۹,۴۸۸,۰۸۴	۹,۰۷۸,۵۵۲	
ذخیره تعهدات پروژه ای	۸,۴۷۲,۲۵۶	۹,۳۰۶,۲۷۲	۳۳-۱-۵-۲
ذخیره سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	۷,۱۰۶,۳۰۳	۵,۸۴۳,۰۰۴	
شرکت بانک گردشگری - ارزی	۴,۱۴۱,۹۲۷	۳,۱۸۲,۹۷۱	۳۳-۱-۵-۳
برق منطقه ای آذربایجان	۲,۵۸۷,۸۵۰	۲,۳۵۳,۰۶۴	
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه گردشگری	۲,۲۱۸,۴۰۳	۲,۲۱۸,۴۰۳	
اداره دارایی - مالیات برارزش افزوده	۲,۱۶۵,۸۴۲	۹۵۰,۳۰۴	
سپرده بیمه و حسن انجام کار (پیمانکاران) - ریالی	۱,۸۲۲,۵۲۸	۲,۶۴۰,۱۸۹	
ذخیره ایادانا کابوش ایرانیان (سهامی خاص)	۱,۷۹۴,۷۶۴	۲,۰۲۶,۴۵۰	
شرکت فولاد جاوید پارسارگاد (بابت خرید گندله خرداد ماه)	۱,۷۱۷,۴۰۸	-	
شرکت تداوم تجارت ایمان (بابت خرید گندله خرداد ماه)	۱,۶۵۵,۵۶۳	-	
ذخیره مهر همکار (سهامی خاص)	۱,۵۸۰,۳۰۸	۱,۴۲۲,۷۶۴	
شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس	۱,۰۳۳,۳۷۴	۱,۰۳۳,۳۷۴	۳۳-۱-۵-۴
کرایه حمل پرداختنی به رانندگان مواد اولیه و ...	۹۸۸,۳۶۱	۸۳۷,۴۴۳	
شرکت الماس شهردار شرق	۹۸۴,۶۵۶	۷۸۰,۰۰۰	
شرکت مونتروی-ارزی	۸۷۲,۷۹۳	۷۷۸,۹۰۶	۳۳-۱-۵-۵
شرکت پارس طلویی تلفن	۸۰۰,۰۰۰	-	
شرکت طلوع مروارید کیش (بابت علی الحساب)	۷۶۳,۴۱۴	۹۶۷,۸۵۸	
آب منطقه ای کرمان	۶۸۷,۲۰۷	۱۷۵,۳۸۶	
خدمات ساختمانی و پیمانکاری آرمان	۵۷۸,۸۰۱	۶۰۰,۰۰۰	
شرکت نیرو برق الوند	۵۷۴,۵۳۳	۱,۳۸۴,۶۰۴	
شرکت توسعه امید افق گردشگری	۵۵۴,۱۱۸	۴۰۲,۳۸۵	
شرکت بیمه آرمان	۵۴۰,۸۲۴	۱۲۸,۷۱۶	
وزارت دارایی (مالیات تکلیفی، حقوق و جرایم عملکرد)	۵۰۳,۵۹۹	۴۳۹,۴۸۱	
شرکت طلایه داران تجارت کاسپین	۴۹۲,۱۶۴	۳۹۶,۳۲۹	
کاوه پیمان تکین	۴۵۴,۳۳۰	-	
گاز استان آذربایجان شرقی	۴۳۲,۷۱۱	۳۰۲,۵۱۰	
سروش سامیار حدید (سهامی خاص)	۴۱۶,۳۲۱	-	
شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)	۳۸۱,۸۱۶	۲۷۷,۴۴۳	
حقوق و دستمزد پرداختنی	۳۳۰,۹۴۵	۱۵۴,۹۴۶	
شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه	۳۱۰,۲۹۸	۱,۴۶۰,۳۰۳	۳۳-۱-۵-۶
شرکت فراورده های گوشتی محسن	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	
برق منطقه ای کرمان	۲۹۲,۰۶۸	-	
سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه کارکنان	۲۸۶,۹۲۵	۱۹۲,۹۰۴	
تجارت بین الملل میلادپارس زیگورات	۲۷۴,۳۴۲	-	
بنیان ثابان پایا	۲۳۱,۸۲۷	۲۳۲,۲۱۶	
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی	۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶	
مهندسی برسو	۲۰۵,۰۱۰	۱۰۹,۷۹۲	
ودیده اجاره ساختمان مرکزی بانک گردشگری	۲۰۴,۲۳۵	۱۸۵,۳۳۹	
شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان	۱۹۳,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰	
شرکت مشاور سرمایه گذاری امین نیکان آفاق	۱۵۳,۳۲۸	-	
شرکت بهینه سازان نیروی کهربا (سهامی خاص)	۱۳۱,۵۷۴	۱۲۴,۵۳۶	
موسسه خدماتی حفاظتی مراقبتی این گستر مرصاد (سهامی خاص)	۱۱۸,۹۵۰	-	
ارتعاش گستر پیمان	۱۰۶,۴۷۷	۱۰۰,۶۷۰	
شرکت سهامی آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی	۱۰۲,۴۱۷	۱۴۹,۶۲۵	
فنی مهندسی فولاد پایا	۹۹,۸۳۵	۹۹,۸۳۵	
شرکت سینا سروش اریکه	۹۸,۴۰۰	۵۹۸,۴۰۰	
صدرا پردیس آریا	۸۱,۶۰۰	۸۱,۶۰۰	
ذخیره مرخصی استفاده نشده و عیدی	۷۹,۵۴۰	۳۰,۵۶۳	
شرکت مسیر ابریشم نوین	۶۳,۲۳۹	۶۳,۲۳۹	
شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس	۴۵,۶۹۳	۴۵,۶۹۳	
شرکت اهورا نیک کیش	۴۵,۶۲۷	۷۷,۱۱۲	
شرکت ویرا ویزن کیش	۴۵,۲۶۲	۳۸,۴۸۳	
ذخیره هزینه های معوق	۳۰,۸۱۷	۶۷,۴۵۶	
شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران	۲۵,۵۳۷	۱۴۵,۲۲۰	
شرکت آرمان سازه آراارات	۲۴,۲۱۱	۲۴,۲۱۱	
شرکت رایان فناور دانش سنچ	۱۷,۹۸۴	۱۱,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکا کیش	۱۲,۳۱۹	۱۴,۵۶۱	
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب	-	۶۲,۱۳۶	
سایر	۷,۷۶۲,۲۵۴	۳۵,۷۲۲	
	۸۵,۱۹۷,۷۰۲	۶۳,۵۵۹,۹۴۰	
	۵۰,۳۲۳,۳۹۹	۵۰,۷۰۵,۴۱۶	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

- ۱-۵-۱-۳۳- مانده حساب سپرده حسن انجام کار از بابت ۱۰ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می‌باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا به معادل ۱۸۰۷.۱۲۹ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و ۱۲.۴۶۴.۲۳۷ یورو مربوط به شرکت احیا استیل می‌باشد. همچنین مانده حساب سپرده بیمه از بابت ۵ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می‌باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا به معادل ۹۰۳.۵۶۴ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و مبلغ ۶.۴۱۶.۳۲۵ یورو مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت می‌باشد.
- ۱-۵-۲-۳۳- ذخیره تعهدات پروژه ای عمدتاً بابت اخذ پروانه ساختمانی پروژه بافت آباد توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شهرداری و سایر مشاورین و کارگزاران می‌باشد.
- ۱-۵-۳-۳۳- مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی و پرداخت‌های ارزی به پیمانکار و هزینه‌های مالی مربوطه (معادل ۳.۹۰۸.۲۵۰ یورو و ۱.۱۰۶۸۲۳ دلار) پروژه های در جریان شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی با توجه به احتساب هزینه‌های مالی توسط بانک، مراحل انجام قرارداد تسهیلات مالی در جریان می‌باشد.
- ۱-۵-۴-۳۳- مبلغ فوق مربوط به فروش سهام بانک گردشگری شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس به تعداد ۱۵۳.۲۹۲.۰۱۵ و ارزش هر سهم ۶۸۰۰ ریال طبق قرارداد شماره ق م س ۰۱۴/۲۳۵/۱۵۳۰/ به آقای صراف زاده جهت تسویه ملک کیش می‌باشد.
- ۱-۵-۵-۳۳- مانده حساب پرداختنی به شرکت مونتروی ترکیه از بابت قرض الحسنه معادل ۱.۰۰۰.۰۰۰ دلار دریافتی با بازپرداخت سه ماهه با نرخ آزاد است.
- ۱-۵-۶-۳۳- مانده بدهی فوق بابت قبول تعهدات دیون خرید پنج دانگ زمین ملک نوشهر توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا از آقای مهدی مستاجران می‌باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۴- مالیات پرداختنی
-	-	شرکت
۳,۸۰۵,۷۸۹	۵,۱۲۱,۹۸۴	شرکتهای فرعی
۳,۸۰۵,۷۸۹	۵,۱۲۱,۹۸۴	گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
-	-	۵,۴۹۱,۲۹۸	۴,۹۳۶,۳۴۶	۳۴-۱-۲	مانده در ابتدای سال مالی
			۵۳۷,۰۷۴		انتقال از حسابهای پرداختنی
-	-	۳۰۱,۰۷۶	۲۶۷,۵۵۷		ذخیره مالیات عملکرد
-	-	-	۴۹,۴۰۹		افزایش (کاهش) ناشی از تحصیل (واگذاری) شرکت فرعی
۹۰,۳۵۰	۷,۸۶۳	۳۲۴,۲۳۹	۷۹۲,۷۶۳		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	-	(۲۷۳,۵۸۱)	-		عودت مالیات سنوات قبل
(۹۰,۳۵۰)	(۷,۸۶۳)	(۲,۰۱۶,۵۴۷)	(۹۶۴,۶۴۶)		پرداخت طی دوره
-	-	۳,۸۲۶,۴۸۷	۵,۶۱۸,۵۰۳		
-	-	(۲۰,۶۹۸)	(۴۹۶,۵۱۹)		پیش پرداخت مالیات
-	-	۳,۸۰۵,۷۸۹	۵,۱۲۱,۹۸۴		

۳۴-۱-۱- مالیات مذکور عمدتاً مربوط به شرکت های گروه (گسترش صنایع و معادن ماهان) می باشد.

۳۴-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات عملکرد شرکت های فرعی احیا استیل فولاد بافت و مجتمع فولاد بناب می باشد همچنین با توجه به وجود معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از بابت عملکرد شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ ، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۵,۵۸۱,۳۶۳	-	-	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	-	-
رسیدگی نشده	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹,۶۷۷,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و دوره مالی یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ و سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۲-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ رسیدگی و برگ تشخیص صادر گردیده و در مرحله رسیدگی به اعتراض می باشد.

۳۴-۲-۲- برای مالیات عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ با توجه به درآمدهای معاف ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۵- سود سهام پرداختنی

(میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
جمع	استاد پرداختنی	مابده پرداخت نشده	جمع	جمع	استاد پرداختنی	مابده پرداخت نشده	جمع
-	۵۰,۷۷,۸۱۵	-	۵۰,۷۷,۸۱۵	-	۸,۸۴۵,۸۴۴	-	۸,۸۴۵,۸۴۴
-	۳,۱۱۲,۴۸۵	-	۳,۱۱۲,۴۸۵	-	۳,۱۱۲,۴۸۵	-	۳,۱۱۲,۴۸۵
-	-	-	-	-	۳,۲۷۸,۱۴۹	-	۳,۲۷۸,۱۴۹
-	-	-	-	۲,۳۸۰,۶۲۰	۲,۳۸۸,۹۸۹	-	۲,۳۸۸,۹۸۹
-	-	-	-	-	۱,۷۰۱,۴۲۷	-	۱,۷۰۱,۴۲۷
-	۷۲۴,۳۷۲	-	۷۲۴,۳۷۲	-	۷۲۴,۳۷۲	-	۷۲۴,۳۷۲
-	-	-	-	۱,۵۵۱,۳۴۴	۴۵۴,۸۳۵	-	۴۵۴,۸۳۵
-	-	-	-	-	۳۷۶,۰۴۰	-	۳۷۶,۰۴۰
-	۳۶۴,۳۸۸	-	۳۶۴,۳۸۸	-	۳۶۴,۳۸۸	-	۳۶۴,۳۸۸
-	-	-	-	-	۱۵۳,۰۰۰	-	۱۵۳,۰۰۰
۱,۹۴۰,۵۸۷	۲,۹۸۴,۲۶۵	-	۲,۹۸۴,۲۶۵	۳,۳۵۲,۹۳۴	۴,۱۰۸,۹۸۷	-	۴,۱۰۸,۹۸۷
۱,۹۴۰,۵۸۷	۱۲,۲۶۳,۳۲۵	-	۱۲,۲۶۳,۳۲۵	۷,۲۸۴,۸۹۸	۲۵,۵۰۸,۵۱۶	-	۲۵,۵۰۸,۵۱۶

۳۵-۱- سود سهام مصوب مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۰۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۱۰۰۰۰ ریال و سود سهام مصوب مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۴۰,۰۰۰ ریال و پاداش اعضای هیات مدیره مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفته است.

۳۶-۲- مانده های فوق مربوط به سود سهام اشخاصی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام نکرده اند و در صورت مراجعه به شرکت سود سهام آن ها پرداخت می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- ذخایر

گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۶۶۸,۷۵۴	۶۶۸,۷۵۴	ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان آور (مجمع فولاد بناب)
۳۵۹,۰۰۸	۴۴۱,۶۵۶	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده (مجمع فولاد بناب)
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایر ذخایر (مجمع فولاد بناب)
۱,۲۲۷,۷۶۲	۱,۳۱۰,۴۱۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷- پیش دریافت ها

گروه		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۳۷-۱
۱۶۷,۸۰۹	۳۹۰,۱۹۰	
-	۲۶۷,۲۲۰	
-	۲۴۴,۰۲۱	
-	۲۳۲,۹۳۱	
-	۲۱۶,۲۳۷	
-	۲۰۳,۱۴۴	
-	۱۳۲,۶۴۴	
-	۱۰۰,۰۹۱	
-	۵۰,۰۰۰	
۱,۸۹۴,۷۸۱	۴,۵۴۳,۶۱۹	
۴,۴۳۵,۴۴۰	۸,۷۵۳,۹۴۷	
(۱۱,۹۳۱)	-	۲۳-۱
۴,۴۲۳,۵۰۹	۸,۷۵۲,۹۴۷	

شرکت RIBBON OF LIGHT TRADING FZCO

شرکت فولاد پناه زاده
قرار گاه سازندگی خاتم الانبیاء - نارالله
شرکت آرتا تجارت افق باران (سهامی خاص)
شرکت اسمیران
شرکت پرگاس فولاد کیهان
شرکت آریا کاران ورن (سهامی خاص)
محمدرضا خطیبی
سید یاسر هاشمی
شرکت دنا تجارت امیر
سایر اقلام

تهاتر با حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی درآمد آن محقق شده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۰,۵۱۱,۹۷۶	۹,۶۷۷,۲۷۹	۵,۳۷۵,۵۴۷	۲,۹۷۰,۷۶۹	سود خالص
				تعدیلات:
۹۰,۳۵۰	۷,۸۶۳	۶۲۵,۳۱۵	۱,۰۶۰,۳۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۵۹,۳۵۹	۳,۵۱۷,۴۱۷	۱۴,۰۰۶,۰۵۴	۲۱,۹۴۱,۸۸۶	هزینه های مالی
(۸۶۳)	(۷)	(۱۴۵,۴۹۱)	(۳۵۴,۳۹۴)	سود سپرده بانکی
۱۱,۱۷۷	۱۱,۸۳۱	۶۰۱,۱۹۶	۱,۱۳۱,۷۲۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
-	۱۰,۰۵۱	۷,۴۴۸,۴۶۰	۹,۱۵۳,۵۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	۱,۰۳۰,۴۲۷	۱,۰۴۲,۵۰۷	استهلاک سرقفلی
-	-	۱,۲۳۷,۶۷۷	-	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
-	(۲۱,۸۱۸)	-	(۳۵,۲۷۹)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
-	-	۱۱۰,۲۴۸	۱۹۰	زیان (سود) تسعیر ارز
-	-	(۳,۶۲۴,۸۴۹)	-	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۳,۱۶۰,۰۲۳	۳,۵۲۵,۳۳۷	۲۱,۲۸۹,۰۳۷	۳۳,۹۴۰,۴۵۹	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
۵,۸۶۹,۴۹۹	(۲۱,۹۵۳,۹۶۲)	(۳۰,۵۴۸,۸۱۹)	(۶۰,۸۶۵,۰۸۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۳۲,۱۸۹,۱۶۱)	(۲۵,۲۶۰,۸۱۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۷۵۱	۲۳,۳۱۰	(۱۰,۰۲۴,۳۳۱)	(۵,۹۳۷,۵۴۰)	(افزایش) پیش پرداخت ها
-	-	-	(۵۹,۹۹۷)	(افزایش) سایر دارایی ها
(۳۵,۹۹۸)	۱۳,۵۷۸,۸۶۱	(۲۳۸,۵۲۳)	۱۰,۲۶۶,۴۹۴	کاهش سرمایه گذاری دراملاک
-	-	۴۷۷,۴۷۹	-	(افزایش) زمین نگهداری شده برای ساخت دراملاک
-	-	۵,۷۵۲,۱۷۲	۱,۷۱۶,۸۲۳	کاهش مخارج ساخت املاک
(۳۱۸,۳۳۱)	۸۱۷,۸۰۷	(۴,۴۶۸,۲۰۳)	(۱۶,۰۷۵,۲۸۹)	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریها
(۱۶,۹۷۰,۸۶۶)	(۶,۱۸۴,۶۵۱)	۴۹,۶۴۴,۹۳۳	۵۰,۷۴۸,۲۵۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	۵,۶۲۰,۳۲۵	۴,۳۲۹,۴۳۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	(۱۱,۳۵۳)	۸۲,۶۴۸	افزایش (کاهش) ذخایر
(۱۱,۴۵۲,۹۴۵)	(۱۳,۷۰۸,۶۳۵)	(۱۵,۹۸۵,۴۸۱)	(۴۱,۰۵۵,۰۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۲۱۹,۰۵۵	(۵۰۶,۰۱۹)	۱۰,۶۷۹,۱۰۳	(۴,۱۴۳,۸۴۱)	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
-	۳۴,۷۱۵,۶۳۵
۶,۴۲۲,۰۵۷	-
۶,۴۲۲,۰۵۷	۳۴,۷۱۵,۶۳۵

تسویه غیر نقدی بابت تسهیلات

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات سهامداران



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	اصلی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
جمع بدهی	۵۰۹,۰۹۲,۱۳۳	۴۳۹,۲۴۱,۴۳۷	میلیون ریال	۸۵,۷۴۸,۰۰۵
موجودی نقد	(۴,۴۰۵,۲۲۲)	(۸,۹۱۵,۴۹۳)	میلیون ریال	(۴,۴۲۰)
خالص بدهی	۵۰۴,۶۸۶,۹۰۱	۴۳۰,۳۲۵,۹۴۴	میلیون ریال	۸۵,۷۴۳,۵۸۵
حقوق مالکانه	۱۶۵,۸۸۳,۴۴۴	۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶	میلیون ریال	۳۴,۸۸۴,۴۶۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۰۴٪	۳۰۶٪	میلیون ریال	۲۴۶٪

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۰-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه اکثر خرید و فروش های شرکت تحت تاثیر نرخ دلار می باشد تاثیرات ناشی از بازار ارز به صورت مستقیم خواهد بود. علاوه شرکت در معرض ریسک سایر قیمت ها از جمله نرخ جهانی سنگ آهن و محصولات بوده و آسیب پذیری شرکت در این ارتباط از طریق تجزیه تحلیل حساسیت قیمت های مذکور مدیریت می شود . تجزیه و تحلیل حساسیت شرکت نسبت به تغییرات کاهش و افزایش ۱۰ درصدی نرخ دلار به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تغییر در سود (زیان) در صورت افزایش ۱۰	(۱,۷۵۲,۶۴۰)	(۱,۸۰۳,۸۹۴)
تغییر در سود (زیان) در صورت کاهش ۱۰	۱,۷۵۲,۶۴۰	۱,۸۰۳,۸۹۴

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیت مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری عمدتاً شامل شرکت های گروه می باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

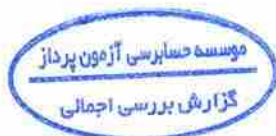
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۵۱,۵۳۷,۱۳۱	۶۸,۰۰۰	میلیون ریال
سایر اشخاص	۲,۵۸۸,۳۲۳	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)
	۵۴,۱۲۵,۴۵۴	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)

۴۰-۵- 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 و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. همچنین منابع لازم جهت تسویه تسهیلات مالی از محل فروش داراییها و یا افزایش سرمایه (از محل آورده نقدی سهامداران) تامین می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	عندالمطالعه	شش ماه تا یکسال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۹۰,۵۶۳	-	۲۹۰,۵۶۳
اسناد پرداختنی	-	۳,۹۶۱,۷۷۹	۳,۹۶۱,۷۷۹
سایر پرداختنی ها	۵۱,۰۹۱,۷۰۰	-	۵۱,۰۹۱,۷۰۰
تسهیلات مالی	۲۹,۸۹۶,۶۱۹	-	۲۹,۸۹۶,۶۱۹
سود سهام پرداختنی	۱۲,۲۶۳,۳۲۵	-	۱۲,۲۶۳,۳۲۵
جمع	۹۳,۵۴۲,۲۰۷	۳,۹۶۱,۷۷۹	۹۷,۵۰۳,۹۸۶



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۱- وضعیت ارزی

گروه	شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۵	۴۷۲,۵۲۹	۹,۵۴۵	۲,۵۷۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۳	-	۲,۸۰۲,۵۷۱	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۷۲,۵۲۹	۲,۸۱۲,۱۱۶	۲,۵۷۴
مانده وجه الضمان تسهیلات مالی		-	(۵۴۵,۳۴۶)	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۷۵,۶۲۰)	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۲۰,۹۶۶)	-
خالص بدهی های ارزی در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		(۵۲۷,۴۷۱)	(۲۴,۳۰۸,۸۵۱)	۲,۵۷۴
معادل خالص ریال بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)		(۴۸۷,۵۵۸)	(۲۰,۱۹۸,۰۵۱)	۵۰۰
			(۱۱,۳۵۴,۹۲۳)	
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		(۱,۸۹۲,۰۹۷)	(۲۰,۸۴۱,۴۰۸)	۲,۵۷۴
معادل ریال خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)		(۱,۴۸۳,۰۴۱)	(۱۵,۱۶۷,۲۲۰)	۴۵۲

۴۱-۱- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

نوع ارزی: یورو	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۵,۵۴۰,۶۷۳	۵,۵۴۰,۶۷۳	-	۴,۰۱۰,۱۵۸	۳,۹۳۴,۸۵۸	۷۵,۳۰۰
صادرات	۷,۴۰۹,۸۹۶	۵۵۴,۱۷۰	۱,۸۵۵,۷۲۶	۹,۴۴۰,۱۴۰	۸,۷۷۹,۳۳۰	۶۶۰,۸۱۰

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش سهام	فروش ملک	خرید ملک	اجاره محل	بازپرداخت تسهیلات	پرداخت به نیابت	خرید سهام	هزینه	انتقال طلب (بدهی)	دریافت وجه	پرداخت وجه
شرکت فرعی	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	شرکتهای فرعی	۵,۰۶۵,۹۸۲	۷,۹۸۲,۵۲۵	-	-	-	-	-	۹۰	۱۳,۳۶۰,۲۵۲	۱۸,۵۰۰	۸۴۷,۹۵۷
	شرکت پیشرو امید هامون	شرکتهای فرعی	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰	-	۴۰۴,۰۴۲	۲۰۰,۹۰۰
	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	شرکتهای فرعی	۱,۲۳۲,۰۳۰	-	-	۷,۹۸۲,۵۲۶	-	۲,۹۰۲	۵,۰۶۵,۹۸۲	-	۴,۳۳۹,۲۴۹	۱,۰۹۱,۰۰۰	۲۲۷,۰۴۲
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	شرکتهای فرعی	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۱۰۲	-	۲۶۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۰۷,۷۸۶	۱۰۹,۳۰۰
	شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۹۸۰
	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۰۰	۱۲,۸۹۷
	شرکت طلوع مروارید کیش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰	-	۱۸۷,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۳
	شرکت میراث هنر ماندگار	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۱۴	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	عضو هیات مدیره	-	۲,۰۶۸,۶۴۱	۹۳۲,۵۵۰	-	-	-	-	-	(۳,۷۹۶,۶۶۸)	۱۰۰,۰۰۰	-
	شرکت بانک گردشگری	عضو هیات مدیره	-	۲۵,۷۳۴,۵۸۰	-	۱۳,۳۰۰	۱۳۶,۲۸۵	۱۴,۴۴۲	-	۳,۱۷۶,۷۴۷	(۱۹,۷۶۱,۲۶۴)	۳,۳۶۲,۶۴۵	۱۳۰,۲۲۵
	شرکت جامدسازان آرمان	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۴۳۴	-	-	۱۹,۷۶۱,۸۸۴	۸۵,۹۷۵	۲۱۶,۱۶
	شرکت رانش محرک	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۰۰۴	-	۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۷۰۶,۲۵۳
	شرکت عمران پی زبوار	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	۵,۶۶۲	-	-	۱۵۸,۲۴۸	۱,۰۰۶,۴۰۰
	شرکت هولارچی	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۰۰
	شرکت تندیس تجارت باختر	شرکتهای فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۸,۳۲۶	-	-
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشاییر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	۳۳۰,۷۵۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۰
	گروه بازرگانی گردشگری دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پاتین بین الملل پردیس	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۴۷۷	۵۲۵,۰۰۰
جمع			۶,۲۹۸,۰۱۲	۳۵,۷۸۵,۷۴۶	۸,۹۱۵,۰۷۶	۱۳,۳۰۰	۱۳۶,۲۸۵	۳۵۵,۰۹۰	۵,۲۴۱,۹۸۶	۳,۲۸۱,۷۵۳	۱۵,۶۶۶,۷۷۹	۱۰,۲۷۸,۶۷۳	۵۰,۶۴,۸۶۳

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
					خالص		خالص	
					طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
تهایدار	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۲,۵۲۲,۰۳۹	(۵,۸۸۱,۰۸۶)	-	-	(۳,۳۵۹,۰۴۷)	۲,۲۸۲,۰۲۸	-
	شرکت بانک گردشگری	۶,۴۴۶,۰۹۹	(۳۳,۷۳۷,۴۸۰)	(۳۴۱,۴۰۵,۰۷۷)	-	(۳۶۸,۶۹۶,۴۵۸)	-	(۲۰۲,۹۷۹,۴۸۸)
		۸,۹۶۸,۱۳۸	(۳۹,۶۱۸,۵۶۶)	(۳۴۱,۴۰۵,۰۷۷)	-	(۳۷۲,۰۵۵,۵۰۵)	۲,۲۸۲,۰۲۸	(۲۰۲,۹۷۹,۴۸۸)
سایر اشخاص وابسته	شرکت جامد سازان آرمان	۱۴,۶۱۸,۷۶۵	-	-	۱۴,۶۱۸,۷۶۵	-	-	(۵,۵۵۲,۶۵۳)
	شرکت توسعه مجتمع های رفاهی پارس زیگورات	۴,۴۴۶,۰۷۴	-	-	۴,۴۴۶,۰۷۴	-	۴,۴۴۶,۰۸۲	-
	شرکت پاتین بین الملل پردیس	۳۳,۷۲۵	(۵۶,۵۹۴)	-	-	(۲۲,۸۶۹)	-	(۴۸۵,۳۹۲)
	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۱۷,۷۸۷	(۱,۱۵۶,۲۱۷)	-	-	(۱,۱۳۸,۴۳۰)	-	(۱,۱۳۵,۳۲۷)
	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات	۲,۹۵۳,۶۷۸	(۱۵,۴۹۸,۶۵۴)	-	-	(۱۲,۵۴۴,۹۷۶)	-	(۴,۸۶۳,۴۴۵)
	شرکت هولارچی	۶,۴۴۹	(۴,۱۷۲,۳۲۷)	-	-	(۴,۱۶۵,۸۷۸)	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)
	گروه بازرگانی گردشگری دانا	۸۸۲,۴۶۲	(۱۰,۰۰۰)	-	۸۷۲,۴۶۲	-	۸۴۳,۲۳۹	-
	شرکت طلوع مروارید کیش	۵۷۷,۱۱۷	-	-	-	۵۷۷,۱۱۷	۷۵۸,۱۱۷	-
	شرکت تندیس تجارت باختر	-	-	-	-	-	۴۷۴,۹۱۳	-
	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	۱,۴۵۳,۰۵۴	-	-	۱,۴۵۳,۰۵۴	-	۳۶۹,۰۷۴	-
	شرکت رانش محرک	۱,۴۱۵,۳۲۶	(۱۴۲,۰۰۰)	-	۱,۲۷۳,۳۲۶	-	۷۵۳,۰۸۲	-
	شرکت عمران پی ژئوار	۶۶۷,۹۷۰	(۱۴,۸۲۲,۰۳۰)	-	-	(۱۴,۱۵۴,۰۶۰)	-	(۱۵,۲۸۰,۰۹۷)
	شرکت کارت گردشگری پارس	۲۹۱,۲۴۸	(۴۰۷,۸۱۸)	-	-	-	-	-
	سایر	۸۰,۹۰۱	(۱۰,۳۷۵,۶۶۱)	-	-	-	۱۶۱,۰۵۴	-
		۲۷,۴۴۴,۵۵۶	(۴۶,۵۴۱,۳۰۱)	-	۲۲,۶۶۳,۶۸۱	(۳۱,۴۴۹,۰۹۶)	۷,۸۰۵,۵۶۱	(۳۰,۲۲۲,۹۶۸)
	جمع	۳۶,۴۱۲,۶۹۴	(۸۶,۱۵۹,۸۶۷)	(۳۴۱,۴۰۵,۰۷۷)	۲۲,۶۶۳,۶۸۱	(۴۰۳,۵۰۴,۶۰۱)	۱۰,۰۸۷,۵۸۹	(۲۲۳,۲۰۲,۴۵۶)

(یادداشت ۵-۳۱)

(یادداشت ۱-۳۳)

(یادداشت ۱-۲۳)

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۴۲ - معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ملک	فروش سهام	اجاره محل	خرید ملک	تسویه/انتقال بدهی	تسویه تسهیلات	پرداخت به نیابت	هزینه	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی
شرکت فرعی	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱۳,۳۶۰,۲۵۲	-	-	۹۰	۱۸,۵۰۰	۸۴۴,۴۵۷
	شرکت پیشرو امید هامون	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰	۱۷۷,۰۰۰	-
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۱۰۲	۲۶۰,۰۰۰	-
	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۲۳۲,۰۳۰	-	-	(۸,۶۲۸,۳۹۱)	-	۲۸۰۹	-	۸۹۱,۰۰۰	-
شرکت وابسته	شرکت طلوع مروارید کیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰	۶,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۳
	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراغات	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۲۴۳,۱۳۶	۱۰۴,۰۰۰
	شرکت جامدسازان آرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱۹,۷۶۱,۸۸۴	-	-	۶۰۰	۱۱,۳۰۰	۵,۳۶۲
	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۵,۳۹۷
	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳,۹۸۰
	شرکت میراث هنر ماندگار	شرکت وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۷۱۴	-	-
	شرکت سرمایه گذاری و گردشگری میراث فرهنگی ایران	سایر شرکتهای گروه	-	۲,۰۶۸,۶۴۱	-	-	۹۳۲,۵۵۰	(۳,۷۹۶,۶۶۸)	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بانک گردشگری	عضو هیات مدیره	✓	۱۹,۸۹۸,۱۶۹	-	۱۳,۲۰۰	-	(۱۹,۷۴۷,۵۶۴)	۱۳۶,۲۸۵	-	۳,۱۷۶,۷۴۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
	شرکت رانش محرک	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	(۱۳۷,۸۲۱)	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱,۸۶۷
	شرکت پاتین بین الملل پردیس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۴۷۷	-
	شرکت عمران پی زیوار	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۶۲	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	جمع		-	۲۱,۹۶۶,۸۱۰	۱,۲۳۲,۰۳۰	۱۳,۲۰۰	۹۳۲,۵۵۰	۸۱۱,۶۹۲	۱۳۶,۲۸۵	۹,۴۷۱	۳,۲۸۱,۷۵۲	۴,۱۴۹,۴۱۳	۳,۳۵۲,۹۰۷

۳-۴۲-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۴۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پیشرو امید هامون		۷,۶۲۲,۹۸۱	-	-	۷,۶۲۲,۹۸۱	-	۳,۸۹۹,۰۸۱	-
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان		۸,۰۱۷,۷۵۰	۴۵۷,۴۹۹	-	۷,۵۶۰,۲۵۱	-	۷,۹۱۰,۳۵۳	-
شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا		۴۶۸,۶۲۳	-	-	۴۶۸,۶۲۳	-	۹,۴۰۸,۷۹۲	-
شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری		۱۳,۶۷۲,۴۳۹	-	-	۱۳,۶۷۲,۴۳۹	-	-	(۵۱۳,۸۶۱)
جمع		۲۹,۷۸۱,۷۹۳	۴۵۷,۴۹۹		۲۹,۳۲۴,۲۹۴		۲۱,۲۱۸,۲۳۶	(۵۱۳,۸۶۱)
سهامدار با نقوذ قابل ملاحظه	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۳,۱۲۷,۷۸۳	۳,۷۶۸,۶۰۱	۳,۱۱۲,۴۸۵	-	۳,۷۵۳,۲۰۳	۱,۸۶۴,۰۶۳	-
واحد تجاری نهایی	شرکت بانک گردشگری	-	۱۹,۴۲۵,۸۸۶	۵,۰۷۷,۸۱۵	-	۲۴,۵۰۳,۷۰۱	-	(۴۴,۷۷۴,۸۶۵)
جمع		۳,۱۲۷,۷۸۳	۲۲,۱۹۴,۴۸۷	۸,۱۹۰,۳۰۰		۲۸,۲۵۷,۰۰۴	۱,۸۶۴,۰۶۳	(۴۴,۷۷۴,۸۶۵)
شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات		۱,۳۰۷,۱۱۳	-	-	۱,۳۰۷,۱۱۳	-	۱,۳۰۷,۱۱۳	-
شرکت پانتین بین الملل پردیس		-	۵۶,۵۹۴	-	-	۵۶,۵۹۴	۵,۸۸۳	-
شرکت کارت گردشگری پارس		۲۹۱,۶۷۲	۳۹۵,۹۳۸	-	-	۱۰۴,۲۶۶	-	(۱۱۷,۸۹۱)
شرکت فرایند کمال پارسه ارزش		-	۴۲۷,۲۵۵	-	-	۴۲۷,۲۵۵	-	(۴۱۷,۶۵۳)
گروه صنعتی ایرانیان پارتیان اراک		۱۸۹,۵۶۴	۸,۵۹۶,۹۴۵	-	-	۸,۴۰۷,۳۸۱	-	(۷,۲۶۷,۲۴۵)
شرکت هولارچی		-	۲,۹۰۶,۰۴۴	-	-	۲,۹۰۶,۰۴۴	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان		۱,۴۵۳,۰۵۴	-	-	۱,۴۵۳,۰۵۴	-	۳۶۹,۰۷۴	-
گروه بازرگانی گردشگری دانا		۳۵۹,۱۶۴	-	-	۳۵۹,۱۶۴	-	۳۵۹,۱۶۴	-
شرکت جامد سازان آرمان		۱۴,۱۳۰,۴۶۴	-	-	۱۴,۱۳۰,۴۶۴	-	-	(۵,۶۲۶,۰۸۲)
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان		-	۵,۱۸۲,۸۶۳	-	-	۵,۱۸۲,۸۶۳	-	(۵,۱۸۲,۸۶۳)
شرکت رانش محرک		۱,۴۰۲,۴۸۶	-	-	۱,۴۰۲,۴۸۶	-	۱,۵۵۳,۴۳۹	-
شرکت عمران پی ژئووار		-	۹,۱۳۰,۴۳۸	-	-	۹,۱۳۰,۴۳۸	-	(۱۰,۱۳۶,۱۰۰)
شرکت تندیس تجارت باختر		۴۶۳,۰۶۵	-	-	۴۶۳,۰۶۵	-	۴۶۳,۰۶۶	-
سایر		۳۰,۹۷۳	۴۰,۷۳۰,۳۵	-	-	۴۰,۴۲۰,۵۲	۴۰,۴۷۵	-
جمع		۱۹,۶۲۷,۵۵۵	۳۰,۷۶۹,۱۰۲	۸,۱۹۰,۳۰۰	۴۸,۴۳۹,۶۴۰	۵۸,۵۱۳,۸۹۷	۲۷,۱۸۰,۵۰۳	(۷۶,۹۴۴,۶۰۳)

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۴۳-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۱۱,۸۳۶,۶۶۸	۱۷,۸۹۴,۷۵۷	۱۱,۴۳۶,۳۲۸	۱۷,۲۸۰,۶۰۱
۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰	۱,۶۴۶,۴۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰۳,۸۴۲	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۲,۴۸۵,۳۳۲	۳۱,۸۸۶,۲۸۷	۱۳,۰۸۲,۷۵۰	۱۹,۲۸۰,۶۰۱

قرارداد سازندگی خاتم الانبیا

احداث فاز ۲ کارخانه (احیا ۸۰۰ هزار تن)

پروژه احداث هتل و مجموعه گردشگری بافت

مخارج برآوردی پروژه های سنگ شکن و سالن ورزشی

احداث گندله سازی (۲.۵ میلیون تن)

سایر تعهدات

۴۳-۳- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

گروه				نوع سند انتظامی	
شرکت		موضوع			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی		
-	-	۱۲,۸۲۹,۰۲۴	۱۹۳,۴۷۳,۱۰۱	ضمانتنامه	سایر اسناد تضمین (شرکت فرعی احیا استیل بافت)
-	-	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	چک	اسناد تضمین اوراق مرابحه (شرکت فرعی احیا استیل بافت)
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	چک	شرکت صنایع و معادن ماهان سیرجان
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۰,۰۰۰	چک	فروشگاه زنجیره ای محسن
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۷,۵۸۴,۰۰۰	۷,۵۸۴,۰۰۰	۷,۵۸۴,۰۰۰	۷,۵۸۴,۰۰۰	ضمانتنامه	بانک گردشگری
-	-	۲,۴۳۰,۰۰۰	۴,۰۷۰,۰۰۰	چک	حسن اجرای تعهدات
۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	چک	شرکت نگین تجارت راهبرد (با تضمین شرکت سپهر نوید آفرین)
۲,۲۸۲,۱۲۷	۲,۲۸۲,۱۲۷	۲,۲۸۲,۱۲۷	۲,۲۸۲,۱۲۷	چک	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
-	-	۲,۱۹۱,۰۰۰	۲,۱۹۱,۰۰۰	چک	شرکت سینا سروش اریکه
-	-	۱,۹۶۲,۰۰۰	۱,۹۶۲,۰۰۰	چک	شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	چک	شرکت طلوع مروارید کیش
-	۱,۶۹۰,۰۰۰	-	۱,۶۹۰,۰۰۰	چک	شرکت بهار دژ فیدار
۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	چک	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	چک سفته	شرکت جامدسازان (آرمان)
-	-	-	۹۰۰,۹۵۹	چک	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	۸۲۵,۰۰۰	-	۸۲۵,۰۰۰	چک	گروه بازرگانی و گردشگری دانا
-	-	۵۷۳,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰	چک	تضمین تعهدات ارزی
-	-	-	۵۴۶,۵۶۰	چک	شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	چک سفته	شرکت تامین سرمایه امین
-	-	۴۳۸,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	چک	بانک صنعت و معدن
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	چک	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
-	-	۴۲۳,۶۴۵	۱۲۳,۶۴۵	چک سفته	بانک گردشگری
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	چک	ستاد اجرایی فرمان امام
-	-	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	چک	چکهای تضمینی بابت پروژه پایانه مسافربری مشهد
-	-	۱,۵۵۰,۵۳۳	-	-	سایر
۴۱,۲۸۱,۳۳۷	۴۹,۲۸۶,۳۳۷	۱۲۴,۰۷۱,۴۰۵	۳۱۳,۹۵۷,۴۶۸		

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۳-۴- سایر بدهی های احتمالی

۴۳-۴-۱- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ می باشد. همچنین نظر به برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرفی مربوط به سال ۱۴۰۱ و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد (تولید آهن اسفنجی به روش میدرکس) به عنوان سوخت یا ماده اولیه، به استناد اینکه صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی مالیات ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده، مدیریت اعتقاد دارد بدهی ای بابت این موضوع و نیز بابت اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده گاز مصرفی سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شامل حال شرکت نمی باشد. لذا به منظور حذف جرائم مربوطه شرکت اقدام به پرداخت اصل بدهی نموده است و پیگیری اعتراض طبق ماده ۲۵۱ ق. م. م. در جریان می باشد.

۴۳-۴-۲- نظر به برگ مالیات ارزش افزوده موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م. ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرفی مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ به میزان ۹۳۹.۴۱۰ میلیون ریال و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد (تولید آهن اسفنجی به روش میدرکس) به عنوان سوخت یا ماده اولیه، به استناد اینکه صراحتاً در تبصره ۳ بند الف ماده ۲۶ قانون دائمی ارزش افزوده به قابل قبول بودن آن اشاره گردیده، مدیریت اعتقاد دارد بدهی بابت این موضوع و نیز اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۴۰۳ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شامل حال شرکت نمی باشد. برگ مطالبه صادره در مرحله هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

۴۳-۴-۳- در شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب حسابرسی تامین اجتماعی برای سالهای قبل از ۱۴۰۱ انجام و تسویه گردیده و سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در دست رسیدگی بوده و هنوز برگ مطالبه ای صادر نگردیده و سال ۱۴۰۳ هنوز رسیدگی نشده است. همچنین حسابرسی شرکتهای ادغام شده برای کلیه سالهای قبل از ادغام انجام و تسویه گردیده است.

۴۳-۴-۴- در جریان رسیدگی به پرونده اجرائیه شرکت فولاد خرمدرست تاکستان به شماره بایگانی های ۰۳۰۱۴۳۲ و ۰۳۰۲۰۳۶-۰۳۰۲۰۳۶ اجرائیه و قرار تامین خواسته از شعبه مربوطه درخواست و صادر گردیده است و سپس درخواست جلب، ممنوع الخروجی و مسدودی کلیه حسابها محکوم علیه طی لایحه از شعبه صورت گرفته و با حکم قضایی کلیه حسابها توقیف و مسدود گردیده سپس جلب سراسری محکوم علیه از شعبه دریافت گردیده و شرکت حکم جلب شخص محکوم علیه دریافت و پس از اجرای حکم جلب، محکوم علیه اقدام به معرفی دو فقره ملک واقع در لواسانات تهران به مالکیت (علی صفات و فهیمه نامی) گردید که این موضوع از طرف شعبه مربوطه با صدور نیابت جهت کارشناسی، قیمت گذاری و مزایده به حوزه قضایی لواسانات ارسال گردید و با عنایت به کارشناسی، املاک مذکور به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال ارزیابی گردید و اقدامات مزایده و فروش املاک توسط مراجع قضایی در جریان می باشد. مضافاً در خصوص مابقی مطالبات به حکم مراجع ذیصلاح شرکت اقدام به بازداشت سهام در تملک محکوم علیه به نفع شرکت نموده است. و همچنین لازم به ذکر است که در ارتباط با موضوع پرونده های فوق دریافت خسارت تادیه از تاریخ سررسید چک به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی متصور است، که در این خصوص پرونده در شعبه پنجم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بناب در جریان بوده و در این ارتباط به اعتقاد مدیریت مبلغ فوق الاشاره از قابلیت بازپشت برخوردار می باشد.

۴۳-۵- مدیریت شرکت بدهی احتمالی با اهمیت در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمی نماید. به استثنای موارد فوق شرکت و گروه دارایی و بدهی احتمالی با اهمیت دیگری ندارد.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۴-۱- پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.