

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

**شرکت گروه اقتصادی مالی نکین ایرانیان (سهامی عام)**

**فهرست**

<b>شماره صفحه</b>	<b>عنوان</b>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرِس مستقل و بازرِس قانونی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۸۲	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه:

الف: به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب: صورت‌های مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی

۲- حق‌السهم و حقوق دولتی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدور) از تیر ۱۳۹۹ الی پایان سال مالی مورد گزارش به صورت علی‌الحساب و براساس صورت‌حساب‌های 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 اعلامی در سال قبل (یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۶ و ۸-۱)، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت قطعی شدن صورت‌حساب‌های صادره بر صورت‌های مالی تلفیقی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

#### دفتر مشهد:

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان سایکو، طبقه ۶، کد پستی: ۹۱۷۶۸۷۳۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

#### دفتر اصفهان:

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰، تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱، فکس: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۰۵۲، 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

#### ۵- پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۳، موجودی مواد و کالای گروه به مبلغ ۷۵.۴۴۶ میلیارد ریال تا ارزش ۳.۷۷۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

#### ۶- وضعیت اسناد مالکیت

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۴، ۳-۱۴، ۱۵ و ۳-۲۴، اسناد مالکیت زمین محل اجرای طرح کنسائتره سازی مربوط به شرکت فرعی توسعه فرآوری ماهان سیرجان، یک واحد تجاری میکامال کیش، ۳ واحد آپارتمان مسکونی در خیابان میرداماد و اسناد مالکیت ملک نوشهر به نام شرکت 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 تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت گروه اقتصادی مالی نکین ایرانیان (سهامی عام)

تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بند ۶ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مفاد بند های ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص رعایت نسبت سرمایه گذاری به دارایی ها رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
(حسابداران رسمی)

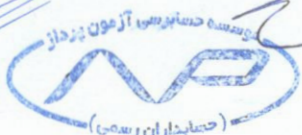
۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴

خسرو لطفی زاده

رامین حشمتی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

شماره عضویت: ۹۲۲۰۳۰





شماره ثبت : ۳۹۰۴۵۴۴

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

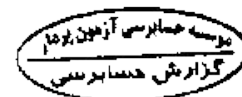
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- 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 جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۸۲	ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ 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 گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهامی عام)	مرتضی خامی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات (سهامی خاص)	حسین رحمتی	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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
۲۶۴,۹۷۸,۰۴۸	۳۲۴,۹۴۸,۳۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۵,۰۳۳,۸۷۱)	(۲۷۱,۶۲۶,۳۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۵۹,۹۴۴,۱۷۷</b>	<b>۵۳,۳۲۱,۹۸۲</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۵,۸۴۵,۴۶۴)	(۷,۳۰۵,۱۰۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۴۹۴,۸۲۶	-	۸	آثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم ایمیدرو
۱,۷۶۷,۸۷۷	۱,۱۸۷,۱۸۷	۹	سایر درآمدها
(۲,۴۶۵,۳۹۹)	(۶,۴۶۴,۲۳۰)	۱۰	سایر هزینه ها
<b>۶۶,۸۹۶,۰۱۷</b>	<b>۴۰,۷۳۹,۸۳۴</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۲۶,۹۶۲,۲۶۴)	(۳۰,۸۹۸,۰۸۵)	۱۱	هزینه های مالی
۲,۴۶۴,۸۷۶	۵۱۵,۱۰۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۴۲,۳۹۸,۶۲۹</b>	<b>۱۰,۳۵۶,۸۴۸</b>		<b>سود عملیاتی قبل از سود شرکتهای وابسته</b>
۱,۴۶۹,۸۸۳	۴,۷۶۷,۵۹۱		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
<b>۴۳,۸۶۸,۵۱۲</b>	<b>۱۵,۱۲۴,۴۳۹</b>		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۲,۳۸۱,۵۴۸)	(۲,۷۴۹,۷۹۰)	۳۵-۴	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۴۱,۴۸۶,۹۶۴</b>	<b>۱۲,۳۷۴,۶۴۹</b>		<b>سود خالص</b>
			قابل انتساب به
۲۵,۴۰۵,۲۷۷	۶,۸۴۰,۷۴۲		مالکان شرکت اصلی
۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۵,۵۳۳,۹۰۷		منافع فاقد حق کنترل
<b>۴۱,۴۸۶,۹۶۴</b>	<b>۱۲,۳۷۴,۶۴۹</b>		
			<b>اصلی</b>
۳,۸۷۰	۱,۹۴۲		عملیاتی (ریال)
(۱,۴۵۱)	(۱,۲۹۰)		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۲,۴۲۰</b>	<b>۶۵۱</b>	۱۳	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجاکه صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

بابت توضیحات توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پایگاههای تلفیقی  
گزارش حسابرسی  
موسسه حسابرسی آرون پردیس



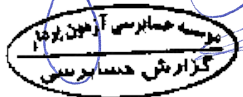
۴۲

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
		<b>دارایی ها:</b>
		<b>داراییهای غیر جاری :</b>
۲۲۲,۹۷۷,۵۳۷	۲۲۴,۵۳۶,۵۸۶	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۱۱۷,۰۵۸	۱۸,۸۶۶,۶۱۱	۱۵ سرمایه گذاری در املاک
۴۷۷,۴۷۹	-	۱۶ زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۳۸,۱۶۷,۱۶۰	۳۶,۱۰۵,۱۰۴	۱۷ سرقفلی
۷,۲۴۶,۰۱۶	۱۳,۱۵۶,۲۹۷	۱۸ دارایی های نامشهود
۳۷,۸۷۱,۵۷۴	۴۱,۶۶۱,۶۹۰	۲۰ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۱۵۵,۶۵۸	۱۳,۹۴۱,۴۷۰	۲۱ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۶۴۰,۹۶۸	۱,۲۸۷,۲۴۹	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
<b>۳۴۲,۶۵۳,۴۵۱</b>	<b>۳۴۹,۵۵۵,۰۰۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری :</b>
۳,۵۸۹,۱۰۱	۱۵,۰۹۰,۷۰۴	۲۲ پیش پرداخت ها
۳۵,۴۰۲,۳۱۱	۷۵,۴۴۶,۴۵۶	۲۳ موجودی مواد و کالا
۱۳,۲۷۸,۲۲۱	۱۳,۱۷۸,۷۶۵	۲۴ مخارج ساخت املاک
۸۱,۲۹۵,۱۶۴	۱۱۵,۸۳۰,۲۱۹	۲۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۱۵۳,۸۰۹	۲,۰۷۹,۰۲۰	۲۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۸۹۳,۳۰۵	۸,۹۱۵,۴۹۳	۲۷ موجودی نقد
<b>۱۴۶,۶۱۱,۹۱۱</b>	<b>۲۳۰,۵۴۰,۶۵۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴۸۹,۲۶۵,۳۶۲</b>	<b>۵۸۰,۰۹۵,۶۶۴</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها:</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸ سرمایه
۹,۸۹۸	۹,۸۹۸	صرف سهام خزانه
۵۵۹,۰۷۳	۶۸۶,۵۶۸	۲۹ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۳۶۷,۸۸۸	۴,۲۵۲,۲۵۵	۳۰ اندوخته قانونی
۳۵,۴۴۰,۹۳۴	۲۱,۰۳۳,۲۰۹	سود انباشته
<b>۴۱,۳۷۷,۷۹۳</b>	<b>۳۶,۴۸۱,۹۳۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۹۷,۱۹۷,۲۳۳	۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۳۸,۵۷۵,۰۲۶</b>	<b>۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۰۱,۷۰۷,۳۱۷	۱۰۳,۹۴۵,۷۰۷	۳۲ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۷۸۰,۷۰۴	۲,۴۵۵,۰۵۱	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۰۳,۴۸۸,۰۲۱</b>	<b>۱۰۶,۴۰۰,۷۵۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱۴۷,۲۱۶,۳۶۲	۲۲۱,۴۸۷,۴۷۷	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۴۷۰,۶۰۰	۴,۹۳۶,۳۴۶	۳۵ مالیات پرداختنی
۲۸,۷۷۹,۴۲۹	۷,۲۸۴,۸۹۸	۳۶ سود سهام پرداختنی
۶۰,۴۶۳,۷۷۹	۹۳,۴۸۰,۶۸۷	۳۲ تسهیلات مالی
۱,۰۵۹,۴۶۴	۱,۲۲۷,۷۶۲	۳۷ ذخایر
۴,۲۱۲,۶۷۹	۴,۴۲۳,۵۰۹	۳۸ پیش دریافت ها
<b>۲۴۷,۲۰۲,۳۱۳</b>	<b>۳۳۲,۸۴۰,۶۷۹</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۵۰,۶۹۰,۳۳۴</b>	<b>۴۳۹,۲۴۱,۴۳۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۴۸۹,۲۶۵,۳۶۲</b>	<b>۵۸۰,۰۹۵,۶۶۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

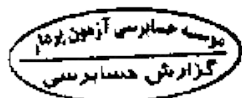


شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۱۱۰,۹۹۶,۰۸۱	۹۶,۳۹۹,۹۱۰	۱۴,۵۹۶,۱۷۱	(۱۰۹,۶۵۰)	۱۰,۵۸۴,۳۵۵	۱,۰۷۴,۹۸۵	۳۶,۵۸۳	۹,۸۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
									تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
									سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴۱,۴۸۶,۹۶۳	۱۶,۰۸۱,۶۸۷	۲۵,۴۰۵,۲۷۷	-	۲۵,۴۰۵,۲۷۷	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۵,۱۹۳,۴۲۰)	(۱۵,۰۷۳,۴۲۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
۴۳۲,۱۷۷	۴۳۲,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	واگذاری منافع جزیی در شرکت فرعی
۱,۰۱۲,۱۲۲	۶۴۴,۷۱۶	۳۶۴,۴۰۶	-	(۱۵۵,۱۰۱)	(۲,۹۸۳)	۵۲۲,۴۹۰	-	-	واگذاری منافع در شرکت فرعی
۱,۰۶۰,۳۲۱	(۱۳۳,۱۱۲)	۱,۱۹۳,۴۳۳	۱۰۹,۶۵۰	۱,۱۱۰,۰۶۷	(۲۶,۲۸۴)	-	-	-	افزایش منافع در شرکت فرعی
(۱,۳۰۵,۵۴۴)	(۱,۲۴۴,۰۵۰)	(۶۱,۴۹۴)	-	(۶۱,۴۹۴)	-	-	-	-	افزایش سرمایه شرکت فرعی
۸۶,۳۲۶	۸۶,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته ها
-	-	-	-	(۱,۳۲۲,۱۷۰)	۱,۳۲۲,۱۷۰	-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۳۸,۵۷۵,۰۲۶	۹۷,۱۹۷,۲۳۳	۴۱,۳۷۷,۷۹۳	-	۳۵,۴۴۰,۹۳۴	۲,۳۶۷,۸۸۸	۵۵۹,۰۷۳	۹,۸۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
									سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۵,۵۳۳,۹۰۷	۶,۸۴۰,۷۴۲	-	۶,۸۴۰,۷۴۲	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۷,۰۵۰,۳۰۶)	(۵,۰۵۰,۳۰۶)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	واگذاری منافع در شرکت فرعی
(۲۴,۱۳۹)	(۱۱,۱۴۴)	(۱۲,۹۹۵)	-	(۱۲,۹۹۶)	-	-	-	-	افزایش منافع در شرکت فرعی
-	(۲۷۶,۳۹۱)	۲۷۶,۳۹۱	-	۱۴۸,۱۰۴	۷۹۲	۱۲۷,۴۹۵	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت فرعی
۶,۹۴۴,۹۹۷	۶,۹۴۴,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	(۱,۸۸۳,۵۷۵)	۱,۸۸۳,۵۷۵	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶	۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	۳۶,۴۸۱,۹۲۰	-	۲۱,۰۳۲,۲۰۹	۴,۲۵۲,۲۵۵	۶۸۶,۵۶۸	۹,۸۹۸	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	

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



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

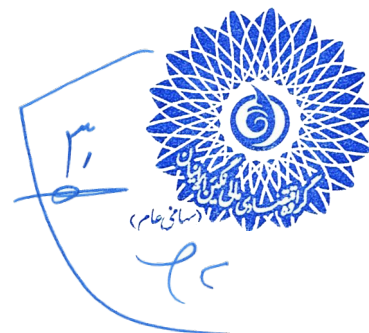
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱۵,۰۲۷,۵۴۲	۲۰,۸۱۶,۲۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۹۲۳,۷۷۲)	(۲,۷۵۲,۵۰۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۴,۱۰۳,۷۷۰	۱۸,۰۶۳,۷۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۲,۴۱۵,۹۶۰)	(۱۶,۲۰۳,۲۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۱,۱۵۰)	(۶,۰۳۵,۷۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷,۰۳۱,۹۸۱)	(۷,۱۱۴,۱۴۵)	پرداختهای نقدی به اشخاص وابسته
۹۸۸,۷۲۳	۲۴,۰۹۱,۵۹۲	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
۲۵۷,۰۴۰	۴۲۴,۸۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۸۰,۴۶۸	۳,۹۴۳,۷۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۲۰,۳۱۶	-	دریافت ناشی از واگذاری شرکت فرعی
(۵,۷۳۰,۰۰۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۴,۶۵۲)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۳,۶۱۷,۱۹۷)	(۸۹۳,۰۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹,۵۱۳,۴۲۷)	۱۷,۱۷۰,۶۸۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۴,۴۵۸,۴۵۴	۲۵,۴۴۶,۰۹۰	دریافت های نقدی بابت تسهیلات
۲۱,۱۵۲,۰۱۴	۵,۱۶۲,۶۵۵	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۷,۷۸۵,۷۹۲)	(۱,۵۸۹,۴۸۸)	پرداختهای نقدی به اشخاص وابسته
(۲۹۸,۴۲۷)	(۱۰,۰۳۷,۸۶۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران شرکت اصلی
۱۷۳,۳۷۰	۱۲۷,۴۹۵	دریافت ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - منافع فاقد حق کنترل
(۵,۳۵۴,۱۹۶)	(۲۵,۴۶۱,۹۶۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۳۴,۰۰۰)	پرداخت نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۹۵۹,۳۴۷)	(۲,۵۸۷,۵۵۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۸۱۳,۹۷۰)	(۷,۹۷۷,۷۹۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۵۷۲,۱۰۶	(۱۶,۹۵۲,۴۲۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۴۱,۳۲۱)	۲۱۸,۲۶۰	خالص(کاهش) افزایش در موجودی نقد
۹,۷۷۹,۹۲۴	۸,۸۹۳,۳۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۴,۷۰۳	(۱۹۶,۰۷۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۸۹۳,۳۰۵	۸,۹۱۵,۴۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰,۹۰۷,۳۶۷	۶,۸۱۷,۵۰۲	معاملات غیر نقدی

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

۵

*Handwritten signature*

موسسه حسابرسی آرتیون پارس  
گزارش حسابداری



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

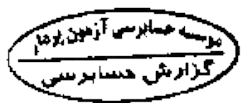
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
۲۱,۱۲۰,۰۵۳	۳۰,۶۸۶,۴۷۹	۵ درآمدهای عملیاتی
-	(۱۰۳,۰۳۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱,۱۲۰,۰۵۳	۳۰,۵۸۳,۴۴۳	<b>سود ناخالص</b>
(۶۶۷,۶۲۰)	(۷۸۴,۱۰۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۸,۰۲۲	۹ سایر درآمدها
۲۰,۴۵۲,۴۳۳	۲۹,۸۰۷,۳۶۲	<b>سود عملیاتی</b>
(۴,۸۷۵,۶۵۰)	(۶,۰۹۶,۸۲۲)	۱۱ هزینه های مالی
۴,۵۸۰	۱,۰۰۲	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵,۵۸۱,۳۶۳	۲۳,۷۱۱,۵۴۲	<b>سود قبل از مالیات</b>
-	(۹۰,۸۲۳)	۳۵-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۵۸۱,۳۶۳	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	<b>سود خالص</b>
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
۱,۹۴۸	۲,۸۳۹	عملیاتی (ریال)
(۴۶۴)	(۵۸۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۸۴	۲,۲۵۰	۱۳ <b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>

از آنجاکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			<b>داراییهای غیر جاری :</b>
۶۱,۱۵۶	۷۷,۷۸۵	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۹۵۰,۸۶۰	۱۶,۹۴۹,۸۸۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۳۸۳	۱۵۱	۱۸	دارایی های نامشهود
۲۹,۲۳۰,۶۱۶	۳۴,۱۹۸,۷۰۰	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۶,۲۹۹,۳۵۴	۳۶,۹۳۹,۲۲۶	۲۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۵۱۶,۴۴۵	۳,۴۲۴,۹۶۷	۲۱	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۸۵,۰۵۸,۸۱۴</b>	<b>۹۱,۵۹۰,۷۱۰</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۱۹,۷۳۶	۴۴,۶۵۶	۲۲	پیش پرداخت ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳	موجودی مواد و کالا
۲۲,۹۷۳,۰۰۸	۲۸,۸۱۸,۵۸۵	۲۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۴,۷۸۱	۱۶۴,۰۹۷	۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۱,۵۱۸	۴,۴۲۰	۲۷	موجودی نقد
<b>۲۳,۲۱۹,۰۴۳</b>	<b>۲۹,۰۴۱,۷۵۸</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰۸,۲۷۷,۸۵۷</b>	<b>۱۲۰,۶۳۲,۴۷۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۰	اندوخته قانونی
۱۹,۹۶۳,۷۴۸	۲۳,۳۳۴,۴۶۷		سود انباشته
<b>۲۳,۲۶۳,۷۴۸</b>	<b>۳۴,۸۸۴,۴۶۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۸,۳۲۸	۴۸,۹۳۴	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۸,۳۲۸</b>	<b>۴۸,۹۳۴</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۴۶,۹۴۹,۷۳۹	۵۸,۴۰۰,۴۶۲	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۷۹۸,۸۴۴	۱,۹۴۰,۵۸۷	۳۶	سود سهام پرداختنی
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۲	تسهیلات مالی
<b>۸۴,۹۸۵,۷۸۲</b>	<b>۸۵,۶۹۹,۰۷۱</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸۵,۰۱۴,۱۱۰</b>	<b>۸۵,۷۴۸,۰۰۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰۸,۲۷۷,۸۵۷</b>	<b>۱۲۰,۶۳۲,۴۷۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

مهر و امضاء مدیر عامل  
گزارش حسابرسی

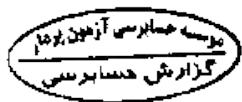


شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۷,۸۰۲,۳۸۵	۴,۵۰۲,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۱۵,۵۸۱,۳۶۳	۱۵,۵۸۱,۳۶۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص
۲۳,۲۶۳,۷۴۸	۱۹,۹۶۳,۷۴۸	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۲۳,۶۲۰,۷۱۹	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	سود خالص
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰	-	سود سهام مصوب
۳۴,۸۸۴,۴۶۷	۲۳,۳۳۴,۴۶۷	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

با دداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

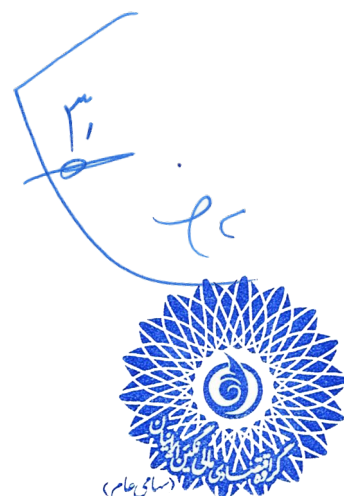
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
		<b>جریان های نقدی حاصل از ( مصرف شده) در فعالیتهای عملیاتی:</b>
(۵,۵۳۹,۹۱۹)	(۵,۹۷۴,۴۸۴)	نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات
-	(۹۰,۸۲۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵,۵۳۹,۹۱۹)	(۶,۰۶۵,۳۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۴۸,۰۶۲)	(۳۲,۰۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۸۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲,۷۱۲	۹۲۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۹۸۸,۷۲۳	۱۸,۵۹۳,۵۱۱	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۸,۳۰۰,۳۴۱)	(۶,۳۱۵,۲۲۵)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۷,۳۵۷,۲۵۶)	۱۲,۲۴۷,۱۳۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲,۸۹۷,۱۷۵)	۶,۱۸۱,۸۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
-	-	دریافت های نقدی بابت تسهیلات
(۱۰۵,۷۲۸)	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات
۲۱,۱۵۲,۰۱۴	۵,۱۶۲,۶۵۵	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۷,۷۸۵,۷۹۲)	(۱,۳۸۳,۷۱۳)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
(۲۹۸,۴۲۷)	(۱۰,۰۳۷,۸۶۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱۲,۹۶۲,۰۶۷	(۶,۲۵۸,۹۲۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴,۸۹۲	(۷۷,۱۰۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶,۶۲۶	۸۱,۵۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۱,۵۱۸	۴,۴۲۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

*[Handwritten signature]*  
 هیئت مدیره حسابرسی آزمون بوم  
 گزارش همکاران



## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ 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. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، کوچه نور، پلاک ۶ طبقه ۲ م. باشد.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی شرکت

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

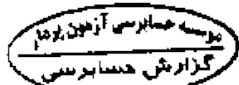
##### ۱-۲-۲- موضوع فعالیت شرکت های فرعی عبارتست از:

**موضوع فعالیت های 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 شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه فعالیت های 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 کارت گردشگری پارس (سهامی خاص)** موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

تصدی قرارداد اطلاعات و محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری، دیداری، شنیداری، نوشتاری و یا ترکیبی از آنها در قالب دیجیتال دارای مجوز انتشار از سازمان تنظیم مقررات صوت و تصویر فراگیر ساترا در موضوعات مختلف در معرض عرضه از طریق حاملهای دیجیتال نظیر الواح فشرده و تصدی قراردادان محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری، دیجیتال دیداری، شنیداری، نوشتاری و یا ترکیبی از آنها در معرض دسترس عموم از طریق شبکه گسترده جهانی و شبکه ملی اطلاعات و از طریق سامانه پیامک انبوه و شبکه تلفن هوشمند مخابرات دارای مجوز انتشار از سازمان تنظیم مقررات صوت و تصویر فراگیر ساترا ۲- ارائه خدمات دسترسی به اینترنت شامل تأمین و ارائه پهنای باند و دسترسی به اینترنت و تولید محتوای دیجیتالی شامل طراحی و تولید مطالب و محتوا برای ارائه در محیط وب، ارائه تبلیغات دیجیتالی (نشر دیجیتال) در وبسایت و همچنین ارائه خدمات کاربردی شامل میزبانی وبسایت ها ۳- تهیه، تدوین و تولید محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری، نظیر فیلم، سریال، انیمیشن و ایجاد زیرساخت های لازم جهت بستر انتشار محتوا با استفاده از ابزارهای دارای توجیه لازم در کسب و کار و ظرفیت های فناوری اطلاعات. ۴- امکان سنجی انواع پروژه ها، سرمایه گذاری و مشارکت و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی ۵- اخذ و اعطای نمایندگی و ليسانس به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شرکت و با شعبه در داخل یا خارج از کشور ۶- انجام کلیه فعالیت های بازرگانی و خدماتی اعم از خرید و فروش، صادرات، واردات و تولید و پخش ۷- شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی ۸- مشاوره و سرمایه گذاری و ایجاد و احداث در شرکت ها، مجتمع ها، طرح ها و شهرک ها ۹- انجام کلیه امور و فعالیت هایی که به صورت مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت شرکت لازم و ضروری باشد.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

**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 تاسیس 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 در امور آموزش 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، تاسیسات 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 پیمان، 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 در داخل و خارج از کشور ۲۳- انعقاد قراردادهای 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، پیمانکاری، طراحی، 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 تعهد 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، پیمانکاری، 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 سال مورد گزارش معاملات سهام شرکتهای سرمایه پذیر و شرکتهای فرعی آن می باشد.

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

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

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

فعالیت اصلی شرکت کارت گردشگری پارس در سال مورد گزارش ساخت پلنفرم و سریال های خانگی می باشد.

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

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

	اصلی		گروه	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
قراردادی	۲۳	۲۲	۱۷۴۲	۱۹۷۴
پیمانکاری و خدماتی	-	-	۱۴۱	۴۰۸
	۲۳	۲۲	۱۸۸۳	۲۳۸۲

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

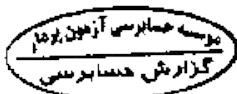
۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. شرکت قصد دارد از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مزبور، آن را رعایت نماید.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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 فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند. ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» 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- صورت های 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 " آثار معاملات با 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 سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در 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- سرقفلی

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

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

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

#### 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:

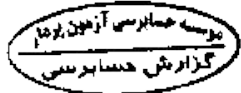
مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
بانک ارزی	یورو	سنا	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	دلار	سنا	قابل دسترس بودن
بانک ارزی	درهم	سنا	قابل دسترس بودن
تسهیلات ارزی	یورو	نیمایی	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	دلار	سنا	قابل دسترس بودن
صندوق ارزی	یورو	سنا	نرخ مندرج در قرارداد
سایر پرداختنی ها	دلار	سنا	قابل دسترس بودن
سایر پرداختنی ها	یورو	سنا	قابل دسترس بودن

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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### 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، باتوجه 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
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪ و ۱۰ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
معدن	میزان استخراج نسبت به کل برنامه استخراج	خط مستقیم
خط ریل	۱۵٪	نزولی
خردایش	۵ و ۲۵ 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 (روباره) 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 مالی، 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 منصفانه 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) و 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### 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 بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ساله	خط مستقیم
حق امتیاز خدمات عمومی	۱ساله	خط مستقیم
محتوا اختصاصی	۱ساله	خط مستقیم
محتوا غیر اختصاصی	۴ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۳ساله	خط مستقیم

#### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش داراییها

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

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی

آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

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

#### 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	کالای بازرگانی
میانگین موزون	کالای در جریان تولید
میانگین موزون	موجودی سوخت
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	موجودی صنایع دستی و آثار هنری
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی و سایر موجودی ها

#### ۳-۱۲- ذخایر

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

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

#### ۳-۱۲-۳- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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

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

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

۱-۱۳-۳-۲- 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.

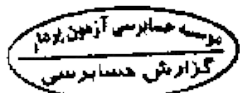
۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا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

۱-۱۳-۳-۴- 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 سرفلی 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.

۱-۱۳-۳-۵- 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، انباشته به حساب می گردد.

۱-۱۳-۳-۶- 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.

۱-۱۳-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸-۱۳-۳- 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.

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۴-۳- 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 ابزارهای 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.
- ۲-۱۴-۳- 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 بدهکار 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.
- ۴-۱۴-۳- 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.

#### ۱۵-۳- 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.

#### ۱۶-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

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

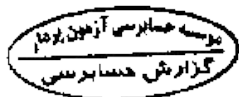
##### ۴-۱- قضاوت ها در بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۱-۴-۱- 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.

##### ۲-۴- قضاوت ها مربوط به برآوردها

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به نفع در یادداشت ۷-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مرتبط می باشد.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

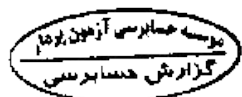
۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
-	-	۲۳۶,۳۱۳,۶۲۶	۲۷۱,۱۰۶,۲۸۲	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۱۶,۲۹۱	۲,۳۰۴,۸۸۶	۵-۱-۲ و ۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴,۶۶۵,۵۷۰	۳۰,۳۶۷,۶۸۷	۲۹۵,۵۰۳	۱,۳۷۸,۳۲۶	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۱۶,۴۵۴,۴۸۴	(۲۷,۱۱۱)	۲۳,۲۱۶,۲۲۸	۹,۰۸۰,۸۲۶	۵-۴	فروش سرمایه گذاری ها
-	۳۴۵,۹۰۳	۵,۰۳۶,۴۰۰	۴۱,۰۷۸,۰۴۱	۵-۵	درآمد فروش املاک
<b>۲۱,۱۲۰,۰۵۳</b>	<b>۳۰,۶۸۶,۴۷۹</b>	<b>۲۶۴,۹۷۸,۰۴۸</b>	<b>۳۲۴,۹۴۸,۳۶۰</b>		

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۲۳,۶۲۳,۸۷۸	۵۲۶,۸۱۵	۱۱۷,۲۳۸,۰۹۰	۴۶۲,۸۱۵	انواع میلگرد
۵۹,۱۷۱,۵۵۸	۴۷۰,۷۶۸	۸۲,۴۹۳,۴۲۳	۶۲۸,۰۰۲	آهن اسفنجی
۴۵,۲۴۰,۷۹۷	۲,۴۴۲,۳۸۸	۳۳,۷۵۷,۱۰۲	۱,۶۷۵,۴۶۴	سنگ آهن مگنتیت
۴,۷۲۷,۲۳۳	۱۰۳,۸۹۸	۹,۶۰۳,۸۹۷	۱۶۱,۲۴۷	گندله سنگ آهن
۸۳۸,۸۵۰	۴,۳۶۹	۱,۰۴۹,۵۹۴	۵,۶۲۰	شمش فولاد
۸۸۰,۷۷۲	-	۵۸۵,۰۳۲	-	مواد آتشیاری
۲۷۲,۳۹۴	۱,۲۵۱	۷,۵۲۳,۰۳۱	۳۰,۵۰۷	تیرآهن
۱۰۴,۴۴۳	-	۱۰۲,۱۴۱	۱۲۶,۴۷۳	انواع پشم و کرک
-	-	۱۳,۶۰۱,۱۳۶	۶۳۹,۹۸۶	سنگ آهن دانه بندی
-	-	۱۴۹,۶۴۵	۳,۳۱۰	کنسانتره
<b>۲۳۴,۸۵۹,۹۲۵</b>		<b>۲۶۶,۱۰۳,۰۹۱</b>		
۱,۴۹۶,۷۲۹	۷,۶۶۷	۵,۰۳۴,۵۹۹	۲۱,۲۷۵	صادراتی انواع میلگرد صادراتی
۱,۴۹۶,۷۲۹		۵,۰۳۴,۵۹۹		
(۴۳۰,۰۲۸)	(۱۸۰)	(۳۱,۴۰۷)	(۱۲۲)	برگشت از فروش
<b>۲۳۶,۳۱۳,۶۲۶</b>		<b>۲۷۱,۱۰۶,۲۸۲</b>		



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		گروه اشخاص وابسته
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
۲٪	۵,۸۱۰,۱۱۶	۱٪	۳,۰۹۲,۹۵۸	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
۰٪	۹۴۷,۲۸۸	۰٪	۴۴۸,۰۵۵	شرکت نگین افق نیایش
۰٪	۴۰,۸۷۵	۰٪	-	حمل و نقل پرچم بار
۱٪	۲,۵۸۰,۵۱۱	۰٪	-	توسعه تجارت دلفارد
۰٪	۵۳۰,۹۷۷	۰٪	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا
<b>۴٪</b>	<b>۹,۹۰۹,۷۶۸</b>	<b>۱٪</b>	<b>۳,۵۴۱,۰۱۳</b>	
۰٪	۱,۰۵۴,۳۸۴	۱۰٪	۲۸,۲۶۵,۱۹۸	شرکت الوند پایدار افق
۴٪	۸,۲۹۹,۲۹۲	۹٪	۲۳,۵۳۴,۱۰۵	شرکت بین المللی اسمیران
۷٪	۱۵,۸۷۶,۸۴۸	۸٪	۲۳,۱۵۷,۰۰۶	معدنی و صنعتی گل گهر
۹٪	۲۱,۲۵۹,۹۷۲	۶٪	۱۷,۷۳۶,۹۵۵	شرکت مروارید سبز کاریز
۴٪	۸,۷۳۱,۰۳۱	۵٪	۱۴,۴۰۲,۷۰۳	فولاد بوتیای ایرانیان
۰٪	-	۵٪	۱۳,۶۵۴,۳۲۱	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
۶٪	۱۳,۸۹۶,۲۰۴	۳٪	۹,۱۶۳,۵۱۸	شرکت فولاد خرمدمشت تاکستان (سهامی خاص)
۰٪	-	۳٪	۸,۸۶۲,۷۸۵	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد
۰٪	-	۳٪	۸,۳۵۵,۲۵۹	شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)
۲٪	۴,۰۶۱,۴۲۱	۳٪	۸,۲۷۹,۷۱۵	دنا تجارت امیر
۰٪	-	۲٪	۵,۸۲۴,۹۵۶	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۱٪	۲,۸۱۰,۳۵۸	۲٪	۵,۶۲۷,۲۸۵	پردیس صنعت زنده رود
۱٪	۳,۱۹۷,۸۰۲	۲٪	۴,۷۷۷,۳۸۴	آپادانا کاوش ایرانیان
۲٪	۴,۴۰۶,۰۲۹	۱٪	۳,۷۱۰,۷۱۶	شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)
۲٪	۳,۸۰۸,۳۷۰	۱٪	۲,۶۶۸,۶۷۴	غلنک سازان سپاهان
۰٪	-	۱٪	۲,۶۳۵,۸۷۴	فرا طرح معدن
۰٪	-	۱٪	۲,۳۹۵,۲۶۸	مجتمع ذوب آهن درفک شمال
۰٪	-	۱٪	۲,۱۸۶,۷۹۰	پارسه تجارت مارگون
۱٪	۱,۷۶۱,۰۲۳	۱٪	۲,۱۱۶,۵۱۸	فولاد آلیاژی ایران
۰٪	-	۱٪	۱,۹۳۹,۹۹۱	بکر قادرفقی (صادرات)
۰٪	-	۱٪	۱,۸۷۸,۷۵۶	آباد سازان سپهر راستین
۱٪	۳,۰۰۸,۶۶۹	۱٪	۱,۵۵۶,۰۱۲	فولاد سیرجان ایرانیان
۰٪	-	۱٪	۱,۴۵۹,۰۴۶	شرکت بازرگانی توسعه ارزش افرینان امین
۱٪	۱,۹۰۷,۳۵۲	۱٪	۱,۴۲۷,۶۹۵	مجتمع فولاد البرز ناب آرش
۰٪	۷۷۴,۴۷۴	۱٪	۱,۴۵۶,۳۳۹	شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
۱٪	۱,۳۷۴,۶۴۷	۱٪	۱,۳۹۳,۳۶۵	مبنا فولاد پارسیان
۱٪	۱,۹۹۹,۶۲۶	۰٪	۱,۳۴۰,۳۸۷	مجتمع فولاد روهینا جنوب
۲٪	۴,۳۲۲,۰۰۷	۰٪	۱,۲۸۹,۸۵۲	پیشگامان فولاد تجارت شهریار
۱٪	۱,۵۱۵,۴۷۷	۱٪	۱,۷۱۵,۹۳۸	فولاد هرمزگان جنوب
۰٪	-	۱٪	۱,۵۰۳,۸۱۶	جلوه اقتصاد مترقی
۰٪	-	۱٪	۱,۴۳۰,۱۱۹	گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق
۰٪	-	۰٪	۱,۳۰۹,۷۹۶	شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)
۰٪	۷۱۱,۲۵۷	۰٪	۱,۳۰۸,۶۴۸	مجتمع ذوب و ریخته گری فولاد ویان
۰٪	-	۰٪	۱,۲۶۳,۳۷۳	شرکت پترو فولاد کی آشیان
<b>۴۴٪</b>	<b>۱۰۴,۷۷۶,۲۴۳</b>	<b>۷۷٪</b>	<b>۲۰۹,۶۲۸,۱۶۴</b>	جمع نقل به صفحه بعد

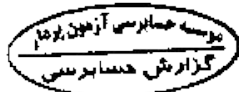
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
۴۴٪	۱۰۴,۷۷۶,۲۴۳	۷۷٪	۲۰۹,۶۲۸,۱۶۴	جمع نقل از صفحه قبل
۰٪	-	۰٪	۱,۱۵۹,۵۶۲	شرکت صنایع فولاد شهریار تبریز
۰٪	-	۰٪	۱,۱۴۸,۱۹۹	شرکت M.H.A لبنان و ترکیه (صادرات)
۲٪	۳,۹۴۵,۵۷۱	۰٪	۱,۱۱۷,۰۰۶	ساختمانی و تولید مصالح ساختمانی اتحاد بناب (سهامی خاص)
۱٪	۱,۵۸۹,۹۸۷	۰٪	۱,۱۴۳,۳۰۹	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء-موسسه امین
۰٪	-	۰٪	۱,۰۵۸,۲۵۱	مجتمع ذوب فولاد آذرخش کویر اردکان
۱٪	۱,۳۱۷,۱۲۵	۰٪	۱,۰۵۴,۲۷۴	شرکت سرمایه گذاری راهبر اقتصاد سبا (سهامی خاص)
۰٪	-	۰٪	۱,۰۴۴,۲۰۵	شرکت سپهر وارنا البرز
۰٪	۷۰۵,۷۷۹	۰٪	۱,۰۲۹,۸۰۶	پاییزان فولاد پارس
۰٪	-	۰٪	۱,۰۲۵,۵۲۴	آذر فولاد ماکان
۱٪	۳,۵۳۴,۳۸۵	۰٪	-	تولید فولاد تارا شمش یزد
۱٪	۲,۴۸۷,۳۴۹	۰٪	-	پارس فولاد آيسان
۰٪	۱,۱۵۵,۱۹۱	۰٪	-	ایده آل شمش کویر
۱٪	۱,۱۸۲,۹۹۱	۰٪	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱٪	۱,۳۹۳,۱۱۱	۰٪	-	حدید گستر ایستاتیس
۵٪	۱۱,۶۴۲,۶۰۲	۰٪	-	مصطفی خواجویی
۰٪	۱,۱۷۳,۱۴۶	۰٪	-	ذوب آهن و نورد کرمان
۶٪	۱۳,۷۴۶,۴۲۴	۰٪	-	شرکت آدرین فولاد گستر آذربایجان (با مسئولیت محدود)
۲٪	۵,۶۹۶,۲۱۶	۰٪	-	محمد پناه زاده خانمیری (تبریز)
۱٪	۲,۶۶۶,۵۴۳	۰٪	-	پدیده کاوش ایرانیان
۱٪	۲,۱۳۴,۷۸۳	۰٪	-	آرا فولاد رادین
۱٪	۱,۹۶۶,۳۵۴	۰٪	-	شرکت سپندان تجارت ساعی غرب سابلاغ (با مسئولیت محدود)
۱٪	۱,۹۷۰,۸۹۳	۰٪	-	اطلس تجارت سهند
۱٪	۱,۸۳۴,۶۰۸	۰٪	-	پیشگام تجارت بناب
۱٪	۱,۷۲۳,۹۹۷	۰٪	-	شرکت گوهر کانی زرآوند
۱٪	۱,۶۲۷,۵۱۶	۰٪	-	پرگاس فولاد کیهان
۰٪	۱,۱۶۲,۲۴۴	۰٪	-	یکتا فولاد تجارت شاهین
۰٪	۱,۰۸۲,۰۳۵	۰٪	-	بارمان تجارت ایستا
۰٪	۱,۰۵۹,۱۰۴	۰٪	-	شرکت نوین فلز عطا (سهامی خاص)
۲۳٪	۵۴,۹۴۵,۹۵۱	۱۸٪	۵۰,۴۶۱,۸۵۵	سایر اشخاص
۹۶٪	۲۲۶,۵۲۰,۱۴۹	۹۹٪	۲۶۹,۸۷۰,۱۵۵	
۱۰۰٪	۲۳۶,۴۲۹,۹۱۷	۱۰۰٪	۲۷۳,۴۱۱,۱۶۸	



شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۱-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی فروش خالص و ارائه خدمات و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

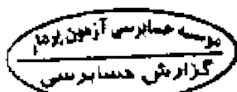
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	گروه
درصد	درصد	درصد	درصد						
<b>فروش خالص</b>									
۱۰.۱۵	۵.۱۲	۶,۲۶۰,۴۲۹	(۱۱۵,۹۸۰,۸۵۳)	۱۲۲,۲۴۱,۲۸۲					انواع میلگرد
۲۷.۲۰	۲۰.۹۸	۱۷,۳۰۸,۵۲۶	(۶۵,۱۸۴,۸۹۷)	۸۲,۴۹۳,۴۲۳					آهن اسفنجی
۸.۸۰	۱۱.۶۱	۳,۹۱۷,۸۹۸	(۲۹,۸۳۹,۲۰۴)	۳۳,۷۵۷,۱۰۲					سنگ آهن مگنتیت
۱.۶۳	۵.۲۴	۵۰۳,۷۰۸	(۹,۱۰۰,۱۸۸)	۹,۶۰۳,۸۹۷					گندله سنگ آهن
۴.۴۳	(۱.۵۵)	(۱۶,۲۳۹)	(۱,۰۶۵,۸۳۳)	۱,۰۴۹,۵۹۴					شمش فولاد
-	-	-	(۵۸۵,۰۳۲)	۵۸۵,۰۳۲					مواد آتشیاری
-	۰.۳۵	۲۶,۵۷۹	(۷,۴۹۶,۴۵۲)	۷,۵۲۳,۰۳۱					تیر آهن
-	-	(۷۳۱,۲۵۳)	(۱۴,۳۳۲,۳۸۹)	۱۳,۶۰۱,۱۳۶					سنگ آهن دانه بندی
۱۳.۰۳	(۱۱.۵۴)	(۱۱,۷۸۵)	(۱۱۳,۹۲۶)	۱۰۲,۱۴۱					انواع پشم و کرک
-	۱.۱۲	۱,۶۷۴	(۱۴۷,۹۷۱)	۱۴۹,۶۴۵					کنسانتره
۱۳.۹۲	۱۰.۰۵	۲۷,۲۵۹,۵۳۷	(۲۴۳,۸۴۶,۷۴۷)	۲۷۱,۱۰۶,۲۸۲					
<b>ارائه خدمات</b>									
۵۹.۳۳	-	(۵,۰۳۵)	(۱۴,۱۱۲)	۹,۰۷۷					درآمد شستشو، عدل بندی و ضد عفونی پشم
۳۴.۸۹	-	(۱۴۰,۷۶۷)	(۱۹۸,۰۴۴)	۵۷,۲۷۷					اجاره اقامتگاه ویلایی
-	۱۷.۸۸	۳۶۵,۷۹۴	(۱,۶۸۰,۳۶۳)	۲,۰۴۶,۱۵۷					درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه
(۴۵.۵۹)	-	۳۹,۳۴۴	(۱۵۳,۰۳۱)	۱۹۲,۳۷۵					درآمد اجاره ساختمانهای خدمات بار، کارواش و هایپر مارکت و جایگاه سوخت
(۳۳.۰۰)	(۲۶۳)	۲۵۹,۳۳۶	(۲,۰۴۵,۵۵۰)	۲,۳۰۴,۸۸۶					
۲۲.۶۲	(۲۵۲.۹۵)	۲۷,۵۱۸,۸۷۲	(۲۴۵,۸۹۲,۲۹۷)	۲۷۳,۴۱۱,۱۶۸					

(یادداشت ۱-۶)

۵-۱-۲-۱- نرخ های فروش عموماً بر اساس تقاضای بازار و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و با تایید هیات مدیره صورت می پذیرد لازم به ذکر است با عنایت به الزامات و پخشنامه های مربوطه مبنی بر عرضه کالا در بورس کالا تا تاریخ تایید صورت های مالی علی رغم عرضه تمام محصولات در بورس کالا با توجه به ترکیب محصولات صرفاً ۴ درصد از کل میزان فروش در بورس کالا معامله گردیده است. همچنین با توجه به نامه وزارت صمت ، شرکت احیا استیل موظف بوده ماهیانه ۳۵ هزار تن به شرکت همگروه ( خود مصرفی ) و مابقی را در بورس کالا عرضه نماید. طی سال مالی مورد گزارش ۷۷۷ هزار تن در بورس کالا عرضه و ۵۲۴ 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.

۵-۱-۲-۲- افزایش مبلغ فروش آهن اسفنجی در سال جاری نسبت به سال قبل ناشی از مقدار فروش بیشتر افزایش نرخ فروش محصول به دلیل متالیزاسیون بالا و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۲-۳- کاهش میزان فروش میلگرد شرکت فرعی مجتمع فولاد بناب عمدتاً از بابت کاهش تولید ناشی از محدودیتهای برق و گاز می باشد.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	۲,۰۴۶,۱۵۷	۵-۲-۱ درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه
۴۲,۳۳۵	۱۹۲,۳۷۵	۵-۲-۲ درآمد اجاره ساختمانهای خدمات رفاهی و رستوران
۶,۲۸۹	۵۷,۲۷۷	اجاره اقامتگاه ویلایی و فود کورت
۱۵,۸۱۳	۹,۰۷۷	درآمد شستشو، عدل بندی و ضد عفونی پشم
۵۱,۸۵۵	-	فروش خدمات رستوران ها و سوئیت ها و مینی مارکت
۱۱۶,۲۹۱	۲,۳۰۴,۸۸۶	

۵-۲-۱- درآمد حمل و نقل و خدمات بارنامه به مبلغ ۲۰۴۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی حمل و نقل پرچم بار می باشد. تحصیل سهام شرکت مذکور در پایان سال مالی ۱۴۰۲ صورت گرفته لذا فاقد اقلام مقایسه ای می باشد.

۵-۲-۲- درآمد اجاره ساختمانهای خدمات بار، کارواش و هایپرمارکت و جایگاه سوخت به مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی پارس زیگورات بافت می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۴,۴۱۲,۶۴۷	۳۰,۱۴۰,۶۷۰	-	-	۵-۳-۱ سود سهام شرکتهای فرعی و وابسته
۲۵۲,۹۲۳	۲۲۷,۰۱۷	۲۹۵,۵۰۳	۱,۳۷۸,۳۲۶	۵-۳-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای بورسی غیر بورسی
۴,۶۶۵,۵۷۰	۳۰,۳۶۷,۶۸۷	۲۹۵,۵۰۳	۱,۳۷۸,۳۲۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۴,۰۰۸,۱۲۵	۸,۰۱۷,۷۵۰	-	-	شرکتهای فرعی:
۲۸۸,۰۹۰	۱۲۰	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۸,۴۹۹,۶۰۰	-	-	شرکت کارت گردشگری پارس
-	۹,۷۹۱,۹۱۷	-	-	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
-	-	-	-	شرکت پیشرو امید هامون
-	۳۶۰,۰۰۰	-	-	شرکتهای وابسته:
۹۹,۹۹۰	۳۹,۰۰۰	-	-	شرکت پاتین بین الملل پردیس
۷۸۳	۶,۸۹۱	-	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا
۱۵,۶۵۹	۲,۳۹۲	-	-	شرکت تندیس تجارت باختر
-	۱,۳۲۳,۰۰۰	-	-	شرکت مجتمع های خدمات رفاهی پارس زیگورات
۴,۴۱۲,۶۴۷	۳۰,۱۴۰,۶۷۰	-	-	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
-	-	-	۹۱۸,۴۱۶
۲۴۴,۴۰۳	۲۲۵,۴۹۸	۲۷۹,۰۲۸	۳۱۰,۹۲۵
-	-	-	۹۲,۲۵۰
۸,۵۲۰	۱,۵۱۹	۱۶,۴۷۵	۵۶,۷۳۵
<b>۲۵۲,۹۲۳</b>	<b>۲۲۷,۰۱۷</b>	<b>۲۹۵,۵۰۳</b>	<b>۱,۳۷۸,۳۲۶</b>

شرکت جامد سازان آرمان

شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران

مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۵-۴-۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۷,۴۱۰,۵۳۷	-	۶,۸۶۱,۶۵۱	۹,۶۴۲,۱۲۸		سود حاصل از فروش سهام شرکتهای غیر بورسی
۶۷,۹۴۷	(۲۷,۱۱۱)	(۲۵۸,۲۶۷)	(۵۶۱,۳۰۲)		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای بورسی
۸,۹۷۶,۰۰۰	-	۱۶,۶۱۲,۸۴۳	-		سود ناشی از واگذاری شرکت فرعی
<b>۱۶,۴۵۴,۴۸۴</b>	<b>(۲۷,۱۱۱)</b>	<b>۲۳,۲۱۶,۲۲۸</b>	<b>۹,۰۸۰,۸۲۶</b>		

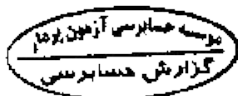
۵-۴-۱- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

۱-۴-۵- مبلغ ۹.۶۴۲ میلیارد ریال سود حاصل از فروش سهام شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان بوده که به استناد

صورتجلسه هیات مدیره شرکت گروه هتل های بین المللی رکسان (سهامی خاص) تعداد ۱.۰۸۸.۹۹۷.۰۰۰ سهم از شرکت مذکور با لحاظ گزارش کارشناسی رسمی طبق

قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ فی مابین با شرکت بنیان تابان پایا به قرار هر سهم ۹۸۲۲ ریال واگذار گردید. شایان ذکر است ۱۰ درصد از مبلغ قرارداد بصورت نقد و تا

تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده و الباقی طی ۴ فقره چک تا ۱۳ شهریور ۱۴۰۴ تسویه خواهد گردید. (یادداشت ۱-۵-۱-۲۵)



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
-	-	-	ملک الغدیر یافت آباد
-	۳۴۵,۹۰۳	-	برج های میکا کیش
-	-	-	زمین سیرجان
-	-	-	زمین باغستان شهریار
-	-	-	ملک آبرسان تبریز
-	-	-	ملک بروجردی
-	-	۵۹۴,۰۰۰	واحد های ساختمانی سی سو کیش
-	-	۲,۳۴۲,۴۰۰	پروژه کوی فراز
-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	پروژه مشهد
-	-	۹۰۰,۰۰۰	پروژه فرشته
-	۳۴۵,۹۰۳	۵,۰۳۶,۴۰۰	۴۱,۰۷۸,۰۴۱

۵-۵-۱- ملک الغدیر یافت آباد طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا و به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی به شماره ۱۰۱/۰۳ الف و در ازای تسویه قسمتی از تسهیلات شرکتهای بدهکار به بانک گردشگری واگذار گردیده است.

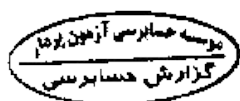
۵-۵-۲- مبلغ ۳۴۵,۹۰۳ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت فروش یک واحد برج های میکا کیش به شرکت تندیس تجارت باختر طی قرارداد شماره ۰۳/۲۰/۱/۱۶۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ و گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۹۷۶ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۶ می باشد. مبلغ ۷,۰۶۷,۴۲۲ میلیون ریال بابت فروش ۴ واحد توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به شرکت چاپار صنعت سامان طی گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۲۲۴۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۰ و قرارداد شماره ۰۳۵/۲۳۵/۶۹ ق م س می باشد.

۵-۵-۳- مبلغ فوق بابت فروش زمین سیرجان توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به شرکت نیرو برق الوند به متراژ ۵۲۷۷,۹۲ متر مربع طی گزارش کارشناسی ۱۴۰۳/۱۳۹۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ و قرارداد شماره ۰۳۵/۲۳۵/۶۸ ق م س می باشد.

۵-۵-۴- زمین باغستان شهریار به مساحت ۵۲۴,۰۰۸ متر مربع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ طی قرارداد شماره ۱۰-۴۰۳-۱۰۷۸ توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا به شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی شماره ۰۳/۱۵۷۲/ک مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ واگذار گردید.

۵-۵-۵- مبلغ فوق بابت فروش ملک آبرسان تبریز توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به بانک گردشگری جهت تسویه قسمتی از تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۴۹۹۷۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ می باشد.

۵-۵-۶- مبلغ فوق بابت فروش ملک بروجردی توسط شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان سیرجان به شرکت پارس زیگورات شامل شش دانگ یک قطعه زمین به انضمام بنای احدائی شامل ۲۴ واحد مسکونی در هشت طبقه و ۶ واحد تجاری در طبقه همکف و نیم طبقه و ۳۳ قطعه پارکینگ واق در سیرجان خیابان بروجردی طی گزارش کارشناسی شماره ۰۳/۱۵۸۶/ک مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ و قرارداد شماره ۳۵/۲۳۵/۳۴ ق م س می باشد.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۶-۱	۲۴۳,۸۴۶,۷۴۷	۲,۰۴۵,۵۵۰	۲۴۵,۸۹۲,۲۹۷	۲۰۳,۴۲۸,۳۰۸	۱۵۴,۶۶۹	۲۰۳,۵۸۲,۹۷۶
۶-۲	۲۵,۷۳۴,۰۸۰	-	۲۵,۷۳۴,۰۸۰	۱,۴۵۰,۸۹۵	-	۱,۴۵۰,۸۹۵
	۲۶۹,۵۸۰,۸۲۷	۲,۰۴۵,۵۵۰	۲۷۱,۶۲۶,۳۷۷	۲۰۴,۸۷۹,۲۰۳	۱۵۴,۶۶۹	۲۰۵,۰۳۳,۸۷۱
شرکت:						
۶-۲	۱۰۳,۰۳۶	-	۱۰۳,۰۳۶	-	-	-

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و خدمات

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک

شرکت:

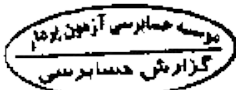
بهای تمام شده فروش املاک

۶-۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	فروش	ارائه خدمات	مبلغ	فروش	ارائه خدمات	مبلغ
۶-۱-۲	۲۹,۸۶۱,۰۸۱	-	۲۹,۸۶۱,۰۸۱	۱۴,۰۹۵,۰۹۷	-	۱۴,۰۹۵,۰۹۷
۶-۱-۱	۱۰۲,۷۵۲,۱۱۳	-	۱۰۲,۷۵۲,۱۱۳	۸۱,۰۸۵,۳۰۵	-	۸۱,۰۸۵,۳۰۵
۶-۱-۱	۳۱,۱۸۰,۱۸۸	-	۳۱,۱۸۰,۱۸۸	۳۹,۸۱۳,۲۸۰	-	۳۹,۸۱۳,۲۸۰
	۲۵۳	۳۸۲	۶۳۵	۴۵۱	۲۵۲	۷۰۳
دستمزد مستقیم	۳,۰۹۳,۳۱۵	۳۹۵,۲۴۴	۳,۴۸۸,۵۵۹	۳,۰۶۶,۵۳۲	۴۱,۶۶۷	۳,۱۰۸,۱۹۹
حقوق و دستمزد	۲۶,۷۷۴,۰۵۶	-	۲۶,۷۷۴,۰۵۶	۲۳,۸۵۴,۴۶۳	-	۲۳,۸۵۴,۴۶۳
۶-۱-۲	۱۳,۰۱۵,۶۰۸	-	۱۳,۰۱۵,۶۰۸	۷,۹۸۴,۰۷۱	-	۷,۹۸۴,۰۷۱
۶-۱-۳	۱۶,۸۲۵,۲۹۸	-	۱۶,۸۲۵,۲۹۸	۱۶,۶۵۸,۳۱۹	-	۱۶,۶۵۸,۳۱۹
مخارج استخراج و استهلاک معدن طی سال	۱۶,۶۸۲,۶۱۲	۲۸۳,۲۹۵	۱۶,۹۶۵,۹۰۷	۱۲,۱۲۶,۳۵۸	۷۶,۹۴۴	۱۲,۲۰۳,۳۰۲
استهلاک	۱,۸۷۶,۰۲۹	۷۱۲,۸۷۵	۲,۵۸۸,۹۰۴	۵۵۸,۵۸۲	-	۵۵۸,۵۸۲
هزینه حمل	۱۶۶,۳۳۷	-	۱۶۶,۳۳۷	۱۱۹,۷۷۲	-	۱۱۹,۷۷۲
هزینه نظارت	۴,۷۹۴,۰۶۱	۵,۵۸۵	۴,۷۹۹,۶۴۶	۲,۵۸۰,۱۶۱	۳,۷۶۸	۲,۵۸۳,۹۲۹
دستمزد غیر مستقیم	۱,۳۸۶,۵۳۳	۴۸,۳۴۲	۱,۴۳۴,۸۷۵	۱,۳۸۷,۰۸۵	۵,۹۶۷	۱,۳۹۳,۰۵۲
تعمیر و نگهداری	۸۶۰,۵۲۵	-	۸۶۰,۵۲۵	۶۲۲,۲۲۷	۲۰۳	۶۲۲,۴۳۰
حق الزحمه و خرید خدمات	۲۰,۵۸۱,۸۱۵	۶۰۷	۲۰,۵۸۲,۴۲۲	۱۲,۸۰۰,۰۸۰	۱,۶۴۳	۱۲,۸۰۱,۷۲۳
سوخت و انرژی	۵,۷۷۱,۲۱۸	۸۱,۸۲۵	۵,۸۵۳,۰۴۳	۴,۸۴۳,۱۸۳	۱۰,۸۴۹	۴,۸۵۴,۰۳۲
قطعات و اقلام مصرفی	۴۴۹,۲۱۲	۲۴,۰۰۹	۴۷۳,۲۲۱	۲۱۷,۸۸۸	-	۲۱۷,۸۸۸
اجاره	۳,۵۶۸,۵۳۸	۶۰۲,۶۸۲	۴,۱۷۱,۲۲۰	۲,۶۵۷,۱۲۴	۱۳,۳۷۸	۲,۶۷۰,۵۰۲
سایر	۲۷۹,۶۳۸,۷۹۲	۲,۱۵۴,۸۴۶	۲۸۱,۷۹۳,۶۳۸	۲۲۴,۴۶۹,۹۷۸	۱۵۴,۶۷۱	۲۲۴,۶۲۴,۶۴۹
۱۰	(۲,۲۰۳,۷۰۹)	-	(۲,۲۰۳,۷۰۹)	(۸۴,۷۲۶)	-	(۸۴,۷۲۶)
هزینه های جذب نشده	(۱۸۷,۵۵۳)	-	(۱۸۷,۵۵۳)	-	-	-
بهای ضایعات تولیدی	-	(۱۰۴,۶۵۸)	(۱۰۴,۶۵۸)	(۵۶,۹۹۷)	-	(۵۶,۹۹۷)
سایر اقلام	۲۷۷,۲۴۷,۵۳۰	۲,۰۵۰,۱۸۸	۲۷۹,۲۹۷,۷۱۸	۲۲۴,۳۲۸,۲۵۵	۱۵۴,۶۷۱	۲۲۴,۴۸۲,۹۲۶
جمع هزینه های ساخت	(۱۸,۷۱۶,۴۰۶)	-	(۱۸,۷۱۶,۴۰۶)	۳,۰۰۳	-	۳,۰۰۳
۲۳	۲۵۸,۵۳۱,۱۲۴	۲,۰۵۰,۱۸۸	۲۶۰,۵۸۱,۳۱۲	۲۲۴,۳۳۱,۲۵۸	۱۵۴,۶۷۱	۲۲۴,۴۸۵,۹۲۹
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۱۴,۵۳۸,۰۸۸)	(۴,۶۳۸)	(۱۴,۵۴۲,۷۲۶)	-	-	-
بهای تمام شده ساخت	(۱۴۶,۲۸۹)	-	(۱۴۶,۲۸۹)	(۲۰,۶۳۷,۷۰۱)	-	(۲۰,۶۳۷,۷۰۱)
کاهش (افزایش) موجودی کالای بازرگانی	۲۴۳,۸۴۶,۷۴۷	۲,۰۴۵,۵۵۰	۲۴۵,۸۹۲,۲۹۷	۲۰۳,۴۲۸,۳۰۸	۱۵۴,۶۶۹	۲۰۳,۵۸۲,۹۷۶
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده						

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
مبلغ	ارائه خدمات	فروش	مبلغ	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۵,۲۷۳,۰۶۲	-	۵,۲۷۳,۰۶۲	۳,۵۱۱,۶۵۸	-	۳,۵۱۱,۶۵۸	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۱۶,۷۵۴,۹۶۷	-	۱۱۶,۷۵۴,۹۶۷	۱۳۵,۹۰۱,۹۷۲	-	۱۳۵,۹۰۱,۹۷۲	۶-۱-۱-۱ خرید مواد اولیه طی سال
۲۳۸,۸۸۷	-	۲۳۸,۸۸۷	۱,۰۲۹,۸۷۴	-	۱,۰۲۹,۸۷۴	رسید بین راهی مربوط سال قبل
۱۲۲,۲۶۶,۹۱۶	-	۱۲۲,۲۶۶,۹۱۶	۱۴۰,۴۴۳,۵۰۴	-	۱۴۰,۴۴۳,۵۰۴	جمع مواد اولیه آماده مصرف
(۷۴,۶۲۹)	-	(۷۴,۶۲۹)	(۳۴,۱۰۷)	-	(۳۴,۱۰۷)	ارسال قراضه به انبار فرآوری/انبار ضایعات
(۱,۰۲۹,۸۷۴)	-	(۱,۰۲۹,۸۷۴)	(۷۷۰,۵۲۳)	-	(۷۷۰,۵۲۳)	مواد اولیه بین راهی
(۳۸۴)	-	(۳۸۴)	(۱۰,۱۶۲)	-	(۱۰,۱۶۲)	مصارف داخلی
(۳,۵۱۱,۶۵۸)	-	(۳,۵۱۱,۶۵۸)	(۹,۷۸۷,۱۱۱)	-	(۹,۷۸۷,۱۱۱)	۶-۱-۱-۲ موجودی مواد اولیه پایان سال
۳,۲۴۸,۲۱۷	-	۳,۲۴۸,۲۱۷	۴,۰۹۰,۷۰۰	-	۴,۰۹۰,۷۰۰	مصرف مواد کمکی خطوط ذوب از انبار نسوز
<b>۱۲۰,۸۹۸,۵۸۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۲۰,۸۹۸,۵۸۷</b>	<b>۱۳۳,۹۳۲,۳۰۱</b>	<b>-</b>	<b>۱۳۳,۹۳۲,۳۰۱</b>	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۶- تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۲ (مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۳		نام شرکت	گروه:
					<b>شرکت‌ها و اشخاص وابسته</b>
۸.۸۵٪	۱۰,۳۳۱,۵۲۰	۲۰.۴۵٪	۲۷,۷۹۳,۷۷۴	مرورید سبزرکابیز	گندله سنگ آهن
۴.۴۳٪	۵,۱۷۰,۵۱۵	۲.۶۱٪	۳,۵۴۴,۲۳۱	توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	گندله سنگ آهن
۱۰.۷۶٪	۱۲,۵۶۳,۴۶۴	۰.۰۰٪	-	سنگ آهن گهر زمین	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	گهر پویش گام	سنگ آهن
۵.۶۴٪	۶,۵۸۸,۵۶۱	۰.۰۰٪	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا	آهن اسفنجی
۰.۳۹٪	۴۵۲,۴۸۰	۰.۰۰٪	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا	گندله سنگ آهن
۱۱.۴۴٪	۱۳,۳۵۴,۶۹۴	۰.۰۰٪	-	گروه بازرگانی گردشگری دانا	شمش آهنی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	احیاء استیل فولاد بافت	آهن اسفنجی
۰.۷۱٪	۸۳۱,۱۵۷	۰.۰۰٪	-	دلفارد	گندله
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	فولاد صنعت بناب	میلگرد
<b>۴۲.۲۳٪</b>	<b>۴۹,۲۹۲,۳۹۱</b>	<b>۲۳.۰۶٪</b>	<b>۳۱,۳۳۸,۰۰۵</b>		
					<b>سایر اشخاص و شرکت‌ها</b>
۰.۰۰٪	-	۶.۶۸٪	۹,۰۷۷,۵۷۴	شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	آهن اسفنجی
۰.۰۰٪	-	۵.۰۶٪	۶,۸۷۰,۶۷۰	معدنی و صنعتی گهر زمین	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۴.۰۹٪	۵,۵۶۰,۱۸۹	ایران- شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	شمش آهنی
۲.۸۲٪	۳,۲۹۲,۷۰۱	۳.۴۳٪	۴,۶۶۱,۸۹۷	دنا تجارت امیر	گندله سنگ آهن
۱.۸۵٪	۲,۱۵۸,۰۹۱	۲.۹۷٪	۴,۰۴۲,۸۴۰	شرکت فولاد غدیر نی ریز	آهن اسفنجی
۱.۱۴٪	۱,۳۲۹,۸۱۰	۲.۷۸٪	۳,۷۷۷,۷۳۹	جلوه اقتصاد مترقی	گندله سنگ آهن
۱.۱۳٪	۱,۳۱۵,۶۷۴	۲.۶۰٪	۳,۵۳۹,۳۱۹	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	شمش آهنی
۰.۶۶٪	۷۶۹,۰۳۲	۲.۵۳٪	۳,۴۲۱,۵۷۹	پاییزان فولاد پارس (سهامی خاص)	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۲.۳۹٪	۳,۲۴۵,۰۴۷	فرا طرح معدن	گندله سنگ آهن
۱.۴۵٪	۱,۶۹۵,۴۰۷	۲.۳۱٪	۳,۱۳۳,۲۲۸	ایران- شرکت فولاد خرم‌دشت تاکستان (سهامی خاص)	شمش آهنی
۰.۶۱٪	۷۱۲,۹۳۹	۲.۰۷٪	۲,۸۱۶,۲۶۵	جهان فولاد سیرجان	شمش آهنی
۱.۶۱٪	۱,۸۷۴,۶۲۶	۱.۸۱٪	۲,۴۵۶,۴۶۱	مصطفی خواجه‌بویی	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۱.۵۳٪	۲,۰۷۵,۶۸۱	ایران- شرکت صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد (سهامی خاص)	شمش آهنی
۰.۰۰٪	-	۱.۵۲٪	۲,۰۶۸,۴۴۵	پارسه تجارت مارگون	گندله سنگ آهن
۰.۰۰٪	-	۱.۴۲٪	۱,۹۳۱,۷۱۰	شرکت الوند پایدار افق	آهن اسفنجی
۰.۰۰٪	-	۱.۴۱٪	۱,۹۱۴,۹۷۷	شرکت مهرا فولاد دنیای فردا	آهن اسفنجی
۰.۰۰٪	-	۱.۳۲٪	۱,۷۹۵,۵۸۷	شرکت آذر فلز وهاب	آهن اسفنجی
۰.۰۰٪	-	۱.۱۳٪	۱,۵۳۵,۳۰۸	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد	آهن اسفنجی
۱.۱۶٪	۱,۳۵۵,۹۱۲	۱.۰۵٪	۱,۴۳۳,۵۳۷	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	آهن اسفنجی
۰.۴۰٪	۴۷۲,۰۲۰	۰.۹۷٪	۱,۳۱۳,۷۲۲	بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین (سهامی خاص)	گندله سنگ آهن
۶.۹۳٪	۸,۰۹۶,۶۹۰	۰.۹۳٪	۱,۲۵۹,۴۲۴	معدنی و صنعتی گل گهر	گندله سنگ آهن
۴.۰۰٪	۴,۶۶۵,۶۷۲	۰.۸۹٪	۱,۲۱۲,۹۳۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)	شمش آهنی
۱.۶۰٪	۱,۸۶۲,۳۹۰	۰.۸۳٪	۱,۱۲۵,۰۹۱	گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق	شمش آهنی
۰.۵۹٪	۶۸۶,۰۲۷	۰.۷۶٪	۱,۰۲۹,۶۹۱	ایران- شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)	شمش آهنی
۷.۶۰٪	۸,۸۷۷,۶۳۳	۳.۸۰٪	۵,۱۶۸,۰۵۱	سایر اشخاص	آهن اسفنجی
۰.۱۷٪	۲۰۲,۲۰۵	۳.۹۲٪	۵,۳۲۹,۷۲۶	سایر اشخاص	گندله سنگ آهن
۶.۳۳٪	۷,۳۸۰,۱۹۱	۸.۰۱٪	۱۰,۸۸۵,۷۰۳	سایر اشخاص	شمش آهنی
۵.۹۴٪	۶,۹۳۷,۷۰۰	۷.۴۳٪	۱۰,۱۰۱,۱۶۸	سایر اشخاص	کرایه حمل
۱۱.۸۰٪	۱۳,۷۷۷,۸۶۵	۱.۳۱٪	۱,۷۸۰,۴۰۱	سایر اشخاص	سایر
<b>۱۰۰.۰۰٪</b>	<b>۱۱۶,۷۵۴,۹۶۷</b>	<b>۱۰۰.۰۰٪</b>	<b>۱۳۵,۹۰۱,۹۷۲</b>		

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱-۶- تامین کنندگان عمده کالای ساخته شده جهت فروش به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نام شرکت		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
گروه:					
شرکت‌ها و اشخاص وابسته					
سنگ آهن	گهر پویش گام	۱۳,۹۶۹,۴۹۵	۴۶.۷۸٪	۶,۶۶۶,۶۷۱	۴۷.۳۰٪
		<b>۱۳,۹۶۹,۴۹۵</b>	<b>۴۶.۷۸٪</b>	<b>۶,۶۶۶,۶۷۱</b>	<b>۴۷.۳۰٪</b>
سایر اشخاص و شرکت‌ها					
میلگرد	جهان فولاد سیرجان	۲,۵۱۵,۷۴۲	۸.۴۲٪	-	۰.۰۰٪
کنسانتره	اسمیران	۲,۶۰۹,۵۲۰	۸.۷۴٪	-	۰.۰۰٪
شمش آهنی	اسمیران	۱,۰۶۵,۸۳۳	۳.۵۷٪	۸۰,۱۶۵۰	۵.۶۹٪
گندله سنگ آهن	اسمیران	۲,۱۷۸,۹۱۲	۷.۳۰٪	۳,۰۸۰,۷۲۸	۲۱.۸۶٪
گندله سنگ آهن	معدنی و صنعتی گل گهر	۷,۲۸۰,۵۴۴	۲۴.۳۸٪	۳,۵۴۶,۰۴۹	۲۵.۱۶٪
آهن اسفنجی	دنا تجارت امیر	۲۴۱,۰۳۳	۰.۸۱٪	-	۰.۰۰٪
		<b>۱۵,۸۹۱,۵۸۵</b>	<b>۵۲.۲۲٪</b>	<b>۷,۴۲۸,۴۲۶</b>	<b>۵۲.۷۰٪</b>
		<b>۲۹,۸۶۱,۰۸۱</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۱۴,۰۹۵,۰۹۷</b>	<b>۱۰۰٪</b>

۳-۱-۶- مبلغ فوق بابت قدر السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که براساس ۳,۳۴۵,۷۵۸ تن استخراجی دی ماه ۱۴۰۲ تا آذر ماه ۱۴۰۳ 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 جانبی نظیر حمل می باشد. ضمناً به دلیل کاهش نرخ جهانی سنگ آهن در دوره مالی مورد گزارش بهای قدرالسهم افزایش چندانی نداشته است (بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار ، هزینه های ریلی و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد ) همچنین فاکتورهای صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ الی سال مالی ۱۴۰۳ که جمعاً مبلغ ۱۲۴,۵۶۰ میلیارد ریال بوده 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 ۲۱,۸۲۸,۴۳۵ 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٪) 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 شرکت به سازمان ایمیدرو ارسال شده و تامین دلیل صورت گرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است

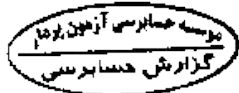
۱-۳-۱-۶- ظرفیت برنامه ای استخراج سنگ آهن شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و مقایسه آن با استخراج واقعی در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
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	۱۰,۹۳۷,۳۰۹
سال نهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۱,۹۵۷
سال دهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۷,۷۱۵
سال یازدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سال دوازدهم	تن	۲,۵۰۰,۰۰۰	-
سال سیزدهم	تن	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
سال چهاردهم	تن		برچیدن کارگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان

۴-۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت احیا استیل فولاد بافت ( شرکت فرعی ) در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت مورد انتظار آتی، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت مورد انتظار سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
آهن اسفنجی فاز ۱ و ۲	تن	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰	۸۷۷,۵۶۸
				۷۶۶,۷۵۵

در سال ۱۴۰۳ مدت زمان محاسبه ظرفیت ۸ ماه و ۱۵ روز بوده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

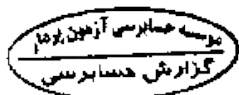
۵-۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ظرفیت معمولی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۵۸۲,۰۱۷	۵۰۱,۵۹۴	۷۴۴,۰۰۰	۱,۶۸۳,۰۰۰	تن	انواع میلگرد ، نبشی و تیرآهن
۴۱۰,۸۸۹	۳۸۳,۹۰۸	۴۱۰,۰۰۰	۶۱۲,۰۰۰	تن	انواع شمش فولادی
۹۹۲,۹۰۶	۸۸۵,۵۰۲	۱,۱۵۴,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰		

هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از عدم موجودی مواد اولیه و قطعی برق و گاز محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است. (لازم به ذکر است ظرفیت معمول برای سال مالی مورد گزارش متناسب با مدت زمان در دسترس بررسی و با کسر توقفات ناشی از تعمیرات و سایر توقفات لحاظ شده است) در ضمن کاهش هزینه‌های جذب نشده عمدتاً بدلیل افزایش تولید و جذب مقادیر بیشتر هزینه‌های ثابت می باشد

۶-۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت جمیل کرک بافت (شرکت فرعی) در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح فعالیت
۲۷۳,۹۶۷	۱۹۳,۰۸۰	۲۴۹,۰۸۰	۳۱۵,۰۰۰	کیلوگرم	شستشو پشم



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	-	۱۸,۷۵۹,۶۶۴	زمین الغدیر یافت آباد
-	-	-	۳,۳۲۹,۷۲۴	ملک بروجردی
-	۱۰۳,۰۳۶	-	۱,۷۴۲,۳۸۵	فروش برج میکا کیش
-	-	-	۱,۱۴۶,۸۰۰	ملک آبرسان تبریز
-	-	-	۴۹۱,۶۱۱	زمین باغستان شهریار
-	-	-	۲۶۳,۸۹۶	زمین سیرجان
-	-	۲۲۷,۶۲۸	-	فروش پروژه مشهد
-	-	۴۲۸,۹۰۲	-	فروش پروژه فرشته
-	-	۳۵۴,۹۷۸	-	فروش پروژه کوی فراز
-	-	۴۳۹,۳۸۷	-	واحد های ساختمانی سی سو کیش
-	۱۰۳,۰۳۶	۱,۴۵۰,۸۹۵	۲۵,۷۳۴,۰۸۰	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۰۱,۹۸۳	۱۳۵,۷۷۳	۱,۰۱۷,۶۹۶	۲,۳۴۱,۷۴۴	۷-۱
۲۵,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۲۶۳,۲۶۸	۶۲۹,۴۴۸	۷-۲
۱۳,۲۷۹	۱۵,۶۷۵	۷۰۳,۱۲۵	۴۳۳,۱۱۳	
-	-	۳۴۷,۲۲۹	۴۰۸,۷۷۸	۷-۳
۲,۶۹۸	۷,۵۶۴	۱۲۳,۲۳۱	۳۷۵,۷۶۸	
-	-	۲۷۸,۳۳۹	۳۴۴,۹۵۲	
۱۱,۵۹۲	۵۹,۸۰۱	۱۷۱,۰۴۱	۳۴۱,۶۵۷	
-	-	-	۲۳۴,۶۶۰	
۵۰,۰۳۴	۵۹,۲۹۷	۹۰,۶۸۲	۱۷۰,۰۹۴	
۴۰۰	۲۳,۴۲۶	۶۲۸,۶۴۴	۶۲۴,۹۷۴	
۶,۱۲۲	۱۰,۲۴۶	۲۲,۷۱۸	۱۲۴,۸۶۲	
-	۱۲۰,۵۱۷	-	۱۲۴,۰۱۸	
۹,۴۳۹	-	۳۹۷,۴۸۴	۱۰۵,۶۸۳	
۸,۰۶۷	۷,۱۸۸	۱۵,۳۱۴	۹۲,۰۶۴	
۳,۲۷۷	۵,۳۲۴	۴,۱۶۹	۸۹,۹۶۵	
۵,۲۹۶	۵,۴۴۸	۱۸,۷۲۶	۸۴,۳۹۰	
۶,۸۹۸	۱۱,۰۶۰	۵۲,۲۶۲	۸۰,۶۳۰	
۲۸,۷۶۱	۴۵,۰۱۵	۴۲,۳۹۷	۸۰,۳۲۱	
۲۴,۱۴۰	۲۵,۰۲۴	۴۵,۵۸۸	۷۰,۳۰۸	
۲۰,۰۶۰	۲۷,۵۶۰	۳۰,۳۵۸	۴۹,۵۴۷	
۷۵,۲۸۹	۳,۴۴۸	۹۶,۵۵۴	۳۶,۸۹۳	
۱۳,۶۰۰	۱۹,۸۰۰	۷۱,۷۳۱	۳۶,۲۹۱	۳۶-۱
۲,۰۲۰	۲,۳۳۰	۱۴,۳۸۲	۲۱,۹۷۲	
-	۱۵,۶۵۹	۱۷,۴۴۹	۱۵,۶۵۹	
-	۱۳,۵۳۴	-	۱۴,۰۳۴	
۲۵۹,۶۶۵	۱۵۶,۴۱۴	۱,۴۶۵,۹۷۷	۱,۱۵۳,۹۸۱	
۶۶۷,۶۲۰	۷۸۴,۱۰۳	۵,۹۱۸,۳۶۴	۸,۰۸۵,۸۰۶	
-	-	(۷۲,۹۰۰)	(۷۸۰,۷۰۱)	۷-۱۸ و ۱۸-۳
۶۶۷,۶۲۰	۷۸۴,۱۰۳	۵,۸۴۵,۴۶۴	۷,۳۰۵,۱۰۵	انتقال به دارایی های نامشهود- در جریان ساخت

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً 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.

۷-۲- افزایش هزینه های هزینه هدایا و کمک های اهدایی عمدتاً مربوط به انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت و شرکتهای فرعی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های کارمزد ضمانت نامه در شرکت فرعی ماهان عمدتاً مربوط به ضمانت نامه های شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد.

۷-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت تسهیم هزینه های شرکت فرعی کارت گردشگری پارس بر اساس دستورالعمل محاسبه هزینه تمام شده فعالیت ها و به صورت ۹۰

درصد به بهای تمام شده پروژه های در جریان آن شرکت به نسبت مخارج انباشته صورت گرفته است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- آثار ناشی از برآورد محاسبات حق السهم ایמידرو

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۱۳,۴۹۴,۸۲۶	-	تعدیلات حق السهم ایמידرو

۸-۱ با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت‌های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت‌های جهانی و نظر به اعمال تحریم‌های 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 شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان 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 ایמידرو طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ ناکارا 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، ایמידرو، 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 ایמידرو اصلاح گردید که این موضوع به ایמידرو ابلاغ و مقرر شد ظرف مدت یک ماه ما به التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳.۴۹۵ میلیارد ریال (که بر اساس میزان برداشت شرکت صنایع و معادن که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶.۷ 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 نمی‌نماید (که تاییدیه مربوطه از ایמידرو اخذ گردیده است) و تصمیم گیری در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱ و بعد منوط به تشکیل جلسه کارشناسی با حضور سازمان بازرسی کل کشور و بررسی شرایط آیین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و ... خواهد بود.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۱,۴۵۲,۶۶۲	۹۷۰,۵۳۲	۹-۱ فروش ضایعات
-	-	-	۸۲,۰۰۰	واگذاری غیر انحصاری حق پخش
-	-	-	۵۰,۰۰۰	خدمات تبلیغات
-	۸,۰۲۲	-	۸,۰۲۲	درآمد اجاره
-	-	۱۵,۰۰۰	-	فروش فیلمنامه
-	-	۳۰,۲۱۵	۷۶,۶۳۳	سایر
-	۸,۰۲۲	۱,۷۶۷,۸۷۷	۱,۱۸۷,۱۸۷	

۹-۱ فروش ضایعات مربوط به نرمة گندله، غبار و لجن صنعتی می باشد که با توجه به توپوگرافی انجام شده در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ از طریق مزایده واگذار گردیده است که با در نظر گرفتن نرخ اعلامی کمیته فروش محقق گردیده است.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۸۴,۷۲۶	۲,۲۰۳,۷۰۹	۱-۶-۱۰ هزینه های جذب نشده
۱,۹۱۳,۷۶۵	۲,۰۶۰,۷۷۳	۱۷ استهلاک سرقفلی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	۸۷,۹۶۵	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی
-	۵۱,۸۷۵	هزینه استهلاک محتوای غیر اختصاصی
۴۶۵,۷۶۳	۵۰,۸۷۱	خرید و اکتشافات معادن جدید (توسعه معادن)
۱,۱۴۵	۹,۰۳۷	سایر
۲,۴۶۵,۳۹۹	۶,۴۶۴,۲۳۰	

۱۰-۱ هزینه های جذب نشده فوق به ترتیب شامل ۱.۹۵۰ میلیارد ریال و ۲۵۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت های فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) و 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.

۱۰-۲ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش موجودی سنگ کلوخه معدن شماره ۲ شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	۴,۵۶۴,۵۲۷	۶,۰۹۶,۸۲۲	۲۴,۸۴۹,۱۲۹	۲۹,۸۴۹,۷۰۵	کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک گردشگری
	-	-	-	۳۴۵,۶۲۸	شرکت واسط مالی مرداد چهارم - ناشر اوراق مرابحه
	-	-	-	۱۲۳,۷۱۱	تسعیر ارز تسهیلات ارزی
	-	-	۲۴۲,۵۵۰	۱۱۱,۴۴۳	خرید دین (تنزیل)
	-	-	-	۴۴,۰۶۶	بانک گردشگری - ضمانت اوراق مرابحه منتشره
	-	-	۱,۱۹۰,۱۸۱	۱۱,۴۰۹	سود کارمزد اوراق سلف
	۳۱۱,۱۲۳	-	۳۹۲,۹۰۰	-	هزینه مالی تسهیلات بانک شهر
	-	-	۲۸۷,۵۰۴	۴۱۲,۱۲۳	سایر
	۴,۸۷۵,۶۵۰	۶,۰۹۶,۸۲۲	۲۶,۹۶۲,۲۶۴	۳۰,۸۹۸,۰۸۵	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
	۲,۷۱۲	۹۲۴	۲۵۷,۰۴۰	۴۲۴,۸۰۸	سود سپرده بانکی
	-	-	۵۴,۷۰۲	۱۹۶,۰۷۱	سود(زیان) تسعیر ارز
	-	-	۱۰۱,۱۰۵	۷۴,۱۳۳	درآمد جرایم فروش کالا در بورس
	-	-	۱,۷۵۰,۷۸۳	۲۲,۲۴۶	سود حاصل از فروش دارایی ها
	-	-	(۲,۳۴۸)	(۱,۶۱۸,۷۴۴)	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
	۱,۸۶۸	۷۸	۳۰۳,۵۹۴	۱,۴۱۶,۵۸۶	سایر
	۴,۵۸۰	۱,۰۰۲	۲,۴۶۴,۸۷۶	۵۱۵,۱۰۰	

۱۲-۱- مبلغ ۱,۶۱۸,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به کاهش ارزش پروژه گندله سازی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۰,۴۵۲,۴۳۳	۲۹,۸۰۷,۳۶۲	۶۶,۸۹۶,۰۱۷	۴۰,۷۳۹,۸۳۴	سود عملیاتی
-	-	(۲,۳۸۰,۹۱۵)	(۲,۵۸۳,۲۶۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۳,۸۷۸,۴۸۱)	۱۷,۷۶۶,۶۰۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۰,۴۵۲,۴۳۳	۲۹,۸۰۷,۳۶۲	۴۰,۶۳۶,۶۲۱	۲۰,۳۸۹,۹۶۲	سود عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۹۴۸	۲,۸۳۹	۳,۸۷۰	۱,۹۴۲	سود پایه هر سهم عملیاتی
(۴,۸۷۱,۰۷۰)	(۶,۱۸۶,۶۴۳)	(۲۳,۰۲۷,۵۰۵)	(۲۵,۶۱۵,۳۹۴)	سود(زیان) غیر عملیاتی
-	-	(۶۳۳)	(۱۶۶,۵۲۳)	اثر مالیاتی
-	-	۷,۷۹۶,۷۹۶	(۱۲,۲۳۲,۶۹۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) غیر عملیاتی
(۴,۸۷۱,۰۷۰)	(۶,۱۸۶,۶۴۳)	(۱۵,۲۳۱,۳۴۲)	(۱۳,۵۴۹,۲۲۰)	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۴۶۴)	(۵۸۹)	(۱,۴۵۱)	(۱,۲۹۰)	سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱۵,۵۸۱,۳۶۳	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	۴۳,۸۶۸,۵۱۲	۱۵,۱۲۴,۴۳۹	سود خالص قبل از مالیات
-	-	(۲,۳۸۱,۵۴۸)	(۲,۷۴۹,۷۹۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۶,۰۸۱,۶۸۷)	۵,۵۳۳,۹۰۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود(زیان) خالص
۱۵,۵۸۱,۳۶۳	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	۲۵,۴۰۵,۲۷۶	۶,۸۴۰,۷۴۳	سود(زیان) خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۳- 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  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود														
۱-۱- ۱۴- گروه														
زمین	ساختمان	کارخانه خردایش	فاز ۲ احیا	معادن	تاسیسات	ماشین آلات	خط ریل	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده														
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۶,۱۸۷,۹۴۵	۱۷,۲۰۴,۳۱۳	-	۹,۹۶۸,۲۳۸	۱۱,۲۷۳,۲۶۶	۱۱۸,۹۵۳,۴۸۸	-	۴۹۲,۳۴۰	۷۶۲,۱۸۳	۱۶۴,۸۴۱,۷۷۳	۳۴,۸۵۹,۹۴۹	۸,۷۹۷,۶۴۶	۲۴,۵۲۴	۲۰۸,۵۲۳,۸۹۲
افزایش	۳۶,۳۲۷	۷,۶۹۴	-	-	۶۰,۶۴۰	۸۲,۵۴۱	-	۳۳۳,۶۲۴	۸۷۸,۸۲۳	۱,۳۸۹,۶۴۹	۱۵,۳۰۶,۶۵۶	۲۰,۷۹۳,۴۱۳	۸۸,۵۵۳	۳۷,۵۷۸,۲۷۱
افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی	۲۷۵,۱۴۹	-	-	-	۳,۶۸۵	-	-	۳۰,۴۱۱,۱۸۳	۴۴,۰۴۹	۳,۳۶۴,۰۶۶	۴,۴۱۷	۱۵۸	-	۳,۳۶۸,۶۴۱
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۷۰۲)	(۱۶,۳۴۶)	(۲۶,۰۴۸)	-	-	-	(۲۶,۰۴۸)
واگذار شده	-	(۴,۴۶۳)	-	-	-	(۸۳)	-	(۳۳,۲۲۸)	(۱,۴۳۵)	(۳۹,۲۰۹)	-	-	-	(۳۹,۲۰۹)
هزینه مالی و آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۲۷,۱۶۵	-	-	۲,۸۲۷,۱۶۵
سایر تغییرات	-	-	-	-	(۱۴)	(۶۱۶)	-	(۲۸۶)	(۱,۳۱۹)	(۲,۳۲۵)	۳۱۸,۶۹۰	۱,۳۱۶,۱۹۰	-	۱,۶۳۲,۶۴۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲۰,۲۳,۴۶۹	-	-	-	۲,۵۰۴,۵۲۵	۷۷,۴۹۹	-	-	۸۰,۰۶۰	۴,۶۸۵,۵۵۳	۱,۹۵۲,۰۴۱	(۶,۵۴۱,۰۲۱)	(۹۶,۵۷۴)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶,۴۹۹,۴۲۱	۱۹,۲۳۱,۰۱۳	-	۹,۹۶۸,۲۳۸	۱۳,۸۴۲,۱۰۲	۱۱۹,۱۱۲,۸۲۹	-	۳,۸۱۳,۹۳۱	۱,۷۴۶,۰۱۵	۱۷۴,۲۱۳,۵۴۹	۵۵,۲۶۸,۹۱۸	۲۴,۳۶۶,۳۸۶	۱۶,۵۰۳	۲۵۳,۸۶۵,۳۵۷
افزایش	۲۰۵,۷۹۴	۱۳۲,۸۵۶	-	-	۲۱۰,۲۶۳	۱۲۹,۰۲۹	-	۶۸۲,۰۱۲	۴۸۲,۹۴۲	۱,۸۴۴,۸۹۶	۱۰,۹۱۴,۶۶۴	۳,۳۲۸,۶۷۱	۱۱۵,۰۶۱	۱۶,۲۰۳,۲۹۲
هزینه مالی و آثار تفاوت تسعیر ارز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۴۰,۵۶۶	-	-	۵,۳۴۰,۵۶۶
واگذار شده	(۲۱۵,۲۲۰)	(۲۹,۲۸۲)	-	-	(۱۵۰,۷۳۷)	(۸۳)	-	(۲۱,۳۶۹)	(۲,۴۳۶)	(۴۱۹,۱۲۷)	(۵۳۳,۳۰۰)	-	(۱۰۲,۳۷۰)	(۱,۰۵۴,۷۹۷)
سایر نقل و انتقالات	-	۱۴۸,۹۳۱	-	-	۴۱,۳۸۳,۴۰۹	۵۶۰,۷۷۱	-	۱,۳۸۵,۴۲۹	۳,۳۲۵,۰۴۲	۵۷,۷۱۰,۸۳۸	(۴۱,۶۲۱,۳۶۶)	(۱۶,۰۸۹,۴۷۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶,۴۸۹,۹۹۵	۱۹,۴۸۳,۵۱۸	-	۹,۹۶۸,۲۳۸	۱۳,۹۰۳,۷۵۵	۱۲۵,۰۹۹,۹۶۵	۱,۳۸۵,۴۲۹	۴,۴۷۶,۵۷۴	۵,۵۵۱,۵۶۳	۲۲۳,۳۵۰,۱۵۶	۲۹,۳۶۹,۴۸۲	۱۱,۶۰۵,۵۸۵	۲۹,۱۹۴	۲۷۴,۳۵۴,۴۱۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته														
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	-	(۲۰,۰۲,۹۶۹)	-	(۲,۶۹۴,۹۶۰)	(۱,۴۹۴,۹۲۷)	(۱۰,۵۱۸,۸۱۹)	-	(۱,۶۷۰,۰۶۸)	(۲۸۵,۶۶۷)	(۱۷,۱۶۴,۴۱۰)	-	-	-	(۱۷,۱۶۴,۴۱۰)
استهلاک	(۱,۰۴۷,۲۱۴)	-	-	(۱,۶۷۴,۸۰۱)	(۹۵۵,۵۱۳)	(۸,۶۴۳,۹۰۲)	-	(۸۵,۱۰۰)	(۱۹۰,۸۱۶)	(۱۲,۵۹۷,۳۴۶)	-	-	-	(۱۲,۵۹۷,۳۴۶)
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی	-	-	-	-	(۸۰)	-	-	(۱۴۲,۵۳۷)	(۱۰,۶۶۹)	(۱۵۳,۲۸۶)	-	-	-	(۱۵۳,۲۸۶)
کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۳	۵,۸۰۳	۱۵,۵۰۶	-	-	-	۱۵,۵۰۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	۷	۴۸۷	-	۲۸۰	۷۳۵	۱,۵۰۸	-	-	-	۱,۵۰۸
واگذار شده	-	۵۲۸	-	-	-	-	-	۹,۶۸۰	-	۱۰,۲۰۸	-	-	-	۱۰,۲۰۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	(۳,۰۴۹,۶۵۵)	-	-	(۴,۳۶۹,۷۶۱)	(۲,۴۵۰,۵۱۳)	(۱۹,۱۶۲,۲۳۴)	-	(۳۷۵,۰۴۲)	(۴۸۰,۶۱۴)	(۲۹,۸۸۷,۸۲۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۰,۸۸۷,۸۲۰)
استهلاک	(۱,۱۶۶,۶۱۲)	(۹۳,۴۱۱)	(۲,۸۸۱,۹۱۹)	(۱,۹۰۳,۹۵۰)	(۱,۲۹۳,۳۹۴)	(۸,۷۸۵,۸۱۳)	(۳۱,۲۵۸)	(۵۱۲,۷۳۳)	(۶۵۴,۶۴۹)	(۱۷,۳۳۳,۷۳۹)	-	-	-	(۱۷,۳۳۳,۷۳۹)
کاهش ارزش انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۸,۷۴۴)	-	-	(۱,۶۱۸,۷۴۴)
کاهش/ واگذار شده	-	۵,۹۳۶	-	-	-	-	-	۶,۳۱۱	۳۲۴	۱۲,۴۷۱	-	-	-	۱۲,۴۷۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	(۴,۲۱۰,۳۳۱)	(۹۳,۴۱۱)	(۲,۸۸۱,۹۱۹)	(۶,۲۷۳,۷۱۱)	(۳,۷۴۳,۹۰۷)	(۲۷,۹۴۸,۰۴۷)	(۳۱,۲۵۸)	(۸۸۱,۵۶۴)	(۱,۱۳۴,۹۳۹)	(۴۷,۱۹۹,۰۸۸)	(۲,۶۱۸,۷۴۴)	-	-	(۴۹,۸۱۷,۸۳۲)
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۶,۴۸۹,۹۹۵	۱۵,۲۷۳,۱۸۷	-	۳,۶۹۴,۵۲۷	۳,۸۵۰,۱۴۸	۹۷,۱۵۱,۹۱۸	۱,۳۵۴,۱۷۱	۳,۵۹۵,۰۱۰	۴,۴۱۶,۶۲۴	۱۸۶,۱۵۱,۰۶۸	۲۶,۷۵۰,۷۳۸	۱۱,۶۰۵,۵۸۵	۲۹,۱۹۴	۲۲۴,۵۳۶,۵۸۶
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶,۴۹۹,۴۲۱	۱۶,۱۸۱,۳۵۸	-	۵,۵۹۸,۴۷۷	۱۱,۳۹۱,۵۸۹	۹۹,۹۵۰,۵۹۵	-	۳,۴۳۸,۸۸۹	۱,۲۶۵,۴۰۱	۱۴۴,۳۲۵,۷۲۹	۵۴,۲۶۸,۹۱۸	۲۴,۳۶۶,۳۸۶	۱۶,۵۰۳	۲۲۲,۹۷۷,۵۲۷

۱-۱- ۱۴- پوشش بیمه ای شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

دارایی های ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۲۵۵,۷۸۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های ثابت شرکت اصلی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۶۴۱ میلیون ریال برخوردار می باشد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات و ابزار آلات	وسایل نقلیه
۸۷,۵۵۴	۴۰,۹۹۳	۴۶,۵۶۱
-	-	-
۸۷,۵۵۴	۴۰,۹۹۳	۴۶,۵۶۱
۳۲,۰۷۶	۲,۴۲۶	۲۹,۶۵۰
۱۱۹,۶۳۰	۴۳,۴۱۹	۷۶,۲۱۱
(۱۳,۳۷۶)	(۱۰,۱۹۴)	(۳,۱۸۲)
(۱۳,۰۲۲)	(۶,۵۵۶)	(۶,۴۶۶)
(۲۶,۳۹۸)	(۱۶,۷۵۰)	(۹,۶۴۸)
(۱۵,۴۴۷)	(۷,۸۵۱)	(۷,۵۹۶)
(۴۱,۸۴۵)	(۲۴,۶۰۱)	(۱۷,۲۴۴)
۷۷,۷۸۵	۱۸,۸۱۸	۵۸,۹۶۷
۶۱,۱۵۶	۲۴,۲۴۳	۳۶,۹۱۳

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

استهلاک

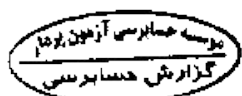
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۳- زمین :

۱۴-۳-۱- 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	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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰							

۱۴-۳-۲- زمین شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) به متراژ ۶۱۲ هکتار و مبلغ ۱۰۳۸۶۹۸ 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 نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (با 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.

۱۴-۳-۳- زمین شرکت فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) به مبلغ ۶۱۰۰۰ میلیون ریال که جهت احداث کارخانه کنسارتره و خریداری شده بر اساس مجوزات هیات مدیره بوده و بر اساس تنظیم قولنامه صورت پذیرفته است.

۱۴-۳-۴- افزایش زمین های سال گذشته شرکت فرعی حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص) بابت خرید ۳ قطعه زمین به قیمت مصوب شرکت شهرک های صنعتی آذربایجان شرقی در شهرستان بناب به متراژ ۵۲۸۸ متر مربع به شماره قطعات ۱۲۹۹۰۹۰۱، ۱۲۹۹۰۹۰۲، ۱۲۹۹۰۹۰۳، ۱۲۹۹۰۹۰۴ و ۱۲۹۹۰۹۰۵ به ترتیب به مبلغ ۵۲۹۱۵ میلیون ریال، ۱۰۶۰۷۳ میلیون ریال و ۴۶۸۰۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۰۵۷۹۴ میلیون ریال که بابت ساخت دفتر بناب می باشد. طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ به علت عدم امکان واگذاری چک شرکت به جهت طولانی بودن زمان چکها 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 سند مالکیت آن به علت سررسید نشدن اسناد پرداختی 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 ۲۷۵۰۱۴۹ میلیون ریال توسط ایشان صادر شده، که طی توافق صورت گرفته (مصوب هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸) مبلغ چکها توسط شرکت تامین وجه می گردند و در صورت عدم تامین وجه شرکت، زمین با قیمت خرید به آقای پرتوی منتقل می شود.

۱۴-۳-۵- اسناد مالکیت زمین و ساختمان شرکت فولاد صنعت بناب (سهامی خاص) به متراژ ۱۰۶۱۲۴ متر مربع و مبلغ ۲۹۹۳۳۱۱ میلیون ریال جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشند.

۱۴-۳-۶- 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 ۱۳۴۳۴ 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.

۱۴-۳-۷- زمین کارخانه جمیل کرک بافت به مساحت ۱۰۶۸۳۷/۵ مترمربع و اعیان آن به مساحت ۹۰۵۴/۵ متر مربع و مبلغ ۱۲۵۳۱ میلیون ریال واقع در استان بافت، کیلومتر ۹ جاده بافت - سیرجان است.

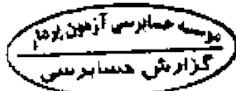
۱۴-۳-۸- زمین کارخانه گسترش فولاد شهریار به مساحت ۸۳۹۵۶۵ مترمربع و مبلغ ۲۰۹۵۸۷۲ میلیون ریال واقع در استان تبریز است.

۱۴-۴- افزایش های مندرج در جدول فوق عمدتاً بابت خرید تجهیزات زیر ساخت جهت ماشین آلات معدن، کامیون های کاماز، سرور، فیلتر رطوبت گیر سوخت و سایر وسایل و تجهیزات می باشد.

۱۴-۵- 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.

۱۴-۶- دارایی های واگذاری شده مشتمل بر زمین و ساختمان شرکت فرعی فولاد صنعت بناب جمعاً به مبلغ ۲۴۴۵۰۲ میلیون ریال، تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه و موجودی انبار شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت جمعاً به مبلغ ۲۵۵۶۲۶ میلیون ریال، وسایل نقلیه شرکت های فرعی گسترش شهریار، پرچم بار و پارس کیمیا جمعاً به مبلغ ۲۱۳۶۹ میلیون ریال و دارایی در جریان ساخت شرکت فرعی ماهان سیرجان به مبلغ ۵۳۳۳۰۰ میلیون ریال می باشد. که عمدتاً بر اساس مجوزات هیات مدیره شرکت های مذکور واگذار شده است.

۱۴-۷- دارایی های تحصیل شده عمدتاً شامل زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، وسایل نقلیه و اثاثه شرکت فرعی فولاد صنعت بناب جمعاً به مبلغ ۳۱۳۸۸۴ میلیون ریال، تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه و وسایل نقلیه شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت جمعاً به مبلغ ۴۵۷۴۱۶ میلیون ریال، وسایل نقلیه، اثاثه، زمین و ساختمان شرکت فرعی گسترش شهریار جمعاً به مبلغ ۲۹۲۴۰۳ ریال، تاسیسات، وسایل نقلیه و اثاثه شرکت فرعی ماهان سیرجان جمعاً به مبلغ ۳۴۸۸۷۲ میلیون ریال، تاسیسات، وسایل نقلیه و اثاثه شرکت فرعی پرچم بار جمعاً به مبلغ ۳۰۵۹۱۶ میلیون ریال، وسایل دارایی های شرکت های فرعی ماهان، پارس زیگورات، ستاره بام، پرویان فرآوران و جمیل کرک جمعاً به مبلغ ۶۰۴۱۴ میلیون ریال می باشد. که عمدتاً بر اساس مجوزات هیات مدیره شرکت های مذکور تحصیل شده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸-۱۴- دارایی در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه :	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - احیا استیل فولاد بافت	۱۴-۶-۱	۵,۵۲۱,۵۳۵	۲۹,۴۶۰,۲۵۳
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - گسترش فولاد شهریار	۱۴-۶-۲	۱۶,۹۳۷,۸۳۳	۱۰,۴۶۷,۴۹۷
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب	۱۴-۶-۳	۲۰۲,۹۲۳	۵,۸۷۳,۹۷۹
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر	۱۴-۶-۴	۳,۹۶۳,۸۷۸	۲,۲۷۴,۲۹۰
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان	۱۴-۶-۵	۸۲,۰۲۲	۷,۱۸۸,۴۸۲
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پویا متین سمنگان		۳۸,۱۲۷	-
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - پرچم بار		۴,۴۱۷	-
دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - جمیل کرک بافت		-	۴,۴۱۹
		<u>۲۶,۷۵۰,۷۳۷</u>	<u>۵۵,۲۶۸,۹۱۸</u>



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۸-۳- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - فولاد صنعت بناب

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۸۲,۱۵۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۵٪	۹۵٪	باز سازی خط تولید ۱۸ استند
-	۱۷,۶۹۸	۱۵,۰۵۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲٪	راکد	پوشش سقف اسکرب بارد ذوب شاهین
-	۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲٪	راکد	پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت
بابت بهبود نظارت و حفاظت فیزیکی	۲۲۳,۲۵۳	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	راکد	راکد	زیر ساخت شبکه کامپیوتری و سیستم نظارت تصویری
-	۱۵,۰۵۹	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	راکد	راکد	پروژه زیر سقفی ذوب شاهین
-	۱۷,۶۹۸	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			پروژه زیر سقفی ۱۸ استند
	۲۷۹,۴۱۸	۲۰۲,۹۲۳	۵۰,۰۰۰				
	۵,۵۹۴,۵۶۱	۵,۵۹۴,۵۶۱	-				افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری
	-	(۵,۵۹۴,۵۶۱)	-				نقل و انتقال به دارایی ثابت مشهود-ماشین آلات شرکت احیا استیل فولاد بافت
	۵,۸۷۳,۹۷۹	۲۰۲,۹۲۳	۵۰,۰۰۰				

۱۴-۸-۳-۱- گردش داراییهای در جریان ساخت طی سال مالی به شرح زیر است:

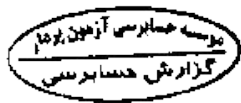
مانده اول سال	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده پایان سال	
-	۱۸۲,۱۵۵	-	-	۱۸۲,۱۵۵	باز سازی خط تولید ۱۸ استند
۱۵,۰۵۹	-	-	-	۱۵,۰۵۹	پوشش سقف اسکرب بارد ذوب شاهین
۵,۷۰۹	-	-	-	۵,۷۰۹	پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت
۲۲۳,۲۵۳	۲۴,۳۵۱	(۲۴۷,۶۰۵)	-	-	زیر ساخت شبکه کامپیوتری و سیستم نظارت تصویری
۱۷,۶۹۸	-	-	(۱۷,۶۹۸)	-	پروژه زیر سقفی ذوب شاهین
۱۷,۶۹۸	-	-	(۱۷,۶۹۸)	-	پروژه زیر سقفی ۱۸ استند
۲۷۹,۴۱۷	۲۰۶,۵۰۶	(۲۴۷,۶۰۵)	(۳۵,۳۹۶)	۲۰۲,۹۲۳	

۱۴-۸-۳-۲- زمان برآوردی تکمیل دارایی های درجراں تکمیل بازسازی خط تولید ۱۸ استند انتهای سال ۱۴۰۴ می باشد.

۱۴-۸-۳-۳- مبالغ مربوط به پروژه زیر سقفی ذوب شاهین ۱۸ استند به حساب هزینه دوره براساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخه ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ می باشد.

۱۴-۸-۴- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ستاره بام کویر

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		کل برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
پروژه هتل و مجموعه گردشگری بافت	۲,۳۳۹,۵۸۹	۳,۴۹۵,۱۴۶	۴,۱۹۱,۷۷۷	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۵۵٪	۶۳٪	
انتقال به دارایی	(۵۳۴,۰۳۱)	-	-				
	۱,۸۰۵,۵۵۸	۳,۴۹۵,۱۴۶	۴,۱۹۱,۷۷۷				
افزایش ارزش منصفانه ناشی از ترکیب تجاری	۴۶۸,۷۳۲	۴۶۸,۷۳۲	-				
	۲,۲۷۴,۲۹۰	۳,۹۶۳,۸۷۸	۴,۱۹۱,۷۷۷				



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۸-۵- دارایی در جریان تکمیل شرکت فرعی - ماهان سیرجان

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
رفاهی کارکنان	۷۶,۳۷۷	۵,۴۳۳	۲,۸۴۲	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۷۰٪	۱۰۰٪	پروژه هلاسان ورزشی، نمازخانه، سایت اداری، اتاق سرور و سایر
توسعه فعالیت	۷,۰۶۴,۸۸۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۹۰٪	۱۰۰٪	پروژه سنگ شکن
توسعه فعالیت	۵۰۰	۱۴,۲۶۴	-	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۳٪	۳٪	پروژه گندله سازی
توسعه فعالیت	۴۴,۱۴۴	۶۲,۳۲۵	-	۱۴۰۵/۱۰/۳۰	۳٪	۳٪	پروژه کنسانتره
توسعه فعالیت	۲,۵۷۹	-	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۹۰٪	۹۰٪	سایر
	<b>۷,۱۸۸,۴۸۲</b>	<b>۸۲,۰۲۲</b>	<b>۱۰۳,۸۴۲</b>				

۱۴-۸-۵-۱- شرکت به استناد صورتجلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی مورد گزارش تصمیم به احداث واحد کنسانتره سنگ آهن با ظرفیت ۲/۵ تن در سال نموده است که مجوز احداث کنسانتره 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.

۱۴-۸-۵-۲- گردش داراییهای در جریان ساخت طی سال مالی به شرح زیر است:

مانده اول سال	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	واگذاری	مانده پایان سال	
۷۷,۸۲۸	۹۷,۹۴۸	(۱۷۰,۳۴۴)	-	۵,۴۳۳	پروژه هلاسان ورزشی، نمازخانه، سایت اداری، اتاق سرور و سایر
۷,۰۶۵,۶۵۹	۱,۶۸۸,۵۱۹	(۸,۷۵۴,۱۷۸)	-	-	پروژه سنگ شکن
۵۰۰	۱۳,۷۶۴	-	-	۱۴,۲۶۴	پروژه گندله سازی
۴۴,۱۴۴	۱۸,۱۸۱	-	-	۶۲,۳۲۵	پروژه کنسانتره
۳۵۰	۵۳۲,۹۵۰	-	(۵۳۳,۳۰۰)	-	سایر
<b>۷,۱۸۸,۴۸۲</b>	<b>۲,۳۵۱,۳۶۲</b>	<b>(۸,۹۳۴,۵۲۳)</b>	<b>(۵۳۳,۳۰۰)</b>	<b>۸۲,۰۲۲</b>	

۱۴-۸-۵-۳- طی سال مورد گزارش مبلغ ۸,۷۵۴ میلیارد ریال مربوط به احداث کارخانه خردایش و ماشین آلات و تجهیزات خط تولید که از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ تحویل قطعی شده و به بهره برداری است، از سرفصل داراییهای در جریان تکمیل خارج و به حساب دارایی ثابت انتقال یافته است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای

گروه				یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	نقل و انتقال	کاهش	افزایش	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
<b>شرکت احیاء استیل فولاد یافت</b>					
-	(۴۶۷,۱۳۷)	-	۹۷۷,۷۲۵	۵۱۰,۵۸۸	شرکت گسترش فناوری خوارزمی
-	-	-	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	آترابان سورین
۲۰۶,۷۸۰	(۶۶,۵۰۳)	-	-	۱۴۰,۲۷۷	نوبین آریا پترو نیبر
-	(۳۱,۸۸۲)	-	۱۶۲,۵۱۶	۱۳۰,۶۳۴	تندیس تجارت باختر
۱۲۹,۸۵۰	(۸۱,۳۴۳)	-	۴۱,۱۶۶	۸۹,۶۷۳	پتروشیمی پردیس پندار
۱۲,۹۵۴,۶۰۰	(۱۲,۹۵۴,۶۰۰)	-	-	-	علی الحساب سرمایه ای قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه فاز ۲ احیا(انتقال به دارایی در جریان ساخت)
۴۲۲,۳۸۲	(۴۲۲,۳۸۲)	-	-	-	KARA
۲۸۰,۵۰۴	(۲۸۰,۵۰۴)	-	-	-	نماد صنعت سازان آرین
۱۱,۱۸۴	(۱۱,۱۸۴)	-	-	-	گمان هزاره سوم
۱۴,۰۰۵,۳۰۰	(۱۴,۳۱۵,۵۳۶)	-	۱,۵۰۰,۴۰۷	۱,۱۹۰,۱۷۲	
<b>شرکت گسترش فولاد شهریار</b>					
۳,۶۶۵,۸۰۶	(۱,۵۹۵,۹۵۵)	-	۴۱۹,۶۲۲	۲,۴۸۹,۴۷۳	۱۴-۹-۱ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت آریا ترانسفو قدرت
-	-	-	۸۶,۰۵۷	۸۶,۰۵۷	شرکت انرژی سازان تکین
-	-	-	۶,۲۱۸	۶,۲۱۸	شرکت ایران ترانسفو
۲,۶۶۸	(۲,۶۶۸)	-	-	-	شرکت مهندسی برسو
۲,۶۲۵	-	-	-	۲,۶۲۵	شرکت تولیدی و فن شن و ماسه مراغه
۹۹۶	-	-	-	۹۹۶	سایر
۳,۶۷۲,۰۹۴	(۱,۵۹۸,۶۲۳)	-	۶۶۱,۸۹۷	۲,۷۳۵,۳۶۹	
<b>شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و یویا متین سمنگان</b>					
۷,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۵۱۰,۰۰۰	۷,۶۱۰,۰۰۰	۱۴-۹-۲ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
-	-	-	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	شرکت مهندسی برسو
-	-	-	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	شرکت کیهان تبدیل
۲۳۱,۰۵۱	(۱۱۶,۶۲۵)	(۱۱۴,۴۲۶)	-	-	سایر
۷,۳۳۱,۰۵۱	(۱۱۶,۶۲۵)	(۱۱۴,۴۲۶)	۵۵۵,۹۰۰	۷,۶۵۵,۹۰۰	
<b>شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب</b>					
۷۴,۲۰۲	-	-	۸۳,۳۷۲	۱۵۷,۵۷۴	شرکت بازرگانی ایران ترانسفو (سهامی خاص)(بابت خرید راکتور)
۷,۳۶۹	(۳۵,۴۷۸)	-	۲۸,۱۰۹	-	شرکت همکاران سیستم آذربایجان شرقی
۱۶,۰۲۳	(۱۶,۰۲۳)	-	-	-	شرکت کاربرد فن اوشن (بامسئولیت محدود)(دستگاه آنالیز کربن و سولفور)
۱۲,۳۹۶	(۱,۶۸۰)	-	۱,۶۸۰	۱۲,۳۹۶	سایر
۱۰۹,۸۹۰	(۵۳,۱۸۱)	-	۱۱۳,۱۶۱	۱۶۹,۸۷۰	
۲۳,۸۵۴	-	-	۵۰۰,۳۳۳	۵۲۴,۱۸۷	شرکت ستاره بام کویر سایر
۷,۷۲۴	(۵,۵۰۷)	-	-	۲,۲۱۷	شرکت پارس زیگورات یافت سایر
۱۵۸	-	-	-	۱۵۸	شرکت حمل و نقل برچم یار سایر
-	-	-	۱۱۱,۳۹۹	۱۱۱,۳۹۹	شرکت کارت گردشگری پارس
<b>شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان</b>					
۷۵۲,۸۹۷	-	-	-	۷۵۲,۸۹۷	۱۴-۹-۳ پیش پرداخت اعتبار اسنادی
۵۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۱۴-۹-۴ پیش پرداخت عملیات فاز ۲ احیا استیل
۱۲۵,۴۱۸	-	-	-	۱۲۵,۴۱۸	هزینه تعهد اعتبار اسنادی
۹۲۸,۳۱۵	-	-	-	۹۲۸,۳۱۵	
۲۶۰,۷۸,۳۸۶	(۱۶۰,۸۹,۴۷۲)	(۱۱۴,۴۲۶)	۳,۴۴۳,۰۹۷	۱۳,۳۱۷,۵۸۵	
(۱,۷۱۲,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۷۱۲,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش
۲۴,۳۶۶,۳۸۶	(۱۶۰,۸۹,۴۷۲)	(۱۱۴,۴۲۶)	۳,۴۴۳,۰۹۷	۱۱,۶۰۵,۵۸۵	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴-۹-۱- 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
-	-	۱,۰۶۲,۰۵۷	۱,۰۶۲,۰۵۷
۱,۷۸۵,۳۱۰	۶۶۷,۶۳۲	-	۶۶۷,۶۳۲
۱,۰۴۵,۰۷۲	۳۰۸,۹۷۰	-	۳۰۸,۹۷۰
-	-	۲۳۵,۹۵۷	۲۳۵,۹۵۷
۴۶۱,۵۲۰	۲۱۴,۸۵۶	-	۲۱۴,۸۵۶
<b>۳,۲۹۱,۹۰۲</b>	<b>۱,۱۹۱,۴۵۸</b>	<b>۱,۲۹۸,۰۱۵</b>	<b>۲,۴۸۹,۴۷۳</b>

پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ریالی

پروژه فروسیلیس قرارداد ۱۴۰۰-۰۷-ارزی

پروژه اکسیژن پلنت قرارداد ۹۹-۰۵

پروژه آبرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ریالی

پروژه آبرسانی قرارداد ۹۹-۰۴-ارزی

۱-۱-۱۴-۹- از مبلغ پیش پرداخت های ارزی و ریالی پروژه های در جریان ساخت تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۶۹ درصد از پروژه اکسیژن پلنت و گازهای صنعتی، ۱۰۰ درصد از پروژه خط ریالی، ۵۶ درصد از پروژه آبرسانی و ۱۷ درصد از پروژه فروسیلیس مستهلک گردیده است.

۲-۱۴-۹- پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت به قرارگاه خاتم قرارداد شماره ق م س ۱۴/۱۱۱/۲۳۵/۱۱۱ مربوط به ساخت و راه اندازی کارخانه گندله سازی ۲/۵ میلیون تنی با تکنولوژی آلیس چالمرز می باشد. عمده دلیل عدم پیشرفت پروژه، دریافت مجوز از سازمان محیط زیست می باشد که فرآیند آن در دست اقدام است.

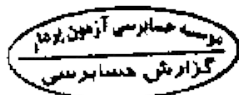
۳-۱۴-۹- پیش پرداخت اعتبار اسنادی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		ارزی - یوان	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۴۰۸,۰۹۵	۴۰۸,۰۹۵	۸۶,۵۱۵,۷۳۲	۷/۵٪ پیش پرداخت
۲۴,۱۵۴	۲۴,۱۵۴	۸,۵۳۴,۳۶۶	حق مدیریت
۳۶,۳۰۳	۳۶,۳۰۳	۱۲,۸۲۷,۱۵۲	حق بیمه
۲۸۴,۳۴۵	۲۸۴,۳۴۵		کارمزد گشایش اعتبار و سایر هزینه ها
<b>۷۵۲,۸۹۷</b>	<b>۷۵۲,۸۹۷</b>		

۳-۳-۱۴-۹- مبالغ فوق به منظور گشایش اعتبار اسنادی براساس قرارداد ۱۶۵۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۰ فیما بین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک صنعت و معدن و فولاد سازان نوین آبریک جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت کارخانه نیمه تمام شرکت احیا استیل فولاد بافت پرداخت گردید. لکن با عنایت به عدم امکان استفاده از اعتبار اسنادی مذکور و نامه نگاری های صورت گرفته توسط امیددور، بانک صنعت و معدن و بانک مرکزی، 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 بازپرداخت برخوردار خواهد بود.

۴-۱۴-۹- 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.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۹,۹۳۱,۴۱۲	۹,۹۳۱,۴۱۲	۹,۹۳۱,۴۱۲	۹,۹۳۱,۴۱۲	۱۵-۲	زمین جزیره کیش (ژله)
۴,۵۳۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۰۶۰	۴,۵۳۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۰۶۰	۱۵-۳	ملک یوسف آباد (ساختمان ویرا)
-	-	۱,۱۶۸,۶۹۸	۱,۱۶۸,۶۹۸	۱۵-۴	ساختمان میرداماد
۸۵۵,۰۰۰	۸۹۰,۹۹۹	۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۹۹۹	۱۵-۵	ملک ساری
-	-	۵۱۹,۷۳۲	۶۶۵,۵۱۴	۱۵-۶	برج های مسکونی سی سو کیش
۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۱۵-۷	هتل پنج ستاره کربلا
۳۲۰,۵۹۲	۲۱۷,۵۵۵	۲,۰۷۷,۶۶۴	۲۱۷,۵۵۵	۱۵-۸	املاک میکا مال کیش
-	-	-	۱۰۶,۶۶۷	۱۵-۹	ساختمان فرمانیه
-	-	-	۱۰,۸۵۰	۱۵-۱۰	کارخانه جمیل کرک (سه دهنه سوله)
۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۵,۸۵۶	۱۵-۱۱	ملک مولوی
-	-	۳,۳۱۰,۰۰۰	-		ملک بروجردی
-	-	۱,۱۴۶,۸۰۰	-		ملک آبرسان تبریز
-	-	۲۶۳,۸۹۶	-		زمین سیرجان
<b>۱۵,۹۵۰,۸۶۰</b>	<b>۱۶,۹۴۹,۸۸۱</b>	<b>۲۴,۱۱۷,۰۵۸</b>	<b>۱۸,۸۶۶,۶۱۱</b>		

۱-۱۵- هدف از سرمایه گذاری در املاک، ایجاد ارزش افزوده و فروش آن ها در آینده می باشد.

۲-۱۵- مبلغ فوق بابت خرید یک قطعه زمین در جریان ساخت در اراضی توسعه نوار سیاحتی جزیره کیش به مساحت ۲۰۲۵ متر مربع طی قرارداد شماره ۱۲۲۸/ت/ک/ق-۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ مشروط به اتمام عملیات اجرایی ظرف مدت ۲۴ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد در قبال واگذاری سهام شرکت توسعه سیاحتی سرزمین ایرانیان از شرکت بلدر آزاد کیش می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۳-۱۵- مبلغ فوق بابت خرید ۳ واحد تجاری ملک یوسف آباد توسط شرکت طی قرارداد شماره ۰۲۵/۲۰۳/۰۱ و کارشناسی شماره ۱۴۰۲/۱۰/۱۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ و خرید تجهیزات رستوران طی الحاقیه شماره ۰۲۲/۲۰۳/۵۴۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ از شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران و خرید ۲ واحد اداری طی قرارداد شماره ۰۳۲/۲۲۸/۵۳۲ و کارشناسی شماره ۱۴۰۳/۱۴/۱۱۳/۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ از شرکت سرمایه گذاری لقمان می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۴-۱۵- 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 شباهنگ خریداری گردید. اسناد مالکیت تا تاریخ صورت وضعیت مالی صادر نشده است.

۵-۱۵- مبلغ فوق بابت خرید ساختمان با کاربری تجاری و خدماتی به مساحت ۴۵۵,۹ متر مربع در شهرستان ساری طی قرارداد ۰۲-۲۰۱-۱۰۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ توسط شرکت اصلی از شرکت کارت گردشگری پارس به مبلغ ۸۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت به نام شرکت اصلی صادر گردیده است.

۶-۱۵- طی قرارداد در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۵ 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 شده 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.

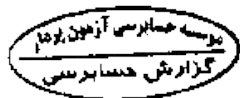
۷-۱۵- مبلغ فوق بابت خریداری حق انتفاع ۴ واحد هتل ۵ ستاره کربلا طبق قرارداد شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۲ از شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش می باشد.

۸-۱۵- شرکت، دو واحد تجاری میکا مال کیش را در سال ۱۴۰۱ طبق گزارش کارشناس رسمی از شرکت جامد سازان آرمان خریداری نموده است لیکن سند مالکیت آن به نام شرکت مورد گزارش انتقال نیافته است. که فرآیند دریافت سند مالکیت در جریان می باشد. ساختمان ها از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند. طی سال مالی ۱۴۰۳، شرکت ماهان سیرجان سرمایه گذاری در ساختمان را جمعا به بهای تمام شده ۷,۰۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۴۷۷ میلیارد ریال بر اساس قیمت کارشناسی و مصوبه هیات مدیره با مبلغ ۵,۴۳۷ میلیارد ریال سود به فروش رسیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اسناد مالکیت یک واحد شرکت اصلی صادر نشده است.

۹-۱۵- شش قطعه پارکینگ ساختمان مسکونی در فرمانیه توسط شرکت ماهان سیرجان طی قرارداد شماره ۲۵-۰۱/ف/م مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ خریداری گردیده است.

۱۰-۱۵- سه دهنه سوله در محوطه کارخانه جمیل کرک به مبلغ ۱۰,۸۵۰ میلیون ریال در گروه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان می باشد.

۱۱-۱۵- ملک مولوی در ازای مطالبات از آقای رامین ادنان حسینی پس از صدور رای دادگاه به مبلغ ۵,۸۵۶ مالکیت شرکت درآمده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶- زمین نگهداری شده برای ساخت املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

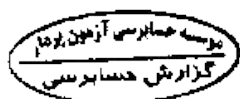
گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۴۷۷,۴۷۹	-	۱۶-۱ زمین باغستان شهریار
<b>۴۷۷,۴۷۹</b>		

۱۶-۱- زمین باغستان شهریار به مساحت ۵۲۴.۰۸ متر مربع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ طی قرارداد شماره ۱۰۷۸-۱۰-۴۰۳ توسط شرکت گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شرکت وابسته توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی شماره ۰۳/ک/۱۵۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ واگذار گردید.

۱۷- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۴۰,۲۰۰,۸۸۸	۴۱,۲۱۷,۰۷۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۰۱۶,۶۷۷	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۴۹۱)	(۱,۶۰۴)	سرقفلی شرکت فرعی واگذار شده
۴۱,۲۱۷,۰۷۴	۴۱,۲۱۵,۴۷۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۱,۱۳۶,۲۱۰)	(۳,۰۴۹,۹۱۳)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۱۳,۷۶۵)	(۲,۰۶۰,۷۷۳)	استهلاک سال
۶۱	۳۲۱	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت فرعی واگذار شده
(۳,۰۴۹,۹۱۴)	(۵,۱۱۰,۳۶۶)	استهلاک انباشته در پایان سال
<b>۳۸,۱۶۷,۱۶۰</b>	<b>۳۶,۱۰۵,۱۰۴</b>	مبلغ دفتری



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

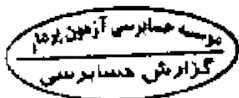
۱۸- دارایی های نامشهود

۱۸-۱- گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

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: مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۷,۵۵۲,۹۹۸	-	-	۲۲,۲۲۲	-	-	۹۶,۰۸۳	۷۷۸,۰۱۲	۶,۶۵۶,۶۸۱	افزایش
۷۵۰,۶۳۲	-	۷۵۰,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	افزایش ناشی از تحصیل شرکت فرعی
۱,۶۸۲,۳۹۹	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵۰,۸۴۳	۶۵۲,۳۲۰	۵۷۹,۲۳۶	کاهش ناشی از واگذاری شرکت فرعی
(۱,۴۰۲,۱۴۱)	-	-	-	-	-	۳۷,۹۰۷	(۶۷۸,۰۱۲)	(۷۶۲,۰۳۶)	
۸,۵۸۳,۸۸۸	-	۷۵۰,۶۳۲	۱۲۲,۲۲۲	-	-	۴۸۴,۸۳۳	۷۵۲,۳۲۰	۶,۴۷۳,۸۸۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵,۳۰۰,۵۵۰	۱۵۶,۱۷۶	۴,۷۳۵,۲۲۰	-	۲۵۲,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	۸۰,۰۱۲	-	۱۹,۱۴۲	افزایش
۷۳۵,۲۲۳	۱۴۳,۷۲۰	۳۵۱,۶۰۳	-	۷,۵۰۰	۲۳۲,۴۰۰	-	-	-	سایر تغییرات
۱۴,۶۱۹,۶۶۱	۲۹۹,۸۹۶	۵,۸۳۷,۴۵۵	۱۲۲,۲۲۲	۲۶۰,۰۰۰	۲۸۹,۹۰۰	۵۶۴,۸۴۵	۷۵۲,۳۲۰	۶,۴۹۳,۰۲۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
(۹۲۷,۹۴۷)	-	-	-	-	-	(۷۲,۷۰۰)	(۴۵۳,۰۰۰)	(۴۰۲,۲۴۷)	استهلاک انباشته :
(۱,۲۶۹,۷۲۱)	-	-	-	-	-	(۳۸,۱۶۵)	(۶۵۲,۳۲۰)	(۵۷۹,۲۳۶)	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۸۵۹,۷۹۶	-	-	-	-	-	۴,۵۸۷	۴۵۳,۰۰۰	۴۰۲,۲۰۹	استهلاک
(۱,۳۳۷,۸۷۲)	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۲۷۸)	(۶۵۲,۳۲۰)	(۵۷۹,۲۷۴)	سایر تغییرات
(۱۲۵,۴۹۲)	-	-	-	(۵۱,۸۷۵)	(۱۲,۷۰۸)	(۶۰,۸۸۰)	-	(۲۹)	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
(۱,۴۶۳,۳۶۴)	-	-	-	(۵۱,۸۷۵)	(۱۲,۷۰۸)	(۱۶۷,۱۵۸)	(۶۵۲,۳۲۰)	(۵۷۹,۳۰۳)	استهلاک
۱۳,۱۵۶,۲۹۷	۲۹۹,۸۹۶	۵,۸۳۷,۴۵۵	۱۲۲,۲۲۲	۲۰۸,۱۲۵	۲۷۷,۱۹۲	۳۹۷,۶۸۷	۱۰۰,۰۰۰	۵,۹۱۳,۷۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۷,۲۴۶,۰۱۶	-	۷۵۰,۶۳۲	۱۲۲,۲۲۲	-	-	۳۷۸,۵۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۴,۶۰۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
									مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

۱۸-۱-۱- افزایش دارایی نامشهود طی سال عمدتاً بابت خرید نرم افزار مالی و دارایی های در جریان تکمیل و ۱۰۸ اثر نمایشی به صورت محتوای غیر اختصاصی و محتوای اختصاصی (فیلمنامه کارتابیل) در شرکت فرعی کارت گردشگری پارس می باشد.



## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۲-۱۸- سرفصل فیلمنامه محتوا اختصاصی در شرکت فرعی کارت گردشگری پارس شامل انیمیشن گولز(شنگول و منگول) به مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال و فیلمنامه کارتابل به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال و فیلمنامه افسانه اسی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و فیلمنامه شب هول به مبلغ ۶ میلیارد ریال و نمایش هفت خان اسفندیار به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال و برنامه ساعت صفر (شب های شیدایی) به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۱۸- سرفصل محتوا غیر اختصاصی در شرکت فرعی کارت گردشگری پارس شامل ۱۱۱ اثر نمایشی از شرکت تصویر گستر پاسارگاد به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و ۶,۳۰۰ قسمت محتوا از شرکت عصر گسترش اطلاعات کاربر محور به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال و تامین محتوا ۱۶۰ قسمت توسط آقای سینا شریفی به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۴-۱۸- دارایی نامشهود در جریان تکمیل در شرکت فرعی کارت گردشگری پارس به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته				درصد تکمیل ریالی				
		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	افزایش طی دوره		انتقال از پیش پرداخت سرمایه ای	بر آورد تاریخ بهره برداری	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
			تسهیم از هزینه ها	مخارج مستقیم طی سال						
پیشبرد عملیات	۱,۴۲۳,۰۰۰	۳۸۶,۲۱۶	۱۱۸,۵۱۴	۶۵,۷۹۱	۰	۲۰۱,۹۱۱	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۷۰درصد	۸۰درصد	شبکه نمایش خانگی (شیدا)
پیشبرد عملیات	۶۵۷,۹۷۹	۳,۵۳۰,۹۸۱	۱,۱۰۰,۴۸۸	۱,۶۸۰,۷۷۳	۲۰۱,۰۰۰	۵۴۸,۷۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۳۰درصد	۷۸درصد	ساخت سریال بامداد خمار
پیشبرد عملیات	۶۲,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۵۶	۴۷۴,۰۵۶	۱,۰۲۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	-	۹۴درصد	ساخت سریال آبان (پوکر)
پیشبرد عملیات	-	۳۰۱,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	ساخت فیلم سینمایی آنتیک
پیشبرد عملیات	۱۲,۸۰۰	۱۹,۲۰۰	-	۹,۶۰۰	۹,۶۰۰	-	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	-	۶۰درصد	فیلمنامه کافه موسیو
		<b>۵,۸۳۷,۴۵۳</b>	<b>۱,۶۹۳,۰۵۹</b>	<b>۳,۰۴۲,۱۶۴</b>	<b>۳۵۱,۶۰۰</b>	<b>۷۵۰,۶۳۱</b>				

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۲- شرکت :

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۳۹۷	۲,۳۹۳	۴	بهای تمام شده: مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
			افزایش
۲,۳۹۷	۲,۳۹۳	۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	-	-	افزایش
۲,۳۹۷	۲,۳۹۳	۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته :
(۲,۰۱۴)	(۲,۰۱۴)	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
-	-	-	افزایش
(۲,۰۱۴)	(۲,۰۱۴)	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
(۲۳۲)	(۲۲۸)	(۴)	استهلاک
(۲,۲۴۶)	(۲,۲۴۲)	(۴)	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۵۱	۱۵۱	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۸۳	۳۷۹	۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

#### ۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

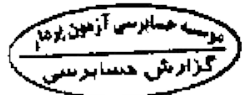
(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس	یادداشت
-	۱۴,۲۴۲,۹۴۰	-	۱۸,۲۵۱,۰۶۵	-	۱۸,۲۵۱,۰۶۵	۴۰٪	۶,۴۵۹,۵۷۷,۶۹۳	-	۱۹-۱
-	۶,۹۷۵,۸۶۲	-	۶,۹۷۵,۸۶۲	-	۶,۹۷۵,۸۶۲	۱۰۰٪	۷,۱۹۹,۹۳۹,۸۰۰	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	-	گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
-	۴۷۹,۷۶۶	-	۱,۴۳۹,۷۲۶	-	۱,۴۳۹,۷۲۶	۶۰٪	۱,۴۳۹,۹۴۰,۰۰۰	-	شرکت پیشرو امید هامون
-	۱,۰۳۲,۰۴۸	-	۱,۰۳۲,۰۴۸	-	۱,۰۳۲,۰۴۸	۱۰۰٪	۱,۰۷۹,۹۹۹,۹۸۰	-	شرکت کارت گردشگری پارس
-	<b>۲۹,۲۳۰,۶۱۶</b>	-	<b>۳۴,۱۹۸,۷۰۰</b>	-	<b>۳۴,۱۹۸,۷۰۰</b>				شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری

۱۹-۱- سرمایه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ از مبلغ ۶.۱۱۵.۰۶۴ میلیون ریال به ۱۶.۱۱۳.۱۹۴ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافته است.

۱۹-۲- سرمایه شرکت کارت گردشگری پارس طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۲ از مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافته است. با توجه به عدم حضور شرکت پارس طوبی تلفن در افزایش سرمایه، سایر سهامداران جایگزین گردیدند.

#### ۱۹-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به شرح زیر است:

سال مالی شرکت ها	محل شرکت	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت/ حق رای				نوع وابستگی	نام شرکت
			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
			شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	انجام هرگونه فعالیت‌های مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن وکانی	-	۹۹.۵۶	-	۹۹.۵۶	فرعی غیرمستقیم	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	تولید آهن و فولاد، انجام کلیه فعالیت‌های بازرگانی اعم از صادرات و واردات	-	۹۳.۸۶	-	۹۳.۸۶	فرعی غیرمستقیم	شرکت فولاد سازان نوین آپریک
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	انجام عملیات اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن	-	۵۸.۲۴	-	۵۸.۲۴	فرعی غیرمستقیم	شرکت احیاء استیل فولاد بافت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	شست و شو و موکشی انواع کرک و پشم بز و گوسفند و صادرات انواع کرک موکشی شده خالص	-	۱۰۰	-	۱۰۰	فرعی غیرمستقیم	شرکت جمیل کرک بافت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	ارائه خدمات حمل و نقل و صدور بارنامه	-	۵۴.۲۷	-	۵۴.۲۷	فرعی غیرمستقیم	شرکت حمل و نقل پرچم بار
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	تولید میلگرد و شمش آهنی	-	۵۰.۷۵	-	۵۰.۷۵	فرعی غیرمستقیم	مجتمع فولاد صنعت بناب
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	انجام هرگونه فعالیت‌های مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن وکانی	-	-	-	۴۳.۷۲	فرعی غیرمستقیم	شرکت رویان فراوران معدنی ماهان سیرجان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	-	۸۰	-	۸۰.۱	فرعی غیرمستقیم	شرکت گسترش فولاد شهریار
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	تامین نیروی انسانی و خدمات پشتیبانی و عمومی	-	۸۷	-	-	فرعی غیرمستقیم	شرکت توسعه راهبر فولاد بافت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	احداث مجتمع خدماتی بین راهی	-	۵۰.۶	-	۵۰.۶	فرعی غیرمستقیم	شرکت پارس زیگورات بافت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	احداث و بهره برداری از هتل و ارائه خدمات گردشگری	-	۶۳.۹۷	-	۶۳.۹۷	فرعی غیرمستقیم	شرکت ستاره بام کویر
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	-	۱۰۰	-	۱۰۰	فرعی غیرمستقیم	شرکت صنعتی و معدنی پویا متین سمنگان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	تهیه، تدوین و تولید محتوای فرهنگی و هنری و گردشگری	۴۸	۵۱	۶۰	۶۴	فرعی مستقیم	شرکت کارت گردشگری پارس
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و انجام هرگونه فعالیت‌های مربوط به پی جوی ، جستجوی معادن وکانی	۴۰	۶۰.۶۳	۴۰	۶۰.۶۳	فرعی مستقیم	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فرعی مستقیم	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	ارائه کلیه خدمات سرمایه گذاری مرتبط با پروژه ها و طرح ها	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فرعی مستقیم	گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ایران	سرمایه گذاری در سهام و املاک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	فرعی مستقیم	شرکت پیشرو امید هامون



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					گروه					یادداشت		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰							
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۳۴,۱۸۸,۱۰۶	۳۴,۲۰۱,۷۴۳	-	۳۴,۲۰۱,۷۴۳	۲۸٪	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶	۳۴,۱۴۲,۸۱۵	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	-	۳۴,۲۳۷,۲۰۸	۲۸٪	۸۳۸,۱۹۰,۳۰۶	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۱۴,۷۰۰	۱۴,۷۰۰	-	۱۴,۷۰۰	۴۹٪	۱,۴۷۰,۰۰۰	-	۴,۳۲۹,۷۲۵	-	۴,۳۲۹,۷۲۵	۴۹٪	۱,۴۷۰,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات
۹۶۱,۲۴۶	۹۶۱,۲۴۶	-	۹۶۱,۲۴۶	۳۵٪	۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۲۰۹	۱,۰۰۹,۱۸۷	-	۱,۰۰۹,۱۸۷	۳۵٪	۷۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تندیس تجارت باختر
۲۲۷,۶۳۰	۲۲۷,۶۳۰	-	۲۲۷,۶۳۰	۲۰٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۴۸۴	۶۷۴,۹۱۱	-	۶۷۴,۹۱۱	۴۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
۱۹۱,۲۰۰	۴۹۱,۲۰۰	-	۴۹۱,۲۰۰	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۱۴۹	۵۱۵,۶۱۹	-	۵۱۵,۶۱۹	۳۱٪	۶۱۱,۷۸۶,۱۰۹	۲۰-۱ شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان
۲۶۶,۴۷۱	۵۹۲,۷۰۷	-	۵۹۲,۷۰۷	۲۳٪	۵۴,۳۷۲,۵۰۰	۳۵۹,۴۶۰	۵۱۱,۴۳۵	-	۵۱۱,۴۳۵	۲۳٪	۵۴,۳۷۲,۵۰۰	۲۰-۲ شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۳۳۲	۳۷۳,۶۰۵	-	۳۷۳,۶۰۵	۴۵٪	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پاتین بین الملل پردیس
-	-	-	-	-	-	۸۰۲,۱۲۵	-	-	-	۲۵٪	۲۷,۹۰۰,۰۰۰	۲۰-۳ فرآیند کمال پارسه ارزش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹٪	۲۴۵,۰۰۰	۲۰-۳ شرکت هولارجی
۲۶,۲۹۹,۲۵۴	۳۶,۹۳۹,۲۲۶	-	۳۶,۹۳۹,۲۲۶			۲۷,۸۷۱,۵۷۴	۴۱,۶۶۱,۶۹۰	-	۴۱,۶۶۱,۶۹۰			

۲۰-۱- سرمایه شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ از مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافته است. با عنایت به عدم استفاده کامل از حق تقدم متعلقه، درصد سهام شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان در شرکت مذکور به ۱۳ درصد کاهش یافته است.

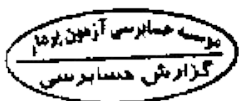
۲۰-۲- سرمایه شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافته است.

۲۰-۳- باتوجه به اینکه فعالیت شرکتهای وابسته فرآیند کمال پارسه ارزش و هولارجی در سال مورد گزارش منجر به زیان انباشته گردیده است لذا شرکت سهمی از شناسایی مبلغ ارزش ویژه شرکتهای مذکور نداشته است.

۲۰-۱- 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	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت تندیس تجارت باختر	وابسته مستقیم	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	امور پیمانکاری ساخت ساختمان و ابنیه عمومی	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت پاتین بین الملل پردیس	وابسته مستقیم	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت هولارجی	وابسته غیرمستقیم	۴۹	-	۴۹	-	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات	وابسته غیرمستقیم	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	وابسته مستقیم	۲۸	۲۸	۲۸	۲۸	احداث مجتمع های رفاهی، ورزشی و سیاحتی	زرنديه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا	وابسته مستقیم	۴۰	۲۰	۴۰	۲۰	امور پیمانکاری ساخت ساختمان و ابنیه عمومی	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	وابسته غیرمستقیم	۲۵	-	۲۵	-	سرمایه گذاری در سهام و املاک	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان	وابسته مستقیم	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ساخت و اجرای پروژه های صنعتی، آب، برق و انرژی های نوین نفتی و گاز و پتروشیمی و احداث صنایع مرتبط	تهران	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۰-۱-۱- ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای مزبور برابر ارزش دفتری آنها و در سطح ۳ ارزیابی می شود.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته

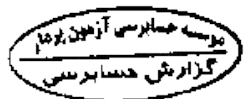
۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه توسعه انرژی نفت و گاز لاوان	شرکت تندیس تجارت باختر	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات	شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	شرکت پاتین بین الملل پردیس	شرکت هولارچی	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آارات	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰
۴۷۹,۶۶۱	۱۳۶,۴۲۰	۶,۹۵,۲۲۲	۲,۷۳۲,۲۱۶	۱۵,۵۹,۴۰۲	۴۲,۵۶۳,۵۹۱	۵۲,۲۴۱,۹۶۸	۳,۶۰۷,۵۹۹	۷,۸۹۶,۷۶۶
۴,۷۵۹,۲۵۵	۳۴۳,۲۶۰	۵۵۰,۲۹۱	۲,۷۳۲,۲۱۶	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۱۲۸,۲۱۲	۲,۷۳۲,۴۴۴
۴,۷۰۹,۱۹۲	۱۸۳,۰۵۹	۶,۰۸۷,۳۱۲	۲,۷۳۲,۲۱۶	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۱۹,۷۵۸,۲۴۴	۲,۱۳۱,۸۵۰	۷,۲۵۲,۷۱۵
۲۰۰,۷۵	۳,۹۸۲	-	-	-	۲۲,۰۶۱,۳۱۰	۶۲,۸۶۲,۰۸۹	۶,۷۹۹	۳,۱۰۹,۲۲۴
(۱۰,۹۶۸)	(۹۲,۴۸۱)	(۴۳۴,۷۵۰)	(۳۲۷,۰۰۳)	(۱۶۸,۹۲۳)	۸,۱۱۷	۲۰,۵۱۶,۴۲۷	۶,۸۹۱,۱۷۱	۱,۷۲۸,۹۹۲
(۳۰,۳۳۴)	(۶۰,۷۵۵)	(۹۱۸,۹۶۶)	(۳۵۲,۷۲۵)	(۱۶۲,۱۰۱)	(۲۴,۰۴۱,۶۴۵)	۲۸,۴۲۳,۰۵۹	۵۴۹,۷۹۱	(۲,۰۰۸,۷۸۵)
(۳۰,۳۳۴)	(۶۰,۷۵۵)	(۹۲۲,۴۵۱)	(۳۵۲,۷۲۵)	(۱۶۲,۱۰۱)	(۲۴,۰۴۱,۶۴۵)	۲۸,۴۱۵,۷۶۸	۴۴۶,۰۶۴	(۲,۰۱۸,۹۶۱)

صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

درصد سرمایه گذاری	خالص دارایی‌ها	سهم گروه از خالص دارایی‌ها	سرقفلی	تعديلات ارزش منصفانه خالص داراییها	سایر	مبلغ دفتری منافع گروه
۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰
۲۱%	۴۰%	۳۵%	۲۲%	۲۲%	۲۸%	۲۸%
۵۰,۹۶۵	۲۹۲,۷۲۷	۵۵۸,۲۰۲	۳۸۸,۱۲۹	۲,۴۸۶,۲۸۴	۱,۸۱۷,۳۳۹	۴,۴۸۵,۶۳۲
۱۵۷,۹۹۱	۱۱۷,۰۹۵	۱۹۵,۳۷۱	۱۲۵,۸۴۵	۵۴۰,۷۶۷	۳۹۵,۲۷۱	۱,۳۲۷,۰۰۶
-	-	۳۵۸,۰۵۴	۳۷۷,۹۶۶	-	-	-
-	-	۳۷۸,۱۶۵	۳۷۸,۱۶۵	-	-	۱۳۲,۳۲۶,۹۱۲
۳۵۷,۶۲۸	۱۳,۰۵۴	۸۷,۵۹۸	۱۱۷,۲۵۴	(۲۹,۳۳۲)	(۳۵,۸۱۱)	(۱۰۰,۴۴۰,۱۶۳)
۵۱۵,۶۱۹	۱۳۰,۱۴۹	۱,۰۱۹,۱۸۷	۱,۰۰۹,۲۰۹	۵۱۱,۴۳۵	۳۵۹,۴۶۰	۳۴,۱۴۲,۸۱۵



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳,۹۴۰,۴۷۰	-	۱۳,۹۴۰,۴۷۰	۹,۱۵۴,۶۵۸
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
<b>۱۳,۹۴۱,۴۷۰</b>	<b>-</b>	<b>۱۳,۹۴۱,۴۷۰</b>	<b>۹,۱۵۵,۶۵۸</b>
		۷۷۵,۵۶۴	۷۷۴,۵۶۴
		۲,۶۴۸,۴۰۳	۲,۷۴۰,۸۸۱
		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
		<b>۳,۴۲۴,۹۶۷</b>	<b>۳,۵۱۶,۴۴۵</b>

۲۱- 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

پیش پرداخت سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
درصد	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درصد	تعداد سهام
۳۹٪	۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۶۱۰	-	۳۹٪	۱۳۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۲۵۰	-	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱٪	۹۵۰,۰۰۰	۸۹۶,۹۸۱	-	۱٪	۸۹۶,۹۸۱
-	۶۶,۳۹۸	۷۶۶,۵۱۴	۶۶,۳۹۸	-	۷۶۶,۵۱۴
۱۰۰٪	۱۶۰,۰۰۰	۵۱۲,۸۱۰	-	۱۰۰٪	۳۹۵,۰۰۰
۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۴۰۰	-	۸٪	۴۷۰,۴۰۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۰۰	-	۱۰۰٪	۲۴۷,۶۰۰
۱۶٪	۱۵۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۵۰,۵۶۰	-	۱۶٪	۱۵۰,۵۶۰
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۱۸٪	۵۴۰,۰۰۰	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۱۸٪	۵۴۰,۰۰۰
۴۰٪	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰٪	۴۰,۰۰۰
۳۳٪	۲,۴۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳۳٪	۲,۴۰۰
-	۲,۱۶۲,۵۷۵	۴۶۴	-	-	۳۶
-	-	۴,۸۴۷	-	-	۴,۸۴۷
-	-	۵,۴۶۷,۹۳۶	-	-	۲,۹۴۹,۳۶۱
۱۱٪	۱,۱۱۰,۶۹۱,۶۶۹	۳,۹۲۶,۹۴۲	-	۱۱٪	۳,۹۲۶,۹۴۲
۰٪	۷۲,۲۵۰,۴۷۳	۴۰۶,۶۶۷	-	۰٪	۴۰۶,۶۶۷
-	۱۱,۴۴۵,۶۱۴	۲۰۱,۶۴۶	-	-	۲۰۱,۶۴۶
۵٪	۳,۲۶۷,۰۰۰	۷۸۴۰,۸۰	-	۵٪	۷۸۴۰,۸۰
۰٪	۳۸۴,۹۹۶,۳۲۲	۱,۲۶۲,۷۵۸	-	۰٪	۱,۲۶۲,۷۵۸
۰٪	۱۸۴,۳۸۰	۱۴۳,۴۴۵	-	۰٪	۱۴۳,۴۴۵
۰٪	۷۶,۷۰۴,۰۴۸	۱,۶۳۳,۸۶۹	-	۰٪	۱,۶۳۳,۸۶۹
۳٪	۸۴,۶۶۵,۰۴۷	۱۱۳,۰۸۰	-	۳٪	۱۱۳,۰۸۰
-	-	۶۸	-	-	۶۸
-	-	۸,۴۷۲,۵۳۵	-	-	۸,۴۷۲,۵۳۵
-	۱۳,۹۴۰,۴۷۰	۷,۵۱۴,۵۵۷	-	-	۷,۵۱۴,۵۵۷
-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰
-	۱۳,۹۴۱,۴۷۰	۷,۵۱۵,۵۵۷	-	-	۷,۵۱۵,۵۵۷

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران

شرکت بانک گردشگری

شرکت ساختمان اصفهان

شرکت مجتمع پترو صنعت گامرون

شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشابیر

صندوق بازارگردانی مشابیر

عمران و سازندگی قزوین

شرکت بیمه آرمان

سایر

جمع

پیش پرداخت سرمایه گذاری: شرکت تامین سرمایه نمین(در شرف تاسیس)

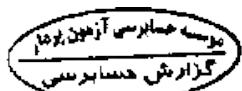
۲۱-۱ شرکت با توجه به درصد سرمایه گذاری شرکت‌های فوق و با توجه به عدم کنترل و نفوذ قابل ملاحظه در سهامداری آنها از ارائه در صورت‌های مالی تلفیقی بعنوان شرکت فرعی و یا شرکت‌های وابسته جهت ارائه بصورت ارزش ویژه خود داری نموده است.

۲۱-۲ سهام شرکت فروشگاه زنجیره‌ای محسن طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ در سال مورد گزارش توسط شرکت فرعی توسعه پارس گستر نگین گردشگری خریداری شده است. طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ سرمایه فروشگاه زنجیره‌ای محسن از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده افزایش یافت.

۲۱-۳ شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ طی قرارداد منعقد شده نسبت به خرید ۱۰۰ درصد سهام شرکت فرین گستر فهایم از شرکت فراز عمران آریانا به مبلغ ۱,۰۶۰ میلیارد ریال اقدام نموده است که با توجه به محدودیت‌های ثبتی انتقال مالکیت آن بعد از سال مالی بصورت قطعی صورت پذیرفته است. لازم به توضیح است در پایان سال مالی مورد گزارش این شرکت هیچگونه کنترل و نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکت فرین گستر نداشته است.

۲۱-۴ با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ دارایی های شرکت کیمیا تک آسانبر، شرکت فنی و مهندسی طلایه داران معدن زمین فراز و شرکت سنگ جویان لعل کوه، شرکت‌های مذکور با شرکت اصلی تلفیق نگردیده اند.

۲۱-۵ با توجه به درصد سهامداری در شرکت توسعه مواد معدنی سورن ماهان سیرجان و با عنایت به اینکه شرکت تازه تاسیس بوده است و فعالیت نداشته، لذا با شرکت اصلی تلفیق نگردیده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>					
-	-	-	۳,۷۰۱,۸۸۸	۲۲-۱	خرید الکتروود گرافیتی و فروسیلیکو منگنز- METPOOL GmbH
-	-	-	۲۲۰,۰۰۰		ZNZ Trading LLC
-	-	۲۲۹,۷۱۱	۸۸,۹۹۷		Montroi Dis Ticaret- خرید الکتروود و فرو سیلیکو منگنز
-	-	-	۶۱,۶۷۶		SMART VISION - خرید درایو DC شرکت
-	-	۴۶,۱۰۸	۴۶,۱۰۸		شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATION-الکتروود گرافیتی
-	-	-	۳۸,۷۷۰		شرکت TUF COMMODITIES DMCC - خرید فرو سیلیکو منگنز
-	-	-	۳۱,۱۲۱		Nojoomalduha Energy Generating Equipment
-	-	۲۸,۱۳۲	۲۸,۱۳۲		الکتروود گرافیتی- Linzhou huarur شرکت
-	-	۴۳۴,۳۸۰	-		شرکت EPLSEUROPE GmbH-الکتروود گرافیتی(فاقد تضمین می باشد)
-	-	۲۸۲,۱۶۵	۳۸,۵۹۴		سایر(خارجی)
-	-	۱,۰۲۰,۴۹۶	۴,۲۵۵,۲۸۶		
<b>اشخاص و شرکتهای گروه و وابسته</b>					
-	-	-	۲۴۳,۹۳۴		بانک گردشگری
<b>سایر اشخاص و شرکت های گروه و وابسته</b>					
-	-	-	۷۹۳,۴۷۳	۲۲-۲	قطعات بدکی و لوازم مصرفی
-	-	-	۸,۷۲۰,۲۲۹	۲۲-۳	خرید مواد اولیه
-	-	-	۸۸۸,۶۴۴		صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی ملل
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت مالیات
-	-	-	۱۷۷,۹۱۷		خرید خدمات
-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰		شرکت فرا زمین کاوان منطقه آزاد ماکو
-	-	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰		شرکت رنج هاسپیتالی امید کیش
-	-	-	۸۸,۳۵۳		بیمه دارایی های ثابت
۱۹,۷۳۶	۴۴,۶۵۶	۵,۳۳۶,۷۴۰	۱,۵۰۴,۴۱۳		سایر
۱۹,۷۳۶	۴۴,۶۵۶	۵,۵۹۶,۷۴۰	۱۲,۸۷۶,۹۶۳		
-	-	(۳,۰۲۸,۱۳۵)	(۲,۰۴۱,۵۴۵)	۳۴-۱	کسر می شود:تهاتر با اسناد پرداختی تجاری
۱۹,۷۳۶	۴۴,۶۵۶	۳,۵۸۹,۱۰۱	۱۵,۰۹۰,۷۰۴		

۲۲-۱- مبلغ ۳,۷۰۱,۸۸۸ میلیون ریال بابت پرداخت بخشی از خرید ۸۰۰ تن الکتروود گرافیتی و مقدار ۳,۰۲۴ تن فروسیلیکو منگنز از شرکت METPOOL GmbH بوده که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ مبلغ ۲,۸۵۵,۷۲۴ میلیون ریال (مقدار ۴۰۰ تن الکتروود و مقدار ۲,۲۵۸ تن فروسیلیکو منگنز) در انبار شرکت رسید شده است و مابقی نیز در مرحله ترخیص از گمرک می باشد که پیش بینی میگردد طی مه ماه آینده به انبار شرکت تحویل گردد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲-۲ مانده حساب پیش پرداخت‌های قطعات یدکی و لوازم مصرفی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	۱۷۰,۷۶۵	شرکت گروه صنعتی بهین بنیان استیل (سهامی خاص)
-	۹۶,۱۰۴	شرکت آراز ترانس تبریز (سهامی خاص)
-	۴۰,۵۸۸	شرکت تولیدی محور صنعت دوار (سهامی خاص) (بابت خرید گاردان نورد)
-	۳۵,۳۲۸	شرکت چدن سازان (سهامی عام) (بابت خرید غلطک)
-	۴۵۰,۶۸۸	سایر
-	۷۹۳,۴۷۳	

۲۲-۲-۱ مبلغ فوق شامل ۱,۷۵۵,۶۸۳ یورو بوده و بابت خرید کاتالیست ریفرمینگ به شرکت فوق پرداخت شده است.

۲۲-۳ مانده حساب پیش پرداخت‌های مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	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)
-	۱,۰۴۱,۶۷۳	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص) (بابت خرید شمش)
-	۷۹۵,۹۹۳	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
-	۶۳۹,۲۰۸	شرکت آذر فولاد ماکان (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)
-	۱۸۰,۰۰۰	شرکت بانیان انرژی و تجارت آسیا (سهامی خاص)
-	۸۱۵,۲۹۲	سایر
-	۸,۷۲۰,۲۲۹	

۲۲-۴ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵,۴۶۸,۰۷۳ میلیون ریال رسید گردیده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

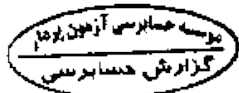
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۱۰,۳۴۲,۹۷۶	۲۴,۸۸۵,۷۰۱	کالای بازرگانی (گندله، کنسانتره و سنگ)
-	-	۲,۹۳۱	۱۸,۷۱۹,۳۳۷	کالای در جریان تولید
-	-	۷,۵۴۰,۴۹۴	۱۰,۳۲۳,۵۸۴	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲,۹۳۴,۰۶۵	۸,۳۸۲,۳۸۵	مواد اولیه
-	-	۵۷۷,۵۹۳	۱,۴۰۴,۷۲۵	شمش آهن پای کار
-	-	۱۲,۷۷۱,۶۲۰	۱۲,۹۱۷,۹۰۹	کالای ساخته شده
-	-	۳,۳۲۹	۷۴,۱۷۷	کالای امانی ما نزد دیگران
-	-	۶۵,۶۱۶	۲۷,۱۰۰	سایر موجودی ها-لاستیک و فیلتر و ...
-	-	۴۳۱	۱۵	مواد اولیه کمکی
-	-	۳۲۸	۲۰۶	موجودی سوخت
-	-	۳۴,۲۳۹,۳۸۳	۷۶,۷۳۵,۱۳۹	
-	-	۴۴۹,۶۴۰	۴۵۷,۰۹۲	کالای نیمه ساخته بین راهی (شمش آهنی)
-	-	۵۸۰,۲۳۵	۲۴۱,۵۸۷	مواد اولیه بین راهی (اسفنجی و قراضه)
-	-	۱۲۳,۰۵۴	۲,۶۳۸	کالای بین راهی (مواد کمکی و قطعات مصرفی)
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	موجودی صنایع دستی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۲,۳۱۱	۷۷,۴۴۶,۴۵۶	
-	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵,۴۰۲,۳۱۱	۷۵,۴۴۶,۴۵۶	

۲۳-۱ موجودی ها به مبلغ ۳,۷۷۹ 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.

۲۳-۲ افزایش موجودی قطعه و لوازم یدکی، بابت تامین قطعات مورد نیاز در زمان اورهال بوده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۴- مخارج ساخت املاک و پروژه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
-	۵,۵۶۰,۱۵۵	۲۴-۲	زمین تبریز
-	۲,۹۵۰,۰۶۰	۲۴-۳	ملک نوشهر
۱,۸۲۸,۳۲۲	۱,۹۲۷,۶۷۳	۲۴-۴	ملک کیانپارس اهواز
۱,۶۴۰,۱۹۲	۱,۷۸۸,۴۶۵	۲۴-۵	زمین گلسار رشت
۷۶۸,۹۷۸	۸۰۷,۴۱۲	۲۴-۶	زمین فرهنگ ساری
۸,۰۰۰,۳۸۳	۱۴۵,۰۰۰	۲۴-۷	ملک الغدیر یافت آباد
۱,۰۴۰,۳۴۶	-		پیش پراخت اجرای پروژه ها
<b>۱۳,۲۷۸,۲۲۱</b>	<b>۱۳,۱۷۸,۷۶۵</b>		

- ۲۴-۱- 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 خدمات ساختمانی پارس کیمیا می باشد.
- ۲۴-۲- پروژه موسوم به ملک تبریز شامل ۹ قطعه زمین با کاربری های تجاری و مسکونی می باشد که با توجه به صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ هیات مدیره و توافقات صورت گرفته و با استناد به گزارش کارشناسی شماره ۱۲۴۱/۴۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ به مبلغ ۵,۶۰۰ میلیارد ریال ارزش گذاری گردیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها اسناد مالکیت به نام شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا صادر گردیده است.
- ۲۴-۳- پروژه موسوم به ملک نوشهر 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 تهاتر تعهدات ایشان به شرکتهای هتل لاله عسلویه و طلوع مروراید 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.
- ۲۴-۴- مخارج مربوط به تحصیل مالکیت پروژه کیانپارس اهواز عمدتاً بابت هزینه های مشاوره، کارگزاری، طراحی و سایر هزینه های مربوط به پرداخت تعهدات دولتی شامل مالیات و عوارض شهرداری و هزینه های ناشی از نقل و انتقال املاک تحصیل شده می باشد که طی دوره مالکیت پرداخت گردیده است.
- با توجه به تصمیمات متخذة بررسی ها درخصوص نوع فعالیت و تکمیل پروژه از طریق مشارکت با حضور شریک سازنده، صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان و یا فروش پروژه در حال پیگیری می باشد.
- ۲۴-۵- پروژه مذکور طبق قرارداد مشارکت با آقای هادی بارنی 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.
- ۲۴-۶- 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.
- ۲۴-۷- پروژه الغدیر یافت آباد در تیر ماه ۱۴۰۳ توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به مبلغ کل ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۲ هزار میلیارد ریال ارزش زمین و مبلغ ۱۳ هزار میلیارد ریال نیز ارزش اخذ پروانه ساختمانی به مترائ ۲۷۱ هزار متر مربع، طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری با شرط تعهد به اخذ پروانه ساختمانی به مترائ ۲۷۱ هزار متر مربع، به بانک گردشگری واگذار گردیده است. سود ناشی از واگذاری پروژه مشروط به اخذ پروانه شهرداری با مترائ ۲۷۱ هزار متر مربع مبلغ ۶,۲۴۰ 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 مترائ مورد توافق، مبلغ فروش متناسب با مترائ پروانه تعدیل می یابد.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
				<b>تجاری</b>
				<b>اسناد دریافتنی</b>
			۲۵-۱-۱	سایر اشخاص و شرکتها
-	۴۷,۱۷۱	۲۷,۲۳۹,۴۸۲	۱۸,۰۲۴,۵۹۱	
۸,۸۵۱,۲۴۵	۱,۹۱۳,۲۲۰	۸,۸۵۱,۲۴۵	۱,۹۱۳,۲۲۰	۲۵-۱-۲
				شرکتها و اشخاص وابسته
۸,۸۵۱,۲۴۵	۱,۹۶۰,۳۹۱	۳۶,۰۹۰,۷۲۷	۱۹,۹۳۷,۸۱۱	
				<b>حسابهای دریافتنی</b>
			۲۵-۱-۳	سایر شرکتها و اشخاص
-	-	۴۰,۱۹۸,۲۹۵	۳۹,۶۶۷,۷۹۹	
-	-	(۵۱۶,۸۷۹)	(۴۶۴,۳۳۶)	ذخیره کاهش ارزش
-	-	۳۹,۶۸۱,۴۱۶	۳۹,۲۰۳,۴۶۳	
-	-	(۱۳,۸۶۷,۴۲۰)	(۱۱,۹۳۱)	۳۸
-	-	-	(۷۳۱,۶۳۰)	۳۴-۱
-	-	۲۵,۸۱۳,۹۹۶	۳۸,۴۵۹,۹۰۲	کسر می شود : تهاتر با پیش دریافتها کسر می شود : تهاتر با پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی‌های کوتاه مدت
				<b>سایر دریافتنی‌ها</b>
۸,۳۹۰,۷۷۹	۵,۲۴۷,۳۰۵	۸,۶۱۱,۱۴۸	۱۴,۳۵۸,۷۰۱	۲۵-۱-۴
				شرکت‌های گروه و وابسته
۹۷۶,۱۲۳	۱۶۰,۵۱۴	۹,۰۲۵,۳۲۷	۳۹,۲۸۶,۳۷۸	۲۵-۱-۵
				سایر اشخاص و شرکتها
۴,۷۵۴,۸۶۱	۲۱,۴۵۰,۳۷۵	۱,۷۵۳,۹۶۶	۳,۷۸۷,۴۲۷	۲۵-۱-۶
				سود سهام دریافتنی
۱۴,۱۲۱,۷۶۳	۲۶,۸۵۸,۱۹۴	۱۹,۳۹۰,۴۴۱	۵۷,۴۳۲,۵۰۶	
۲۲,۹۷۳,۰۰۸	۲۸,۸۱۸,۵۸۵	۸۱,۳۹۵,۱۶۴	۱۱۵,۸۳۰,۲۱۹	

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
-	-	۱,۳۹۹,۶۹۴	۳,۸۴۲,۶۲۱		شرکت دنا تجارت امیر
-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰		مصطفی خواجویی
-	-	-	۲,۸۲۳,۲۵۵		شرکت سپهر وارنا البرز
-	-	-	۱,۸۷۵,۶۵۳		پردیس صنعت زنده رود
-	-	-	۱,۴۹۴,۶۲۷		شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین
-	-	-	۹۴۴,۱۴۷		فولاد پارس هفت تپه
-	-	-	۴۰۲,۹۵۰		فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	۴۰۰,۶۷۰		گلتنک سازان سپاهان
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۲۵-۱-۱-۱	آقای بهرام اسدی(فروش سهام بیمه دانا)
(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)	(۶۸,۰۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول(آقای بهرام اسدی)
-	-	۱,۰۹۷,۵۹۰	۲۴,۰۰۰		شرکت مینا فولاد پارسیان (سهامی خاص)
-	-	۴,۵۱۹,۲۷۸	-	۲۵-۱-۳-۲	شرکت فولاد خرمدمشت تاکستان (سهامی خاص)
-	۴۷,۱۷۱	۲۰,۲۲۲,۹۲۰	۲,۹۱۶,۶۶۸		سایر
-	۴۷,۱۷۱	۲۷,۲۳۹,۴۸۲	۱۸,۰۲۴,۵۹۱		

۲۵-۱-۱-۱- 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.

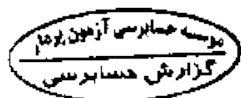
۲۵-۱-۱-۲- مبلغ ۳.۵۹۴.۲۵۷ میلیون ریال از اسناد دریافتی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها وصول شده است.

۲۵-۱-۱-۳- مبلغ ۱۲.۲۱۷.۸۷۹ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به ال اس های دریافتی توسط شرکت های فرعی توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و احیا استیل فولاد بافت می باشد..

۲۵-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری از شرکتهای و اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۴۳۹	۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۴۳۹	۲۵-۱-۲-۱	شرکت رانش محرک
۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵	۳۰۱,۲۴۵		شرکت سرمایه گذاری و گردشگری میراث فرهنگی ایران
-	۵۸,۵۳۶	-	۵۸,۵۳۶		شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
۸,۸۵۱,۲۴۵	۱,۹۱۳,۲۲۰	۸,۸۵۱,۲۴۵	۱,۹۱۳,۲۲۰		

۲۵-۱-۲-۱- مبلغ ۱.۵۵۳.۴۳۹۰ 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.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱-۳- دریافتنی های تجاری از سایر شرکتهای و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
-	-	-	شرکت بین المللی اسمیران
-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
-	۹۶۲,۴۳۹	۳,۴۵۲,۹۵۹	شرکت الوند پایدار افق
-	-	-	شرکت فولاد خرمدشت تاکستان (سهامی خاص)
-	۵,۵۰۶,۲۶۷	۲,۷۰۵,۶۴۲	نیرو برق الوند
-	-	-	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی گهرهمکار
-	-	-	شرکت تداوم تجارت ایمن (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت توسعه سرمایه و اقتصاد خلیج فارس (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت توسعه تجارت دلفارد (فروش سنگ آهن)
-	۸۲۷,۳۳۲	۸۲۷,۳۳۲	شرکت توسعه تجارت رادین
-	۱,۱۹۱,۷۲۹	۷۷۴,۴۹۵	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
-	-	-	شرکت آیتن فولاد تبریز (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت تجارت آسان جوان (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت پروان تجارت طوس
-	۹۳۰,۵۶۵	۴۳۰,۸۰۸	شرکت پدیده کاوش ایرانیان
-	-	-	شرکت معدن کاوان ستاره زاغ دره (سهامی خاص)
-	-	-	آقای یاور صفرپور
-	-	-	شرکت سایپا تهران
-	-	-	مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا
-	۸,۴۰۹,۷۳۹	۲۳,۴۰۴	مصطفی خواجویی
-	-	-	شرکت مروارید سبز کاریز
-	۸۱۵,۹۶۱	-	تولید مصالح ساختمانی اتحاد بناب (سهامی خاص)
-	-	۲۱,۰۴۲,۹۶۹	سایر
-	-	۴۰,۱۹۸,۲۹۵	۳۹,۶۶۷,۷۹۹

۲۵-۱-۳-۱- در ارتباط با مطالبات مزبور، با عنایت به توافقات انجام شده با ایشان مقرر گردید که کلیه مطالبات مزبور از طریق دریافت مواد اولیه (شمش و آهن اسفنجی) تا فروردین سال ۱۴۰۴ تحویل و بدهی ایشان تسویه شود. در صورت عدم تسویه و تحویل بارهای فوق منجر به اقدامات حقوقی خواهد شد. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ فوق وصل نگردیده است.

۲۵-۱-۳-۲- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که با توجه به اقدامات حقوقی شرکت به شرح زیر به حساب های دریافتی منظور شده است (اقدام مقایسه ای در اسناد دریافتی تجاری می باشد)

در جریان رسیدگی به پرونده اجرایی شرکت فولاد خرمدشت تاکستان به شماره بایگانی های ۰۳۰۱۴۳۲ و ۰۳۰۲۰۳۶ اجراییه و قرار تأمین خواسته از شعبه مربوطه درخواست و صادر گردیده است و سپس درخواست جلب، ممنوع الخروجی و مسدودی کلیه حسابها محکوم علیه دریافت و پس از اجرای حکم جلب، محکوم علیه اقدام به معرفی دو فقره ملک در لواسانات تهران به مالکیت (علی صفات و فهمیه نامی) گردید. 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 موجب 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 ۵۱۷ میلیارد ریال بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی متصور است که در این خصوص پرونده در شعبه ۵ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بناب در جریان بوده و در این ارتباط به اعتقاد مدیریت مبلغ فوق از قابلیت بازافت برخوردار می باشد.

۲۵-۱-۳-۳- مبلغ فوق بابت فروش تعداد ۶۶,۶۸۷,۷۳۳ سهم شرکت فولاد صنعت بناب به شرکت نیرو برق الوند از قرار هر سهم ۱۷۳,۴۴۲ ریال می باشد. ضمن اینکه به استناد مکاتبات دریافتی از شرکت نیرو برق الوند تسویه مطالبات از طریق تهاتر بدهی ها با سایر شرکت های طلبکار از شرگت گسترش صنایع و معادن ماهان و یا واگذاری ۲۶ درصد از سهام شرکت گروه هتلهای بین المللی رکسان (آذر تجارت آژند سابق) انجام خواهد شد. که در این ارتباط اعضای هیات مدیره در حال بررسی و ارزشیابی سهام فوق بوده و در آینده ای نزدیک مطالبات وصول از طریق دریافت سهام شرکت فوق تهاتر صورت خواهد پذیرفت. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال از مطالبات فوق تهاتر گردیده است.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

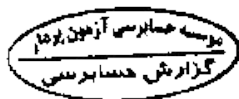
(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۲۵- سایر دریافتنی ها از شرکت های گروه و وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت	سایر حسابهای دریافتنی:
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
-	۱,۰۲۸,۰۶۷	۳۱۳,۷۹۹	۱,۳۵۲,۸۱۷	شرکت سرمایه گذاری و گردشگری میراث فرهنگی ایران
۹۳۰,۶۸۲	۱,۲۷۴,۴۴۶	۱,۰۸۰,۶۸۲	۴,۴۱۳,۴۱۵	۲۵-۱-۴-۱ شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
۴,۵۷۰	-	۴,۵۷۰	۳,۵۹۳,۷۴۴	شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آارات
-	-	۴۷۵,۸۹۱	۲,۳۵۲,۵۳۷	بانک گردشگری
-	-	-	۷۵۸,۱۱۷	شرکت طلوع مروارید کیش
۱۵۰,۰۰۰	۴۵۶,۱۷۵	۱۵۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۲۲	شرکت تندیس تجارت باختر
-	-	-	۴۶۵,۰۰۰	شرکت عمران پی ژئوار
۱۱۲,۷۲۸	۳۵۰,۱۶۴	۷۵۶,۲۳۴	۳۵۰,۱۶۴	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
-	۳۱۰,۵۳۸	-	۳۱۰,۵۳۸	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان
-	-	-	۱۶۱,۰۵۴	شرکت عمران سازندگی قزوین
-	-	۱۸۶,۹۰۹	۷۳,۴۲۹	شرکت جامد سازان آرمان
۲۴۹,۲۰۱	-	۲۶۷,۱۴۷	۱۶,۰۲۹	شرکت رانش محرک
۶۷۴	-	۴,۱۶۸,۸۲۳	۱۵,۰۰۰	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش
-	۵,۸۸۳	-	۵,۸۸۳	شرکت پاتین بین الملل پردیس
۷۵۰,۸۸۶	۱,۷۹۹,۰۸۱	-	۲۴-۱-۴-۲	شرکت پیشرو امید هامون
۶۰,۳۵,۷۶۵	-	-		گروه توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا
۱۵۶,۲۷۳	۲۲,۹۵۱	۱,۲۰۷,۰۹۳	۲۲,۹۵۲	سایر
<b>۸,۳۹۰,۷۷۹</b>	<b>۵,۲۴۷,۳۰۵</b>	<b>۸,۶۱۱,۱۴۸</b>	<b>۱۴,۳۵۸,۷۰۱</b>	

۴-۱-۲۵-۱ مبلغ مذکور بابت واگذاری زمین باغستان شهریار به مساحت ۵۲۴.۰۸ متر مربع در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸ طی قرارداد شماره ۱۰-۴۰۳-۱۰۷۸ توسط شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا به شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال طی گزارش کارشناسی شماره ۰۳/ک/۱۵۷۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ می باشد که بر اساس قرارداد مذکور در حسابهای فی مابین با شرکت اصلی ثبت گردیده است. و همچنین الباقی از بابت پرداخت علی الحساب می باشد.

۴-۱-۲۵-۲ طلب مذکور بابت پرداخت قرضی به شرکت پیشرو امید هامون می باشد.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱-۵- سایر دریافتی‌ها از سایر شرکتهای و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

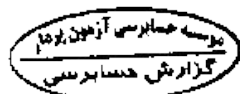
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
بنیان تابان پایا(فروش سهام)	۱۶,۷۵۶,۵۵۶	۳۹۲,۴۶۹	-	-
چاپار صنعت سامان	۷,۰۷۰,۸۴۱	-	-	-
اداره دارایی-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳,۴۵۶,۰۶۲	۲,۴۳۳,۷۸۱	۲۶,۴۰۷	۳۳,۲۳۷
شرکت طلايه داران تجارت کاسپین	۲,۲۴۳,۲۱۲	۴۵۷,۲۱۹	-	-
شرکت الماس شهردار شرق	۱,۹۹۱,۶۹۰	-	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا -ارزی	۱,۱۳۹,۸۲۹	۸۴,۹۷۷	-	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا -ریالی	۴۴۹,۴۸۶	۱,۶۴۷,۶۰۶	-	-
شرکت فراز عمران آریانا(سهامی خاص)	۵۸۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت مسیر ابریشم نوین	۵۳۷,۳۷۴	-	-	-
شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران	۵۱۵,۸۴۶	۱۸۵,۲۶۲	-	-
سپرده ضمانتنامه بانکی ( ایمیدرو- معدن ۲ گلگهر سیرجان )	۵۰۲,۴۵۱	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری فنی و مهندسی مشانیر	۳۳۸,۸۸۳	-	-	-
شرکت رنج هاسپیتالیتی امید کیش	۳۰۶,۳۲۴	-	-	-
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۲۴۲,۷۵۲	-	-	-
سپرده ضمانتنامه بانکی ( ملی مس )	۱۵۱,۰۰۰	-	-	-
سپرده ها و ودایع	۱۶۰,۶۲۸	۲۸۹,۳۱۷	-	-
شرکت نماد صنعت سازان آرین (سهامی خاص)	۱۴۲,۴۷۳	-	-	-
فنی و مهندسی طلايه داران معدن زمین فراز	۱۳۱,۳۷۷	-	-	-
شرکت سینا سروش اریکه	۱۱۲,۸۲۶	۶۱۲,۸۴۳	-	-
شرکت آرمان سازه آراارات	۹۹,۹۹۱	-	-	-
شرکت اهورا نیک کیش	۹۸,۲۶۳	-	-	-
شرکت تجارت اوپال طلايي کیش	۹۲,۸۷۳	-	-	-
شرکت بهار دژ فیدار	۸۴,۵۰۰	-	۸۴,۵۰۰	-
شرکت سنگجویان لعل کوه	۸۲,۸۰۹	-	-	-
شرکت آژند دژ آرشام	۳۸,۶۱۶	-	-	-
وام و جاری کارکنان	۳۰,۷۶۰	۱۶۶,۰۷۸	۹,۶۱۹	۵,۶۹۶
شرکت ویرا ویژن کیش	۱۹,۷۵۳	-	-	-
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا(سهامی خاص)	۱۹,۰۰۰	-	-	-
اداره امور مالیات شهرستان بافت- مالیات عملکرد احیا استیل	-	۲۹۸,۳۳۲	-	-
شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز (سهامی عام)	-	۱۵۴,۴۳۵	-	-
سایر	۱,۸۹۰,۲۰۳	۲,۳۰۳,۰۰۸	۹۴۰,۰۹۷	۳۷,۰۸۱
	<b>۳۹,۴۸۶,۳۷۸</b>	<b>۹۰,۰۲۵,۳۲۷</b>	<b>۹۷۶,۱۲۳</b>	<b>۱۶۰,۵۱۴</b>

۱-۵-۱-۲۵- 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) با لحاظ کارشناسی رسمی دادگستری شماره الفال/۰۹۲۶- مجموعا به مبلغ ۱۰۶۹۶ میلیارد ریال به شرکت بنیان تابان پایا واگذار شد.(یادداشت ۱-۱۲)

۲-۱-۵-۲۵- مطالبات از شرکتهای فوق در شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا از بابت تسویه قسمتی از بدهی تسهیلات بانک گردشگری شرکتهای مذکور از محل واگذاری زمین الغدیر یافت آباد طی قرارداد شماره ۱۴۰۳/۴۸۵۲۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به بانک گردشگری می باشد.

۳-۱-۵-۲۵- مانده مزبور از بابت علی الحسابهای پرداختی و صورتجلسه سه جانبه فیما بین شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و میلگرد تحویلی توسط فولاد صنعت بناب مازاد بر صورت وضعیت های ارائه شده می باشد که مبلغ ۲.۵۳۲.۵۴۴ یورو و ۴۴۹.۴۸۶ میلیون ریال که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها از محل صورت وضعیت های ارائه شده مستهلک گردیده است.

۴-۱-۵-۲۵- مانده مزبور عمدتا مربوط به صورت وضعیت های اخذ شده شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار ناشی از پروژه های در جریان تکمیل بوده و علت افزایش با عنایت به جاری بودن پروژه ها و اخذ صورت وضعیت ها طی سال مالی مورد گزارش می باشد پرونده کلیه سال های مالی تا پایان ۱۴۰۱ شرکت فرعی مذکور رسیدگی و قطعی گردیده 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 شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵-۱-۶ - سود سهام دریافتنی از شرکتها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	۱,۳۲۳,۰۰۰	-	۱,۳۲۳,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراارات
-	-	۱,۲۴۸,۹۷۰	۱,۲۰۳,۰۷۵	شرکت عمران پی ژيووار
۳۰۹,۲۵۴	۵۳۴,۷۵۱	۳۲۹,۹۲۴	۶۲۷,۹۶۶	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
-	۹,۰۰۰	-	۵۲۳,۰۷۵	شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
-	۳۲,۶۶۷	-	۳۲,۶۶۷	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات
-	۶,۸۹۱	-	۶,۸۹۱	شرکت تندیس تجارت باختر
۴,۰۰۸,۱۲۵	۸,۰۱۷,۷۵۰	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
-	۹,۴۰۸,۷۹۲	-	-	شرکت فرعی توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا
-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پیشرو امید هامون
۴۳۷,۴۸۲	۱۷,۵۲۴	۱۷۵,۰۷۲	۷۰,۷۵۳	سایر
<b>۴,۷۵۴,۸۶۱</b>	<b>۲۱,۴۵۰,۳۷۵</b>	<b>۱,۷۵۳,۹۶۶</b>	<b>۳,۷۸۷,۴۲۷</b>	

۲۵-۲ - دریافتنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
۲,۵۴۵,۵۴۹	۱,۲۴۹,۶۴۵	۲۵-۲-۱	وجوه بانکی مسدود شده-نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)
۸۹,۰۸۰	۳۷,۶۰۴		سپرده ضمانت نامه بانکی - ایمیدرو
۶,۳۳۹	-		وجوه بانکی مسدود شده-نزد سایر بانکها
<b>۲,۶۴۰,۹۶۸</b>	<b>۱,۲۸۷,۲۴۹</b>		

۲۵-۲-۱ - وجوه مسدودی، عمدتاً بابت صدور ضمانتنامه ها توسط بانک گردشگری بابت عرضه محصولات در بورس کالا توسط شرکت های فرعی احیا استیل فولاد بافت و ماهان سیرجان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	خالص ارزش	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳,۹۶۳,۲۹۸	۱,۹۲۳,۴۱۳	۱,۹۳۸,۹۱۶	-	۱,۹۳۸,۹۱۶	۲۶-۱
۱۸۶,۵۱۱	-	۱۳۶,۱۰۴	-	۱۳۶,۱۰۴	
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	
۱۹۰,۵۱۱	-	۱۴۰,۱۰۴	-	۱۴۰,۱۰۴	
۴,۱۵۳,۸۰۹	۱,۹۲۳,۴۱۳	۲,۰۷۹,۰۲۰	-	۲,۰۷۹,۰۲۰	

شرکت:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۱۳۴,۷۸۱	۳۰۹,۸۵۱	۱۶۴,۰۹۷	-	۱۶۴,۰۹۷	۲۶-۱
---------	---------	---------	---	---------	------

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

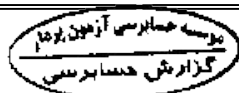
۲۶-۱- صورت ریز سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲,۵۲۹,۴۱۲	۴۰,۳۲۹۳	۵۴۶,۸۳۷	-	۵۴۶,۸۳۷	۱۸۱,۰۱۳,۵۱۷
۲۸۴,۶۵۰	۱۴۴,۴۸۵	۲۸۴,۶۵۰	-	۲۸۴,۶۵۰	۳,۵۵۰,۰۰۰
-	۲۹۸,۸۱۱	۲۸۰,۳۹۸	-	۲۸۰,۳۹۸	۲۳,۰۲۴,۳۸۸
-	۶۲,۴۸۷	۸۱,۱۰۷	-	۸۱,۱۰۷	۶,۸۵۱,۶۶۱
۷۸,۴۹۲	۶۲,۴۰۵	۷۵,۸۸۷	-	۷۵,۸۸۷	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۸۹۵	۹۴,۰۵۵	۷۳,۹۶۶	-	۷۳,۹۶۶	۲۲,۸۰۶,۸۵۵
-	۷۸,۱۶۳	۶۳,۷۷۴	-	۶۳,۷۷۴	۲۳,۷۰۰,۰۰۰
۴۷,۷۲۸	۹۳,۴۷۹	۵۴,۵۰۷	-	۵۴,۵۰۷	۱۱,۶۲۶,۷۶۶
-	۱۰۹,۱۲۶	۵۲,۵۵۶	-	۵۲,۵۵۶	۳۵,۷۷۹,۰۸۸
۵۱,۸۶۰	۱۹۲,۳۴۴	۴۵,۹۷۵	-	۴۵,۹۷۵	۱۷,۹۷۶,۰۵۰
-	۴۸,۵۵۵	۴۹,۹۱۱	-	۴۹,۹۱۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۷,۶۴۰	۳۷,۱۴۹	-	۳۷,۱۴۹	۴۰,۰۰۰
-	۴۴,۲۲۰	۳۲,۵۸۶	-	۳۲,۵۸۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۴۶۹	۱۳۵,۹۳۹	۲۴,۱۷۵	-	۲۴,۱۷۵	۹,۰۸۰,۱۲۴
-	-	۷۳,۶۹۴	-	۷۳,۶۹۴	
۵۱۸,۹۳۸	۱۳,۷۶۶	۷۸,۳۳۸	-	۷۸,۳۳۸	۴,۴۰۲,۴۰۰
-	۱۰,۲۵۱	۱۱,۸۳۷	-	۱۱,۸۳۷	۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۸۳۶	۶,۵۵۱	۱۱,۸۳۶	-	۱۱,۸۳۶	۹۴۱,۲۰۲
-	۹,۷۵۰	۹,۸۵۴	-	۹,۸۵۴	۲,۸۰۰,۰۰۰
-	۳۶,۲۵۲	۸,۳۱۴	-	۸,۳۱۴	۲,۲۷۰,۰۳۱
۳۶۷,۰۱۸	۴۲,۷۴۱	۶۹,۵۵۳	-	۶۹,۵۵۳	-
-	-	(۲۷,۹۸۸)	-	(۲۷,۹۸۸)	-
۳,۹۶۳,۲۹۸	۱,۹۲۳,۴۱۳	۱,۹۳۸,۹۱۶	-	۱,۹۳۸,۹۱۶	

شرکت:

۴۷,۷۲۸	۹۳,۴۷۹	۵۴,۵۰۷	-	۵۴,۵۰۷	۱۱,۶۲۶,۷۶۶
-	۳۷,۶۴۰	۳۷,۱۴۹	-	۳۷,۱۴۹	۴۰,۰۰۰
۳۹,۴۶۹	۱۳۵,۹۳۹	۲۴,۱۷۵	-	۲۴,۱۷۵	۹,۰۸۰,۱۲۴
۱۱,۸۳۶	۶,۵۵۱	۱۱,۸۳۶	-	۱۱,۸۳۶	۹۴۱,۲۰۲
-	۳۶,۲۵۲	۸,۳۱۴	-	۸,۳۱۴	۲,۲۷۰,۰۳۱
۳۵,۷۴۸	-	۲۸,۱۱۶	-	۲۸,۱۱۶	
۱۳۴,۷۸۱	۳۰۹,۸۵۱	۱۶۴,۰۹۷	-	۱۶۴,۰۹۷	

سایر



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

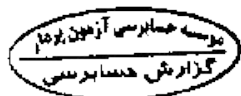
شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			
۸۱,۴۶۶	۴,۴۲۰	۸,۸۰۷,۴۰۵	۸,۷۹۹,۵۴۲	موجودی نزد بانکها-ریالی	
-	-	۷۸,۴۲۰	۷۹,۱۴۶	۲۷-۱	موجودی نزد بانکها-ارزی
۵۲	-	۱,۷۴۴	۲۸,۴۴۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی
-	-	۵,۷۳۶	۸,۳۵۷	۲۷-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ارزی
<b>۸۱,۵۱۸</b>	<b>۴,۴۲۰</b>	<b>۸,۸۹۳,۳۰۵</b>	<b>۸,۹۱۵,۴۹۳</b>		

۲۷-۱- موجودی بانکهای ارزی به شرح زیر می باشد:

مقدار ارز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نرخ ارز-ریال	مقدار ارز	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱۶,۵۸۴	۷۵,۱۸۴	۶۴۴,۸۸۶	۱۱۶,۵۸۴	دلار	
۵,۲۰۰	۳,۵۱۱	۶۷۵,۱۱۰	۵,۲۰۰	یورو	
۲,۵۷۴	۴۵۲	۱۷۵,۵۹۹	۲,۵۷۴	درهم	
	<b>۷۸,۴۲۰</b>	<b>۷۹,۱۴۶</b>			

۲۷-۲- موجودی صندوق و تنخواه گردان های ارزی به شرح زیر می باشد:

مقدار ارز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نرخ ارز-ریال	مقدار ارز	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶,۶۵۲	۴,۴۷۱	۶۷۲,۰۸۵	۶,۶۵۲	دلار	
۵,۵۳۴	۳,۸۸۶	۷۰۲,۲۸۷	۵,۵۳۴	یورو	
	<b>۵,۷۳۶</b>	<b>۸,۳۵۷</b>			



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۸- 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 تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷	۱,۴۱۸,۷۴۸,۶۰۶	۴۸	۵,۰۶۸,۶۷۴,۳۴۳	شرکت بانک گردشگری
۳۷	۱,۱۱۱,۳۴۲,۱۴۲	۳۰	۳,۱۹۶,۷۹۵,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری و میراث فرهنگی و گردشگری ایران
۷	۲۰۶,۷۹۴,۹۲۶	۷	۷۲۱,۹۸۴,۱۳۹	صندوق.س.ا.بازارگردانی گروه گردشگری ایران
-	-	۳	۳۶۴,۳۸۸,۴۸۰	شرکت تجارت بین الملل هم وطا آریا
۹	۲۶۳,۱۱۴,۳۲۵	۱۲	۱,۱۴۸,۱۵۷,۴۳۸	سایر سهامداران(حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ و مجوز شماره ۰۳۹/۱۲۰۸۲۵۴/۰۵۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار تصمیمات ذیل اتخاذ شد:

سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۰.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰.۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام عادی که تماما از محل سود انباشته افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران ثبت گردید.

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

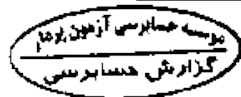
مانده آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۶۸۶.۵۶۸ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۱۱ سهم شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان در سال های قبل و افزایش درصد مالکیت در شرکت فرعی کارت گردشگری پارس در سال مورد گزارش می باشد.

۳۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، تا پایان سال مالی مبالغ ۴.۲۵۲.۲۵۵ و ۱۰.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سال های قبل و سال 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۳,۴۶۵,۳۰۱	۳۰,۳۱۶,۷۲۷	سهم از سرمایه
-	۴۴	سهم از افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۰۱۳,۶۵۸	۱۹,۵۵۵,۹۰۱	سهم از سود انباشته
۲,۶۸۷,۱۳۸	۳,۰۶۲,۶۱۴	سهم از اندوخته قانونی
۵۵,۰۳۱,۱۳۶	۵۱,۴۳۷,۰۱۲	مزاد تجدید ارزیابی
۹۷,۱۹۷,۲۳۲	۱۰۴,۳۷۲,۲۹۷	



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۲- تسهیلات مالی دریافتی

۳۲-۱- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان :

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۱۴۳,۸۵۹,۹۶۹	۱۸۲,۶۵۵,۸۵۷	بانکها
-	-	-	۱۰,۳۴۵,۶۲۹	اوراق مراجه -رکن بازارگردان-رکن ضامن
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق سلف موازی
-	-	-	۴,۷۶۶,۲۸۹	سایر اشخاص
-	-	۱۹۶,۷۰۷,۹۷۳	-	سود و کارمزد
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۴۵,۵۶۷,۹۴۲	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	
-	-	(۱۸۳,۳۹۶,۸۴۶)	(۳۴۱,۳۸۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۱۶۲,۱۷۱,۰۹۶	۱۹۷,۴۲۶,۳۹۴	
-	-	(۱۰۱,۷۰۷,۳۱۷)	(۱۰۳,۹۴۵,۷۰۷)	حصة بلندمدت
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۶۰,۴۶۳,۷۷۹	۹۳,۴۸۰,۶۸۷	حصة جاری

۳۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۴۰,۵۶۷,۹۴۲	۱۹۷,۴۶۷,۷۷۵	۲۸ تا ۳۶ درصد
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بدون بهره
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۴۵,۵۶۷,۹۴۲	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	

۳۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

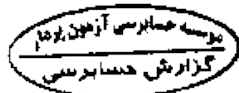
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	-	۳۸,۲۰۸,۵۷۹	-	سال مالی ۱۴۰۳
-	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۲۶,۱۴۸,۱۳۹	۹۸,۵۸۸,۳۵۷	سال مالی ۱۴۰۴
-	-	۲۵۶,۶۸۱,۲۰۲	۹۹,۱۷۹,۴۱۸	سال مالی ۱۴۰۵
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۲۱,۰۳۷,۹۲۰	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	

۳۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۱۱۰,۶۵۸,۵۹۵	۱۰۰,۷۶۳,۰۵۶	زمین, ساختمان و ماشین آلات
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۲۱۰,۳۷۹,۳۲۵	۷۸,۴۱۹,۸۹۳	چک
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۳۲۱,۰۳۷,۹۲۰	۱۷۹,۱۸۲,۹۴۹	

۳۲-۵- به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۴۰,۰۳۷,۷۳۵	۱۸۲,۳۰۰,۹۳۹	بانک گردشگری
-	-	۲۳۱,۲۰۷	۳۵۴,۹۱۸	بانک تجارت
-	-	۲۹۹,۰۰۰	-	بانک صنعت و معدن
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۱,۹۱۸	سایر
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۳۴۵,۵۶۷,۹۴۲	۱۹۷,۷۶۷,۷۷۵	



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

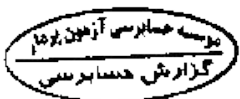
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۲-۶- جدول تسهیلات مالی دریافتی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

منبع تامین کننده	بانکها													سایر اشخاص		جمع
	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	بانک گردشگری	سایر اشخاص	اوراق سلف موازی	
شرکت تسهیلات گیرنده	نگین گردشگری	ماهان	ستاره بام کویر	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	فولاد صنعت بناب	کارت گردشگری	ماهان سیرجان	
نرخ فرع	۲۸٪	۲۴٪	متعدد	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	۲۸٪	
اصل:																
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۴۷۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۶۱	-	-	۲,۷۷۵,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
دریافت طی سال	-	۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تغییرات غیر نقدی	-	۲۲۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازپرداخت طی سال	-	(۷۴,۴۷۹)	-	-	-	-	(۲,۷۷۵,۰۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۶,۲۲۶,۳۷۵	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۶۱	-	-	۶,۵۰۶,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
دریافت طی سال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
امپال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تغییرات غیر نقدی	-	(۲۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱,۷۸۴,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	
اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازپرداخت طی سال	-	(۲۷۶)	-	-	-	-	(۱۴,۸۹۹,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۵,۹۲۷,۰۹۹	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۶۱	-	-	۸,۴۱۸,۲۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
فرع:																
مانده در ۱۴۰۱/۱/۱	۳,۶۲۲,۶۷۳	۵,۲۱۴	۸۳,۶۶۸	۵۵,۵۹۸	-	-	۴۸۶,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	
هزینه مالی و جرایم	۴,۵۴۴,۵۲۷	۲,۴۰۹,۰۱۰	۱۱۵,۷۶۵	۲۴۲,۵۵۰	-	-	۹۸۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	۲۵,۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تغییرات غیر نقدی	-	(۳۲۷,۳۷۵)	-	-	-	-	(۲۶۵,۴۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	
اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازپرداخت طی سال	-	(۵,۲۱۴)	-	-	-	-	(۷۲۴,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	
سود و کارمزد انتقالی به سنوات بعد	-	(۲,۱۷۸,۵۲۷)	-	-	-	-	(۱,۵۶۲,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۲/۱/۳۰	۸,۱۸۷,۲۰۰	۳,۱۰۸	۱۹۹,۴۳۳	۸۱,۴۴۵	-	-	۹۸۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
هزینه مالی و جرایم	۶,۰۹۶,۸۲۲	۲,۸۹۷,۶۶۴	۱,۰۸۳,۴۴۳	۱,۴۹۴,۳۸۸	-	-	۹۸۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	۱۲۳,۷۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تغییرات غیر نقدی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
اعتبار اسنادی واگذار شده به بانک گردشگری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازپرداخت غیر نقدی	-	(۵,۹۷۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
بازپرداخت طی سال	-	(۳۲۲,۹۹۳)	-	-	-	-	(۱۴۶,۶۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
سود و کارمزد انتقالی به سنوات بعد	-	(۹۶۰,۸۳۳)	-	-	-	-	(۶۶۴,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۳/۱/۳۰	۸,۳۰۸,۰۲۲	۱,۶۱۶,۹۴۶	۳,۰۷,۷۷۶	۲۰۵,۱۵۶	-	-	۹۸۴,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده اصل و فرع در ۱۴۰۳/۱/۳۰	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۷,۵۴۴,۰۴۵	۱,۰۵۷,۷۷۶	۳۵۴,۹۱۸	-	-	۳,۹۲۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
مانده اصل و فرع در ۱۴۰۲/۱/۳۰	۲۵,۳۲۷,۲۰۰	۶,۲۲۹,۴۸۳	۹۴۹,۴۳۳	۲۳۱,۲۰۷	-	-	۳,۹۲۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جاری	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	۷,۵۴۴,۰۴۵	۱,۰۵۷,۷۷۶	۳۵۴,۹۱۸	-	-	۳,۹۲۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
تضامین ارائه شده:																
چک	۱,۲۴۸,۰۰۰	۷,۵۴۴,۰۴۵	۱,۰۵۷,۷۷۶	-	-	-	۳,۹۲۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	
زمین، ساختمان، ماشین آلات و سهام	-	-	-	۳۵۴,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	۱,۲۴۸,۰۰۰	۷,۵۴۴,۰۴۵	۱,۰۵۷,۷۷۶	۳۵۴,۹۱۸	-	-	۳,۹۲۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱۹,۱۹۸	۲۸,۳۲۸	۱,۰۷۴,۷۲۵	۱,۷۸۰,۷۰۴
-	-	۶,۹۴۷	۱۲,۰۰۹
(۸,۸۸۰)	(۲۴۲)	(۷۴,۶۸۸)	(۱۰۳,۶۵۷)
۱۸,۰۱۰	۲۰,۸۴۸	۷۷۳,۷۲۰	۷۶۵,۹۹۵
۲۸,۳۲۸	۴۸,۹۳۴	۱,۷۸۰,۷۰۴	۲,۴۵۵,۰۵۱

مانده در ابتدای سال مالی

تحصیل (واگذاری) شرکت فرعی

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال مالی

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۵,۴۹۲	-	۱۷,۸۶۹,۰۲۱	۵۸,۰۴۳,۵۰۶	۳۴-۱-۱
۳,۸۵۶,۱۰۵	۲,۹۰۶,۰۴۴	۱۱,۱۵۶,۷۵۹	۹,۷۸۸,۱۱۴	۳۴-۱-۲
-	-	(۳,۰۲۸,۱۳۵)	(۲,۰۴۱,۵۴۵)	۲۲
۳,۸۶۱,۵۹۷	۲,۹۰۶,۰۴۴	۲۵,۹۹۷,۶۴۵	۶۵,۷۹۰,۰۷۵	
۳۶۸,۵۳۵	۳۵۳,۰۸۴	۵۰,۰۱۰,۴۶۰	۳۸,۶۴۴,۶۹۱	۳۴-۱-۳
-	-	-	(۷۳۱,۶۳۰)	۲۵
۳۶۸,۵۳۵	۳۵۳,۰۸۴	۵۰,۰۱۰,۴۶۰	۳۷,۹۱۳,۰۶۱	
-	-	-	۱,۰۴۷,۵۴۱	
-	-	-	۵۲۶,۸۰۰	
-	-	۳۱۰,۹۱۷	۴۰۸,۹۵۷	
-	-	۳۱۰,۹۱۷	۱,۹۸۳,۲۹۸	
۴۰,۵۶۶,۰۱۲	۵۰,۱۰۸,۹۳۴	۳۵,۳۵۸,۹۶۱	۵۲,۲۴۱,۱۰۲	۳۴-۱-۴
۲,۱۵۳,۵۹۵	۵۰,۳۲۲,۹۹۹	۳۵,۵۳۸,۳۷۹	۶۳,۵۵۹,۹۴۰	۳۴-۱-۵
۴۲,۷۱۹,۶۰۷	۵۵,۱۴۱,۳۳۴	۷۰,۸۹۷,۳۴۱	۱۱۵,۸۰۱,۰۴۳	
۴۶,۹۴۹,۷۳۹	۵۸,۴۰۰,۴۶۲	۱۴۷,۲۱۶,۳۶۲	۲۲۱,۴۸۷,۴۷۷	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص و شرکتهای

شرکتهای و اشخاص وابسته

تهاتر با پیش پرداخت خرید های مواد اولیه و کالای نیمه ساخته

حسابهای پرداختنی

سایر اشخاص و شرکتهای

تهاتر با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص)

سازمان امور مالیاتی (دارایی بناب)- مالیات عملکرد

سازمان امور مالیاتی (دارایی بناب)- ارزش افزوده

حساب های پرداختنی غیر تجاری

شرکتهای گروه و وابسته

سایر اشخاص و شرکتهای

۳۴-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۰۶,۹۵۶	۳۴-۱-۱-۱
-	-	-	۱,۷۲۷,۰۰۰	
-	-	-	۹۴۲,۷۲۰	
-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۷۵,۰۱۶	
-	-	-	۵۸,۶۳۲	
۵,۴۹۲	-	۹,۸۶۹,۰۲۱	۱۳۳,۱۸۲	
۵,۴۹۲	-	۱۷,۸۶۹,۰۲۱	۵۸,۰۴۳,۵۰۶	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)

شرکت مهرا فولاد دنیای فردا (سهامی خاص)

شرکت فراز عمران آریانا

شرکت کارگزاری توسعه سهند سید آریا

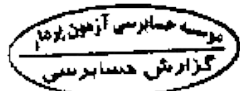
شرکت کارگزاری آسمان

سایر اشخاص

۳۴-۱-۱-۱- مانده اسناد فوق بابت حق السهم و حقوق دولتی قرارداد کنسرسیوم مابین شرکت و سازمان توسعه و نوسازی معادن معدنی (ایمیدرو) و 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 آفقره چک به مبلغ ۱۱.۰۰۰ میلیارد ریال از این مبلغ تا

تاریخ تهیه این یادداشت ها جایگزین شده و مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۳۴-۱-۲- اسناد پرداختنی تجاری به شرکت ها و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۵,۵۵۹,۸۴۸	۵,۵۳۹,۸۴۹	۳۴-۱-۲-۱	شرکت عمران پی زیوار
۲,۸۰۰,۳۷۰	۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۸۰۰,۳۷۰	۲,۹۰۶,۰۴۴	۳۴-۱-۲-۲	شرکت هولارچی
-	-	۱,۷۴۰,۸۰۶	۱,۰۲۳,۲۲۱		گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات
-	-	-	۳۱۹,۰۰۰		بانک گردشگری
۱,۰۵۵,۷۳۵	-	۱,۰۵۵,۷۳۵	-		شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
<b>۳,۸۵۶,۱۰۵</b>	<b>۲,۹۰۶,۰۴۴</b>	<b>۱۱,۱۵۶,۷۵۹</b>	<b>۹,۷۸۸,۱۱۴</b>		

۳۴-۱-۲-۱- مانده فوق بابت خرید ۱۷ درصد از سهام شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان طی ۵ فقره چک بوده که سررسید چک های مذکور از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ الی ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ می باشد.

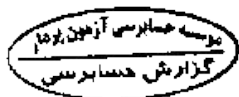
۳۴-۱-۲-۲- مبلغ مذکور در شرکت اصلی بابت خرید ۳۰ درصد سهام شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان از شرکت هولارچی طی قرارداد شماره ۲۳۸-هو/۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه نشده است.

(تجدید ارائه شده)

۳۴-۱-۳- حسابهای پرداختنی تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۶,۹۲۸,۰۲۵	۱۹,۱۹۲,۶۰۸	۳۴-۱-۳-۱	معدنی و صنعتی گهر پوش گام
-	-	-	۴,۳۰۹,۰۲۴		سپرده حسن انجام کار و بیمه (آپادانا کاوش ایرانیان)
-	-	-	۳,۵۸۹,۱۷۹		سپرده حسن انجام کار و بیمه (گهر همکار)
-	-	۳۰,۲۵۵,۰۸۴	۳,۰۴۶,۷۶۲	۳۴-۱-۱-۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	-	-	۱,۶۷۶,۴۸۴		شرکت سپهر وارنا البرز (سهامی خاص)
-	-	۴,۷۴۳,۲۵۶	۱,۶۳۲,۴۱۲		آپادانا کاوش ایرانیان (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
-	-	-	۱,۴۹۸,۰۰۶		شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)
-	-	-	۶۰۶,۶۳۳		دنا تجارت امیر (خرید گندله)
-	-	-	۵۴۶,۵۰۴		شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
-	-	۱۱۲,۴۱۶	۵۱۳,۸۷۹		سایر تامین کنندگان خدمات حمل و نقل (سایر مشتریان)
-	-	-	۴۵۲,۷۲۳		شرکت پروان تجارت طوس (سهامی خاص)
-	-	-	۴۴۷,۳۵۵		شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۳۶۸,۵۳۵	۳۵۲,۷۵۸	۳۶۸,۵۳۵	۳۵۲,۷۵۸		کارگزاری بانک سامان
-	-	۵۱۶,۴۳۸	۲۷۰,۰۸۹		شرکت جلوه اقتصاد مترقی
-	-	-	۲۲۴,۷۲۰		سپرده حسن انجام کار و بیمه (فریدون خانی)
-	-	۱۳۹,۹۴۵	۱۰۵,۱۸۴		رانندگان خودرو - حمل کالا
-	-	۱,۸۰۱,۸۸۲	-		گهر همکار (پیمانکار استخراج سنگ آهن)
-	-	۹۸۵,۷۷۲	-		شرکت پارس طوبی تلفن
-	۳۲۶	۴,۱۵۹,۱۰۷	۱۸۰,۳۷۱		سایر
<b>۳۶۸,۵۳۵</b>	<b>۳۵۳,۰۸۴</b>	<b>۵۰,۰۱۰,۴۶۰</b>	<b>۳۸,۶۴۴,۶۹۱</b>		

۳۴-۱-۳-۱- 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

۳۴-۱-۴- سایر پرداختنی‌ها به شرکت‌های گروه و وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
					حسابهای پرداختنی :
	۱۴,۹۵۷,۸۸۶	۱۹,۴۱۶,۸۴۳	۱۸,۸۵۵,۲۵۷	۲۳,۹۶۱,۷۳۱	۳۴-۱-۴-۱ شرکت بانک گردشگری-ستاد
	۱۰,۹۹۹,۲۴۶	۱۰,۱۳۶,۱۰۰	۱۲,۲۶۵,۵۲۹	۱۱,۴۰۸,۳۲۳	۳۴-۱-۴-۲ شرکت عمران پی ژيوار
	-	۸,۵۹۰,۲۴۵	۱۶۶,۷۳۳	۸,۷۵۶,۹۶۸	۳۴-۱-۴-۳ شرکت گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات
	۲۹۳,۵۶۳	۵,۶۲۶,۰۸۲	۲۹۵,۰۴۹	۵,۶۲۶,۰۸۲	۳۴-۱-۴-۴ شرکت جامد سازان آرمان
	-	۴۱۷,۶۵۲	۱۱۵,۸۰۰	۱,۱۵۰,۳۳۷	۳۴-۱-۴-۶ شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش
	-	-	۱۴۲,۰۰۰	۸۱۶,۳۸۶	۳۴-۱-۴-۵ شرکت رانش محرک
	-	-	۷۲,۳۰۴	۴۹۱,۲۷۵	۳۴-۱-۴-۷ شرکت پاتین بین الملل پردیس
	-	-	۵۹,۵۱۹	۳۰,۰۰۰	گروه بازرگانی گردشگری دانا
	۴,۹۷۵,۰۶۳	۵,۱۸۲,۸۶۳	-	-	۳۴-۱-۴-۸ شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان
	۲,۸۳۱,۸۲۶	-	۲,۸۳۱,۸۲۶	-	شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
	-	-	۲۹۵,۷۴۹	-	شرکت توسعه تجارت دلفارد
	-	-	۲۱۲,۴۲۰	-	شرکت هولارچی
	۶۱۰,۶۵۷	۱۱۷,۸۹۱	-	-	۳۴-۱-۴-۹ شرکت کارت گردشگری پارس
	۵,۸۸۳,۳۴۱	۵۱۳,۸۶۱	-	-	۳۴-۱-۴-۱۰ شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری
	-	۱۰۷,۳۹۷	-	-	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
	۱۴,۴۳۰	-	۴۶,۷۷۵	-	سایر
	<b>۴۰,۵۶۶,۰۱۲</b>	<b>۵۰,۱۰۸,۹۳۴</b>	<b>۳۵,۳۵۸,۹۶۱</b>	<b>۵۲,۲۴۱,۱۰۲</b>	

۳۴-۱-۴-۱- بدهی به بانک گردشگری عمدتاً بدهی شرکت اصلی بابت علی الحساب دریافتی و انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فی مابین بوده است.

۳۴-۱-۴-۲- 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 ژيوار می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه نشده است.

۳۴-۱-۴-۳- مبلغ فوق بابت انعقاد توافقنامه طلب و تهاتر به شماره ۱/ح-گ-پ/۰۳ فی مابین شرکت اصلی و گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرارات و شرکت سینا سروش اریکه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه نشده است.

۳۴-۱-۴-۴- مبلغ فوق بابت انتقال بدهی شرکت اصلی از بانک گردشگری به شرکت جامد سازان آرمان می باشد.

۳۴-۱-۴-۵- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب از شرکت رانش محرک می باشد.

۳۴-۱-۴-۶- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش می باشد.

۳۴-۱-۴-۷- مبلغ فوق بابت دریافت علی الحساب شرکت فرعی پیشرو امید هامون از شرکت پاتین بین الملل پردیس می باشد.

۳۴-۱-۴-۸- 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.

۳۴-۱-۴-۹- مبلغ مذکور بابت انعقاد توافقنامه انتقال طلب و تهاتر فی مابین شرکت کارت گردشگری پارس و شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان و سایر شرکتها می باشد.

۳۴-۱-۴-۱۰- مبلغ فوق بابت پرداخت علی الحساب شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری جهت خرید زمین الغدیر می باشد که شرکت از طرف شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا زمین مذکور را خریداری نمود.

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختنی ها به سایر شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

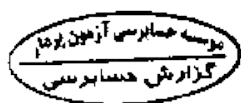
شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
-	-	۸,۸۱۳,۷۰۹	۱۳,۵۵۱,۹۹۰	۳۴-۱-۵-۱	سپرده بیمه و حسن انجام کار (پیمانکاران) - ارزی
-	-	-	۹,۳۰۶,۲۷۲	۳۴-۱-۵-۲	ذخیره تعهدات پروژه ای
-	-	۱,۴۰۳,۶۶۴	۳,۱۸۲,۹۷۱	۳۴-۱-۵-۳	شرکت بانک گردشگری - ارزی
-	۴,۷۰۸	۸,۹۳۲,۰۲۳	۲,۶۴۰,۱۸۹		سپرده بیمه و حسن انجام کار (پیمانکاران) - ریالی
-	-	۷۸۹,۵۰۱	۲,۳۵۳,۰۶۴		برق منطقه ای آذربایجان
-	۲,۲۱۸,۴۰۳	-	۲,۲۱۸,۴۰۳		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گروه گردشگری
-	-	-	۱,۴۶۰,۳۰۳	۳۴-۱-۵-۵	شرکت بین المللی هتل لاله عسلویه
-	۱۲۳,۰۸۳	-	۱,۳۸۴,۶۰۴		شرکت نیرو برق الوند
-	۱۶,۹۳۹	-	۱,۰۷۷,۱۸۹	۳۴-۱-۵-۶	شرکت فراز عمران آریانا
-	-	۱,۰۴۲,۳۸۶	۱,۰۳۳,۳۷۴		شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس
-	۷۱۷,۳۹۳	۱,۴۶۵	۹۶۷,۸۵۸		شرکت طلوع مروارید کیش (بابت علی الحساب)
-	-	۹۴۹,۶۴۹	۹۵۰,۳۰۴		اداره دارایی - مالیات برارزش افزوده
-	-	۲۹۳,۲۵۹	۹۰۷,۸۵۲		گاز استان کرمان
-	-	-	۸۳۷,۴۴۳		کرایه حمل پرداختنی به رانندگان مواد اولیه و ...
۷۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۳۴-۱-۵-۴	شرکت الماس شهردار شرق
-	-	-	۷۷۸,۹۰۶		شرکت مونتروی-ارزی
-	-	-	۶۰۰,۰۰۰		خدمات ساختمانی و پیمانکاری آژمان
۳,۴۹۱	-	۶۰۱,۸۹۱	۵۹۸,۴۰۰		شرکت سینا سروش اریکه
-	-	-	۵۵۷,۵۶۶		آقای میر مهدی حبیبی
-	-	۴۵,۶۲۸	۴۹۱,۶۶۷		مهدی مستاجران
۱۷,۱۸۱	۵۰,۲۴	۳۷۱,۶۶۴	۴۳۹,۴۸۱		وزارت دارایی (مالیات تکلیفی، حقوق و جرایم عملکرد)
۱,۷۸۳	-	۱۳۴,۹۴۲	۴۰۲,۲۸۵		شرکت توسعه امید افق گردشگری
۵۴۴,۴۲۸	۲۸۹,۱۶۵	۵۵۰,۷۸۴	۳۹۶,۳۲۹		شرکت طلایه داران تجارت کاسپین
-	-	-	۳۰۸,۰۰۰		شرکت فراورده های گوشتی محسن
-	۱۰,۷۶۵	-	۳۰۵,۶۳۵		ذخیره مرخصی استفاده نشده و عیدی
-	-	-	۳۰۲,۵۱۰		گاز استان آذربایجان شرقی
-	-	۲۷۷,۴۴۳	۲۷۷,۴۴۳		شرکت مینزاند متالز اینجینیرینگ (MME)
-	-	-	۲۳۲,۲۱۶		بنیان تابان پایا
-	-	۲۱۰,۸۶۶	۲۱۰,۸۶۶		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی (کارشناسی مجدد کارخانه احیا اسنیل)
۶۳,۸۶۰	۲۰۴,۲۳۵	۶۳,۸۶۰	۱۸,۵۳۹		ودیعہ اجاره ساختمان مرکزی بانک گردشگری
۱,۸۹۷	۳۰,۵۵	۱۳۷,۸۹۶	۱۲۲,۹۰۴		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰		شرکت چوگان بازان سرزمین ایرانیان
-	-	۴۰,۶۴۲	۱۷۵,۳۸۶		آب منطقه ای کرمان
-	-	-	۱۴۹,۶۲۵		شرکت سهامی آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی
۳۱,۷۹۹	۳۱,۷۹۹	۱,۰۳۱,۷۹۹	۱۴۵,۲۲۰		شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
-	-	۲۰۴,۷۳۰	۱۵۴,۹۴۶		حقوق و دستمزد پرداختنی
-	-	۴۲,۹۵۹	۱۲۸,۷۱۶		شرکت بیمه آرمان
-	-	-	۱۲۴,۵۳۶		شرکت بهینه سازان نیروی کهربا (سهامی خاص)(بابت برق مصرفی)
-	-	-	۱۰۹,۳۹۰		شرکتهای صنعتی آذربایجان شرقی
-	-	-	۱۰۹,۰۸۱		شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)
-	-	۵۲,۰۸۴	۱۰۹,۷۹۲		مهندسی برسو
-	-	-	۱۰۰,۶۷۰		آرکا تجهیز ایرانیان
-	-	-	۹۹,۸۳۵		فنی مهندسی فولاد پایا
-	۸۹,۰۰۰	-	۸۹,۰۰۰		شرکت راشا صنعت آسانبر
-	-	-	۸۱,۶۰۰		صدرا پردیس آریا
-	-	-	۸۰,۷۱۶		شرکت مهندسی کاوش پژوه بزد
-	۷۷,۱۱۲	-	۷۷,۱۱۲		شرکت اهورا نیک کیش
-	۶۳,۲۳۹	-	۶۳,۲۳۹		شرکت مسیر ایریشم نوین
۷۶۶	۲۴,۰۲۳	۲۶۲,۸۹۱	۶۷,۴۵۶		ذخیره هزینه های معوق
-	-	-	۴۵,۶۹۳		شرکت تندیس تجارت بامداد زاگرس
-	۳۸,۴۸۳	-	۳۸,۴۸۳		شرکت ویرا ویژن کیش
-	۲۴,۲۱۱	-	۲۴,۲۱۱		شرکت آرمان سازه آراارات
-	۱۴,۵۶۱	-	۱۴,۵۶۱		شرکت سرمایه گذاری و انبوه سازی پارس میکا کیش
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰		شرکت رایان فناور دانش سنج
-	-	-	۵,۸۴۳,۰۰۴		ذخیره سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
-	-	-	۱,۴۲۲,۷۶۴		ذخیره گهر همکار(سهامی خاص)
-	-	-	۲۰,۰۲۶,۴۵۰		ذخیره آبادانا کاوش ایرانیان(سهامی خاص)
۶۲,۱۳۶	۶۲,۱۳۶	-	-		شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب
۴۷۶,۲۵۴	۳۱,۰۶۵	۸,۳۳۲,۶۴۴	۳,۳۰۹,۸۹۱		سایر
۲,۱۵۳,۵۹۵	۵,۰۲۲,۳۹۹	۲۵,۵۳۸,۳۷۹	۶۳,۵۵۹,۹۴۰		

## شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- ۱-۵-۱-۳۴- مانده حساب سپرده حسن انجام کار از بابت ۱۰ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا به معادل ۱.۷۴۵.۷۱۳ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و ۱۱.۰۴۰.۰۱۳ یورو مربوط به شرکت احیا استیل می باشد. همچنین مانده حساب سپرده بیمه از بابت ۵ درصد کسور قراردادهای فیما بین شرکت و پیمانکار می باشد، که عمده مبلغ سپرده مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا معادل ۸۷۲.۸۵۷ یورو مربوط به شرکت گسترش فولاد شهریار و مبلغ ۵.۵۲۰.۰۰۷ یورو مربوط به شرکت احیا استیل فولاد بافت می باشد.
- ۲-۵-۱-۳۴- ذخیره تعهدات پروژه ای عمدتاً بابت اخذ پروانه ساختمانی پروژه یافت آباد توسط شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا به شهرداری و سایر مشاورین و کارگزاران می باشد.
- ۳-۵-۱-۳۴- مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی (به مبلغ ۴.۴۸۱ میلیارد ریال) و پرداخت های ارزی به پیمانکارو هزینه های مالی مربوطه (معادل ۳.۶۶۰.۷۵۰ یورو و ۱۰.۱۵.۳۳۳ دلار) پروژه های در جریان شرکت فرعی گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی با توجه به احتساب هزینه های مالی توسط بانک، مراحل انجام قرارداد تسهیلات مالی در جریان می باشد.
- ۴-۵-۱-۳۴- مانده حساب پرداختی به شرکت مونتروی ترکیه معادل یک میلیون دلار دریافتی می باشد.
- ۵-۵-۱-۳۴- 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 می باشد.
- ۶-۵-۱-۳۴- افزایش حساب پرداختی در شرکت فرعی توسعه عمران و سازندگی پارس کیمیا بابت سرمایه گذاری و خرید سهام شرکت فرین گستر فهام از شرکت فراز عمران آریانا می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت تسویه گردیده است.



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۵- مالیات پرداختنی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
شرکت		-	-
شرکتهای فرعی		۵,۴۷۰,۶۰۰	۴,۹۳۶,۳۴۶
گروه		۵,۴۷۰,۶۰۰	۴,۹۳۶,۳۴۶

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است.

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مانده در ابتدای سال مالی	۵,۴۷۰,۶۰۰	-	۴,۱۱۰,۸۹۱	-
ذخیره مالیات عملکرد	۹۹۴,۰۴۴	-	۱,۶۵۷,۷۳۱	-
افزایش (کاهش) ناشی از تحصیل (واگذاری) شرکت فرعی	-	-	(۸۱,۶۳۳)	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۳,۷۵۲,۵۰۵)	۱,۷۵۵,۷۴۶	(۹۲۳,۷۷۲)	۷۲۳,۸۱۷
پرداخت طی سال	(۲,۷۵۲,۵۰۵)	(۹۰,۸۲۳)	(۹۲۳,۷۷۲)	۹۰,۸۲۳
پیش پرداخت مالیات	(۵۳۱,۵۳۹)	-	(۱۶,۴۳۷)	-
	۴,۹۳۶,۳۴۶	۵,۴۷۰,۶۰۰	۵,۴۷۰,۶۰۰	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۱-۱- مالیات مذکور عمدتاً مربوط به شرکت های گروه (گسترش صنایع و معادن ماهان) می باشد.

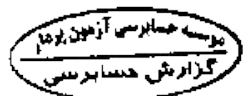
۳۵-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مالیات عملکرد شرکت های فرعی ماهان سیرجان و مجتمع فولاد بناب می باشد همچنین با توجه به وجود معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از بابت عملکرد شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳، ذخیره های در حسابها منظور نگردیده است.

۳۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مالیات	
							مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۵,۵۸۱,۳۶۳	-	-	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	-	رسیدگی به دفا تر
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۳,۶۲۰,۷۱۹	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- برای مالیات عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳ 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

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود خالص	۱۲,۳۷۴,۶۴۹	۴۱,۴۸۶,۹۶۴
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۷۴۹,۷۹۰	۲,۳۸۱,۵۴۸
هزینه های مالی	۳۰,۸۹۸,۰۸۵	۲۶,۹۶۲,۲۶۴
سود سپرده بانکی	(۴۲۴,۸۰۸)	(۲۵۷,۰۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	۶۷۴,۳۴۷	۶۹۹,۰۳۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۷,۴۴۹,۲۳۱	۱۳,۰۱۲,۱۲۳
استهلاک سرقفلی	۲,۰۶۰,۷۷۳	۱,۹۱۳,۷۶۵
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	۱,۶۱۸,۷۴۴	-
سود ناشی از فروش دارایی ثابت	۲۲,۲۴۶	(۱,۷۵۰,۷۸۳)
زیان (سود) تسعیر ارز	۱۹۶,۰۷۱	(۵۴,۷۰۲)
سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	-	(۱,۴۶۹,۸۸۳)
جمع تعدیلات	۵۵,۲۴۴,۴۷۹	۴۱,۴۳۶,۳۲۴
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۵۵,۷۴۴,۱۲۱)	(۳۸,۰۸۶,۴۹۱)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴۰,۰۴۴,۱۴۵)	(۲۲,۵۰۱,۹۳۸)
(افزایش) پیش پرداخت ها	(۱۲,۰۳۳,۱۴۲)	۱,۱۲۰,۰۶۷
کاهش سرمایه گذاری در املاک	۵,۲۵۰,۴۴۷	(۱۶,۱۴۲,۵۳۲)
(افزایش) زمین نگهداری شده برای ساخت در املاک	۴۷۷,۴۷۹	۱۵۵,۰۹۰
کاهش مخارج ساخت املاک	۹۹,۴۵۶	(۹,۸۴۴,۷۹۳)
کاهش (افزایش) در سرمایه گذاریها	(۶,۵۰۱,۱۳۹)	(۴۲,۱۷۸,۴۹۴)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۶۱,۳۱۳,۱۴۰	۵۸,۶۵۸,۴۸۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۱۰,۸۳۰	(۱۳۴,۶۰۲)
افزایش (کاهش) ذخایر	۱۶۸,۲۹۸	۱,۰۵۹,۴۶۴
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۴۶,۸۰۲,۸۹۷)	(۶۷,۸۹۵,۷۴۵)
نقد حاصل از (مصرف شده) در عملیات	۲۰,۸۱۶,۲۳۱	۱۵,۰۲۷,۵۴۲

۴۰- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۰,۹۰۷,۳۶۷	۶,۸۱۷,۵۰۲
۲۰,۹۰۷,۳۶۷	۶,۸۱۷,۵۰۲

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات سهامداران -  
سهم منافع فاقد حق کنترل

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۱- تجدید ارائه

تجدید ارائه ناشی از تجدید طبقه بندی بخشی از بدهی های جاری با ماهیت تامین مالی به سر فصل تسهیلات مالی می باشد.

۴۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ گروه

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۱۴۷,۲۱۶,۳۶۲	-	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	۱۷۱,۷۴۶,۳۸۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۰,۴۶۳,۷۷۹	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	-	۳۵,۹۳۳,۷۵۷	تسهیلات مالی
	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	۲۴,۵۳۰,۰۲۲		

۴۱-۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ شرکت

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	اصلاح اشتباهات		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۴۶,۹۴۹,۷۳۷	-	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	۷۱,۴۷۹,۷۵۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۲۳۷,۲۰۰	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	-	۷۰۷,۱۷۸	تسهیلات مالی
	۲۴,۵۳۰,۰۲۲	۲۴,۵۳۰,۰۲۲		

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

اصلی	گروه			
	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۰۱۴,۱۱۰	۸۵,۷۴۸,۰۰۵	۳۵۰,۶۹۰,۳۳۴	۴۳۹,۲۴۱,۴۳۷	جمع بدهی
(۸۱,۵۱۸)	(۴,۴۲۰)	(۸,۸۹۳,۳۰۵)	(۸,۹۱۵,۴۹۳)	موجودی نقد
۸۴,۹۳۲,۵۹۲	۸۵,۷۴۳,۵۸۵	۳۴۱,۷۹۷,۰۲۹	۴۳۰,۳۲۵,۹۴۴	خالص بدهی
۲۲,۲۶۳,۷۴۸	۳۴,۸۸۴,۴۶۷	۱۳۸,۵۷۵,۰۲۶	۱۴۰,۸۵۴,۲۲۶	حقوق مالکانه
۳۶۵%	۲۴۶%	۲۴۷%	۳۰۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیت مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۲-۳- ریسک بازار

ریسک قیمت سهام به دو بخش ریسک مربوط به کاهش قیمت بازار سهام (Market Value) و ریسک مربوط به عدم تحقق درآمد هر سهم (EPS) مربوط می‌شود. توجه به این نوع ریسک بیشتر به بخش ریسک تغییرات قیمت سهام پرتفوی می‌باشد. برای کاهش ریسک تغییرات قیمت، غالباً سهام شرکت را شرکتهای بنیادی خریداری گردیده است.

۴۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

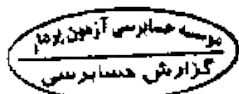
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری عمدتاً شامل شرکتهای گروه می‌باشد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۲۸,۶۱۰,۹۰۰	-	-
سایر اشخاص	۲۰۷,۶۸۵	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)
	۲۸,۸۱۸,۵۸۵	۶۸,۰۰۰	(۶۸,۰۰۰)

۴۲-۵- 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. همچنین منابع لازم جهت تسویه تسهیلات مالی از محل فروش داراییها و یا افزایش سرمایه (از محل آورده نقدی سهامداران) تامین می‌شود.

مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۰/۳۰
جمع	شش ماه تا یکسال	عندالمطالبه	
۳۵۳,۰۸۴	-	۳۵۳,۰۸۴	پرداختنی‌های تجاری
۲,۹۰۶,۰۴۴	۲,۹۰۶,۰۴۴	-	اسناد پرداختنی
۵۵,۱۴۱,۳۳۴	-	۵۵,۱۴۱,۳۳۴	سایر پرداختنی‌ها
۲۵,۳۵۸,۰۲۲	-	۲۵,۳۵۸,۰۲۲	تسهیلات مالی
۱,۹۴۰,۵۸۷	-	۱,۹۴۰,۵۸۷	سود سهام پرداختنی
۸۵,۶۹۹,۰۷۱	۲,۹۰۶,۰۴۴	۸۲,۷۹۳,۰۲۷	جمع



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم	گروه
۲۷	۱۲۳,۲۳۶	۱۰,۷۳۴	۲,۵۷۴	موجودی نقد
۲۵	-	۲,۵۳۲,۵۴۴	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱۲۳,۲۳۶	۲,۵۴۳,۲۷۸	۲,۵۷۴	جمع دارایی های پولی ارزی
	-	۵۴۵,۳۴۶	-	مانده وجه الضمان تسهیلات مالی
۳۴	۲,۰۱۵,۳۳۳	۲۲,۸۳۹,۳۴۰	-	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۲,۰۱۵,۳۳۳	۲۳,۳۸۴,۶۸۶	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱,۸۹۲,۰۹۷)	(۲۰,۸۴۱,۴۰۸)	۲,۵۷۴	خالص بدهی های ارزی در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	(۱,۴۸۳,۰۴۱)	(۱۵,۱۶۷,۲۲۰)	۴۵۲	معادل خالص ریال بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)
	۲۴۸,۳۷۴	(۳۰,۵۱۴,۵۸۶)	۲,۵۷۴	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۱۰۸,۷۱۳	(۱۴,۶۹۴,۳۱۶)	۳۲۲	معادل ریال خالص دارایی های پولی ارزی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)

۴۳-۱- تعهدات ارزی گروه به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۴۰۱۰۱۵۸	۳,۹۳۴,۸۵۸	۷۵,۳۰۰	۴,۱۱۲,۵۲۳	۳,۹۴۷,۵۳۹	۱۶۴,۹۸۴
صادرات	۹۴۴۰۱۴۰	۸,۷۷۹,۳۳۰	۶۶۰,۸۱۰	۸,۲۲۷,۵۱۲	۸,۲۲۷,۵۱۲	-

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش ملک	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره محل	دریافت تسهیلات	پرداخت به نیابت	هزینه مالی	انتقال طلب (بدهی)	دریافت وجه	پرداخت وجه
شرکت فرعی	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۸,۷۸۰	-	-	۳,۲۶۰,۱۶۷	۱۵۰,۰۴۷
	شرکت کارت گردشگری پارس	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۵۵۶
	شرکت پیشرو امید هامون	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۸,۵۸۹	۲,۰۱۶,۸۱۷
	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۷۲,۷۳۶)	۳,۵۳۲,۱۵۴	۱,۲۶۶,۰۰۰
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۵۳۳,۹۳۲)	۱,۰۶۶,۰۷۷	۵,۱۹۴
	شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۹۵۶
	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۱۷,۵۵۹	۸۸,۳۷۲
	شرکت طلوع مروارید کیش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۳۵۳	۲۰۲,۷۹۲
	شرکت میراث هنر ماندگار	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۰۰
	شرکت بانک گردشگری	عضو هیات مدیره	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۹,۷۴۱	۱,۶۲۰,۶۷۹	-	۶,۴۹۶,۲۶۵	۱۱,۱۰۶,۶۶۸	۵,۱۶۲,۶۵۵	۱,۵۸۹,۴۸۸
	شرکت جامدسازان آرمان	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۲۹۴	۶۷,۲۸۰
	شرکت رانش محرک	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۶۲,۰۸۷	۱۶,۱۷۵
	شرکت عمران بی زیوار	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۰۰	۸۶۳,۱۴۶
	شرکت هولارچی	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۸,۳۴۳	۹۹۵,۰۹۰
	شرکت تندیس تجارت باختر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴۵,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	عضو مشترک هیئت مدیره	۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	شرکت عمران سازندگی قزوین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	۱,۳۵۴	-	-	۵۶۶,۵۰۰
گروه بازرگانی گردشگری دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۳۶۷,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۵۰۰
شرکت پاتین بین الملل پردیس	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۱,۹۶۹	۲۰	
جمع			۲۵,۹۴۵,۹۰۳	۳۶۷,۱۲۲	۵۱,۱۸۹	۸۹,۷۴۱	۱,۶۲۰,۶۷۹	۱۰,۱۳۴	۶,۴۹۶,۲۶۵	-	۲۹,۲۵۴,۲۴۷	۸,۷۰۳,۶۳۳

شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مبالغ به میلیون ریال

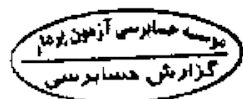
۲-۴۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
					طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
سهامدار	سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	۲,۲۸۲,۰۲۸	-	-	-	-	-	(۷,۱۶۴,۲۴۲)
	شرکت بانک گردشگری	۳,۶۰۲,۱۸۲	(۲۴,۲۸۰,۷۳۱)	(۱۸۲,۳۰۰,۹۳۹)	-	(۲۰۲,۹۷۹,۴۸۸)	-	(۲۵,۴۱۰,۸۹۲)
		۵,۸۸۴,۲۱۰	(۲۴,۲۸۰,۷۳۱)	(۱۸۲,۳۰۰,۹۳۹)	۲,۲۸۲,۰۲۸	(۲۰۲,۹۷۹,۴۸۸)	-	(۳۲,۵۷۵,۱۳۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت جامدسازان آرمان	۷۳,۴۲۹	(۵,۶۲۶,۰۸۲)	-	-	(۵,۵۵۲,۶۵۳)	-	(۱۰۸,۱۴۰)
	شرکت توسعه مجتمع های رفاهی پارس زیگورات	۴,۴۴۶,۰۸۲	-	-	۴,۴۴۶,۰۸۲	-	۱,۰۸۰,۶۸۲	-
	شرکت پاتین بین الملل پردیس	۵,۸۸۳	(۴۹۱,۲۷۵)	-	-	(۴۸۵,۳۹۲)	-	(۶۵,۵۹۱)
	شرکت فرایند کمال پارسه ارزش	۱۵,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۳۳۷)	-	-	(۱,۱۳۵,۳۳۷)	-	-
	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آرات	۴,۹۱۶,۷۴۴	(۹,۷۸۰,۱۸۹)	-	-	(۴,۸۶۳,۴۴۵)	-	(۱,۹۰۲,۹۶۹)
	شرکت هولارجی	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)	-	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)	-	(۳,۰۱۲,۷۹۰)
	گروه بازرگانی گردشگری دانا	۸۷۳,۲۳۹	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	۸۴۳,۲۳۹	۶۹۶,۷۱۵
	شرکت طلوع مروارید کیش	۷۵۸,۱۱۷	-	-	-	-	۷۵۸,۱۱۷	۴۷۶,۱۹۳
	شرکت تندیس تجارت باختر	۴۷۴,۹۱۳	-	-	-	۴۷۴,۹۱۳	-	-
	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	۳۶۹,۰۷۴	-	-	-	۳۶۹,۰۷۴	-	-
	شرکت رانش محرک	۱,۵۶۹,۴۶۸	(۸۱۶,۳۸۶)	-	-	۷۵۳,۰۸۲	-	۸,۶۷۵,۱۴۷
	شرکت توسعه تجارت دلفارد	-	-	-	-	-	-	۷۱۲,۹۶۵
	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت عمران سازندگی قزوین	۱۶۱,۰۵۴	-	-	-	۱۶۱,۰۵۴	-	-
	شرکت عمران پی ژئوار	۱,۶۶۸,۰۷۵	(۱۶,۹۴۸,۱۷۲)	-	-	-	(۱۵,۲۸۰,۰۹۷)	(۱۶,۵۷۶,۴۰۷)
	سایر	۹۳,۷۰۵	-	-	-	-	-	-
		۱۵,۴۲۴,۷۸۳	(۳۷,۷۴۸,۴۸۵)	-	۷,۸۰۵,۵۶۱	(۳۰,۲۲۲,۹۶۸)	۱۱,۶۴۱,۷۰۲	(۲۱,۶۹۷,۷۱۹)
جمع		۲۱,۳۰۸,۹۹۳	(۶۲,۰۲۹,۲۱۶)	(۱۸۲,۳۰۰,۹۳۹)	۱۰,۰۸۷,۵۸۹	(۲۳۳,۲۰۲,۴۵۶)	۱۱,۶۴۱,۷۰۲	(۵۴,۲۷۲,۸۵۳)

(یادداشت ۵-۲۲)

(یادداشت ۱-۳۴)

(یادداشت ۱-۲۵)



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

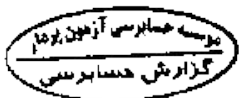
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴۴-۳ - معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ملک	اجاره محل	هزینه مالی	انتقال طلب (بدهی)	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی
شرکت فرعی	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۳,۲۶۰,۱۶۷	۱۳۰,۰۴۷
	شرکت کارت گردشگری پارس	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	۲۳۹,۵۵۶
	شرکت پیشرو امید هامون	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۹۶۸,۵۸۹	۲,۰۱۶,۸۱۷
	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
اشخاص وابسته	گروه توسعه عمران و سازندگی پاس کیمیا	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	(۴,۱۷۲,۷۳۶)	۳,۵۱۲,۱۵۴	۱,۲۶۶,۰۰۰
	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراارات	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	(۷,۵۳۳,۹۳۲)	۱,۰۶۶,۰۷۷	۵,۱۹۴
	شرکت توسعه سیاحتان سرزمین ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۳۰۶,۹۵۶
	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۵۰۶,۵۹۷	۸۸,۲۷۲
	شرکت طلوع مروارید کیش	سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۱,۰۱۳,۳۵۳	۲۰۲,۷۹۲
	گروه بازرگانی و گردشگری دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۲۲۸,۵۰۰
	شرکت تندیس تجارت باختر	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۴۵,۹۰۳	-	-	-	-	۱۵,۰۰۰
	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰
	شرکت میراث هنر ماندگار	عضو مشترک هیئت مدیره	√	-	-	-	-	-	۱۶,۸۰۰
	سایر اشخاص وابسته	شرکت بانک گردشگری	عضو هیات مدیره	√	-	۲۶,۴۰۰	۶,۰۹۶,۸۲۲	۱۱,۱۰۶,۶۶۸	۵,۱۶۲,۶۵۵
شرکت جامدسازان آرمان		سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۱۵,۲۹۴	۶۷,۲۸۰
شرکت رانش محرک		سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۷,۲۶۲,۰۸۷	۱۶,۱۷۵
شرکت عمران بی ژبوار		سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	-	۸۶۳,۱۴۶
شرکت هولارچی		سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۸۸۸,۳۴۳	۷۸۲,۶۷۰
شرکت پاتین بین الملل پردیس		سایر شرکتهای گروه	-	-	-	-	-	۸۵۰	۲۰
جمع				۳۴۵,۹۰۳	۲۶,۴۰۰	۶,۰۹۶,۸۲۲	-	۲۳,۷۵۶,۱۶۶	۷,۶۹۸,۹۳۸

۴۴-۳-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



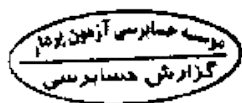
شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		تسهیلات مالی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۳۲۲,۵۶۷)	-	(۱۱۷,۸۹۱)	-	-	(۱۱۷,۸۹۱)	-	شرکت کارت گردشگری پارس	شرکتهای فرعی
-	۷۵۰,۸۸۶	-	۳,۸۹۹,۰۸۱	-	-	۳,۸۹۹,۰۸۱	شرکت پیشرو امید هامون	
-	۴,۰۰۸,۱۲۵	-	۷,۹۱۰,۳۵۳	-	(۱۰۷,۳۹۷)	۸,۰۱۷,۷۵۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	
-	۶,۰۳۵,۷۶۵	-	۹,۴۰۸,۷۹۲	-	-	۹,۴۰۸,۷۹۲	شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا	
(۵,۸۸۳,۳۴۱)	-	(۵۱۳,۸۶۱)	-	-	(۵۱۳,۸۶۱)	-	شرکت توسعه پارس گستر نگین گردشگری	
(۶,۲۰۵,۹۰۸)	۱۰,۷۹۴,۷۷۶	(۶۳۱,۷۵۲)	۲۱,۲۱۸,۲۲۶	-	(۷۳۹,۱۴۹)	۲۱,۳۲۵,۶۲۳	جمع	
(۷,۴۹۸,۷۱۱)	-	-	۱,۸۶۴,۰۶۳	-	-	۱,۸۶۴,۰۶۳	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران	سهامدار با نفوذ قابل ملاحظه
(۲۰,۴۵۵,۳۳۳)	-	(۴۴,۷۷۴,۸۶۵)	-	(۲۵,۳۵۸,۰۲۲)	(۱۹,۴۱۶,۸۴۳)	-	شرکت بانک گردشگری	واحد تجاری نهایی
(۲۷,۹۵۴,۰۴۴)	-	(۴۴,۷۷۴,۸۶۵)	۱,۸۶۴,۰۶۳	(۲۵,۳۵۸,۰۲۲)	(۱۹,۴۱۶,۸۴۳)	۱,۸۶۴,۰۶۳	جمع	
-	۹۳۰,۶۸۲	-	۱,۳۰۷,۱۱۳	-	-	۱,۳۰۷,۱۱۳	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی و رفاهی پارس زیگورات	سایر اشخاص وابسته
-	۶,۷۱۳	-	۵,۸۸۳	-	-	۵,۸۸۳	شرکت پاتین بین الملل پردیس	
-	۶۷۴	(۴۱۷,۶۵۲)	-	-	(۴۱۷,۶۵۲)	-	شرکت فرآیند کمال پارسه ارزش	
-	۴,۵۷۰	(۷,۲۶۷,۲۴۵)	-	-	(۸,۵۹۰,۲۴۵)	۱,۳۲۳,۰۰۰	گروه صنعتی ایرانیان پارتیان آراارات	
(۲,۸۰۰,۳۷۰)	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)	-	-	(۲,۹۰۶,۰۴۴)	-	شرکت هولارچی	
-	-	-	۳۶۹,۰۷۴	-	-	۳۶۹,۰۷۴	شرکت توسعه سیاحان سرزمین ایرانیان	
-	۱۱۲,۷۲۸	-	۳۵۹,۱۶۴	-	-	۳۵۹,۱۶۴	گروه بازرگانی گردشگری دانا	
(۲۹۳,۵۶۳)	-	(۵,۶۲۶,۰۸۲)	-	-	(۵,۶۲۶,۰۸۲)	-	شرکت جامد سازان آرمان	
(۴,۹۷۵,۰۶۳)	-	(۵,۱۸۲,۸۶۳)	-	-	(۵,۱۸۲,۸۶۳)	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان	
-	۸,۷۹۹,۲۰۱	-	۱,۵۵۳,۴۳۹	-	-	۱,۵۵۳,۴۳۹	شرکت رانش محرک	
(۱۰,۹۹۹,۲۴۶)	-	(۱۰,۱۳۶,۱۰۰)	-	-	(۱۰,۱۳۶,۱۰۰)	-	شرکت عمران پی ژيوار	
-	-	-	۴۶۳,۰۶۶	-	-	۴۶۳,۰۶۶	شرکت تندیس تجارت باختر	
-	-	-	۴۰,۴۷۵	-	-	۴۰,۴۷۵	سایر	
(۱۹,۰۶۸,۲۴۲)	۹,۸۵۴,۵۶۸	(۳۱,۵۳۵,۹۸۶)	۴,۰۹۸,۲۱۴	-	(۳۲,۸۵۸,۹۸۶)	۵,۴۲۱,۲۱۴	جمع	
(۵۳,۳۲۸,۱۹۴)	۲۰,۶۴۹,۳۴۴	(۷۶,۹۴۲,۶۰۳)	۲۷,۱۸۰,۵۰۳	(۲۵,۳۵۸,۰۲۲)	(۵۳,۰۱۴,۹۷۸)	۲۸,۶۱۰,۹۰۰	جمع	

(یادداشت ۲۵-۱) (یادداشت ۳۴-۱) (یادداشت ۳۲-۵)



شرکت گروه اقتصادی مالی نگین ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۴۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۴۵-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

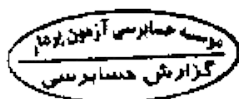
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
-	-	۱۱,۸۳۶,۶۶۸	۱۷,۸۹۴,۷۵۷
۲,۳۳۵,۵۸۶	۴,۷۵۰,۵۶۲	۹,۴۴۵,۸۲۲	۱۳,۹۹۱,۵۳۰
-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	-
۷,۲۵۲,۸۴۲	-	۱۰۲,۸۴۲	-
۴۴,۸۹۶,۵۹۷	۹۵,۴۰۴,۰۹۹	-	-
۲,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-
<b>۵۷,۱۴۵,۰۲۵</b>	<b>۱۰۰,۱۵۴,۶۶۱</b>	<b>۲۳,۴۸۵,۳۳۲</b>	<b>۳۱,۸۸۶,۲۸۷</b>

فرارگاه 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

۴۵-۳- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

شرکت		گروه		موضوع	نوع سند انتظامی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
-	-	-	۵۸,۶۸۲,۵۵۶	تضمین قرارداد	چک
-	-	-	۱۲,۸۲۹,۰۲۴	-	-
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تضمین قرارداد	چک
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تضمین قرارداد	-
-	۷,۵۸۴,۰۰۰	۱۸۱,۲۷۵	۷,۵۸۴,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی	ضمانتنامه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۳۴,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
-	-	-	۲,۴۳۰,۰۰۰	تضمین قرارداد	چک
۲,۱۱۴,۱۲۷	۲,۲۸۲,۱۲۷	۲,۱۱۴,۱۲۷	۲,۲۸۲,۱۲۷	تضمین تسهیلات	چک
۷,۵۸۴,۰۰۰	-	۷,۷۰۷,۶۴۵	۴۲۳,۶۴۵	تضمین بازپرداخت بدهی	چک/اسفسته
۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک/اسفسته
-	-	۷۴۳,۵۰۹	۷۴۳,۵۰۹	تضمین قرارداد	چک
-	-	-	۵۷۳,۰۰۰	تضمین قرارداد	چک
-	-	۵۶۸,۰۰۰	۵۶۸,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	۵۴۵,۲۰۰	تضمین قرارداد	چک/اسفسته
-	-	۴۳۸,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	تضمین عودت ۴ فقره چکهای گروه سرمایه گذاری انتخاب	چک
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	ضمانت اخذ پایان کار پروژه رویال	چک
-	-	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰	تضمین قرارداد شهرداری	چک
-	-	۹,۶۷۶,۲۰۰	۲۳۹,۰۲۴	-	-
-	-	-	۲,۱۹۱,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
-	-	-	۱,۹۶۲,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات	چک
<b>۴۱,۱۱۳,۳۲۷</b>	<b>۴۱,۲۸۱,۳۲۷</b>	<b>۵۲,۸۵۴,۲۷۶</b>	<b>۱۲۴,۰۷۱,۴۰۵</b>		



۴۵-۴- سایر بدهی های احتمالی

۴۵-۴-۱- شرکت در رابطه با تضمین تعهدات کنسرسیوم خریداران شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب و نیز در رابطه با صلحنامه های منعقد در خصوص تحصیل اقساطی ۸۰ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب که نهایتاً حدود ۱۰ درصد آن به تملک شرکت درآمده و در مقابل، مبلغ ۳۵,۹۰۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختی صادره در این ارتباط در سنوات گذشته چکهای فروشندگان (شرکتهای ذوب آهن فجر سمنان و پیشگامان توسعه تجارت البرز) از سوی مالک قبلی سهام مذکور به این شرکت ارائه گردیده است دارای تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد که به اعتقاد هیات مدیره در صورت تعیین تکلیف نهایی موضوعات مزبور بدهی احتمالی و دارایی احتمالی با اهمیتی برای شرکت منظور نخواهد بود.

۴۵-۴-۲- پرونده های حق بیمه تامین اجتماعی گروه به استثنای شرکت اصلی که تا پایان سال ۱۴۰۰ و شرکت فرعی گسترش صنایع و معادن ماهان که تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) و شرکت احیا استیل فولاد بافت و شرکت فولاد صنعت بناب که تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته، مابقی شرکتهای گروه مورد رسیدگی سازمان ذریبط قرار نگرفته است و هیات مدیره معتقد است در صورت رسیدگی و اعلام نظر نهایی بدهی احتمالی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۴۵-۴-۳- بدهیهای احتمالی شرکت فرعی احیا استیل فولاد بافت بابت تعیین تکلیف وضعیت زمین محل اجرای کارخانه به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ می باشد. همچنین بدهی های احتمالی در خصوص برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده ناشی از برگشت اعتبار گاز مصرفی مربوط به سال ۱۴۰۱ و با عنایت به تفسیر متفاوت سازمان امور مالیاتی و شرکت های فولادی در خصوص تلقی گاز مصرفی در صنعت فولاد 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 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 شرکت به حذف جرایم مربوطه اقدام به پرداخت اصل بدهی نموده است و پیگیری اعتراض طبق ماده ۲۵۱ ق.م.د در جریان می باشد.

۴۵-۴-۴- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مربوط به سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۷,۹۶۸ میلیون ریال بابت سه دوره ابتدایی سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه هیات حل اختلاف بدوی ابلاغ نشده است.

۴۵-۴-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا نیز در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب رای هیات حل اختلاف تجدید نظر مبلغ ۳۰,۳۳۵ میلیون ریال (جرائم مبلغ ۵۲,۹۱۶ میلیون ریال) بابت دوره پاییز و زمستان سال مذکور برگ مطالبه صادر گردیده است که مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. مراتب طبق رای شورای عالی مالیاتی جهت رسیدگی مجدد به هیات هم عرض ارجاع گردیده است.

۴۵-۴-۶- شرکت توسعه خدمات ساختمانی پارس کیمیا مطالبه مالیات حق تمبر انتقال سهام در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱,۵۲۰ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ مطالبه مذکور اعتراض نموده است. (با توجه به صدور رای هیات بدوی مالیاتی بعد از دوره مالی، مالیات مربوطه پرداخت و تسویه گردیده است).

۴۵-۵- 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.

۴۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۶-۱- پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مطابق الزام قانون تجارت ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۲,۳۶۲,۰۷۲ میلیون ریال (به ازای هر سهم ۲۲۵ ریال) می باشد.

