

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۶۰	صورت های مالی

"به نام خدا"

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۶۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت ۱-۱۵، نظر مجمع محترم را به موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا

گزارش گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۷-۱) مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در خصوص دو نفر از مدیران.

۷-۲) مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۶ و ۴۹ اساسنامه مبنی بر اعلام حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال اسامی صاحبان امضای مجاز و حدود اختیارات آنها طی صورتجلسه ای برای درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکتها.

(۸) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۲ صاحبان سهام، با توجه به بندهای ۵، ۷-۱، ۱۲ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۹) در رعایت ماده ۳۱ اساسنامه، اقدامات شرکت جهت تایید صلاحیت نزد سازمان یکی از اعضای هیات مدیره به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و پس از انجام معامله توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت گردیده است. 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 نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار:

(۱۲-۱) مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد های مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار حداقل معادل ۸۰ درصد از دارایی‌های شرکت و در اوراق بهاداری که شرکت به تنهایی یا همراه با اشخاص تحت کنترل خود در آن نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست بیاورد حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت.

(۱۲-۲) مفاد بند ۱ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در رابطه با ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع.

(۱۲-۳) مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مبنی برافشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیر عامل.

(۱۲-۴) مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در خصوص ارسال چک لیست ارزیابی عملکرد در بازه های ۶ ماهه حداکثر تا پانزده روز پس از پایان دوره به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار.

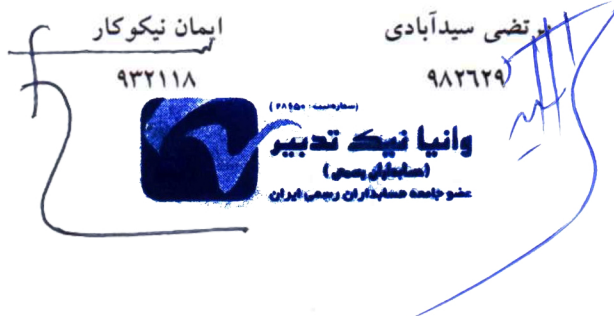
(۱۳) مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مبنی بر افشای کامل اطلاعات بااهمیت مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، رعایت نگردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

- ۱۴) در رابطه با بررسی دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، مبانی و پایه‌های محاسباتی و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد گزارش، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.
- ۱۵) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۱,۷۵۰ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴۶)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- ۱۶) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد ننموده است.
- ۱۷) در راستای اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و آیین نامه ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۲ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۶۰	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	رامین ربیعی	گروه توسعه مالی فیروزه
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	سیدحسین موسویان	سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل- موظف	سید حسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	حسین سلیمی	شرکت آروین نهادپایا
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	علیرضا تاج بر	سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
		درآمدهای عملیاتی
۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	۵ سود سهام
۳,۳۱۵,۳۴۳	۳,۴۴۴,۶۷۷	۶ سود تضمین شده
۷,۵۳۳,۵۱۷	۷,۷۷۳,۴۸۴	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۸۶,۲۳۷)	(۷۰,۹۳۲)	۸ (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۶۷,۵۴۵	۹۲,۹۸۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲,۷۱۶,۰۱۰	۱۵,۱۱۹,۵۵۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۸۱,۵۴۳)	(۷۶۹,۲۷۸)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۸۱,۵۴۳)	(۷۶۹,۲۷۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲,۲۳۴,۴۶۷	۱۴,۳۵۰,۲۷۳	سود عملیاتی
(۲۲۸,۷۰۷)	(۴۰۰,۲۴۱)	۱۱ هزینه های مالی
۵,۵۰۸	۱۶۶,۶۳۶	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۰۱۱,۲۶۸	۱۴,۱۱۶,۶۶۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۳,۹۳۱)	(۲۹,۴۳۱)	سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
۱۲,۰۰۷,۳۳۷	۱۴,۰۸۷,۲۳۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳,۲۳۹)	(۲۶,۸۰۲)	مالیات بر درآمد:
(۲,۰۶۸)	-	۳۵ سال جاری
۱۲,۰۰۲,۰۳۰	۱۴,۰۶۰,۴۳۵	۳۵ سال های قبل
(۲,۳۶۷)	-	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۱,۹۹۹,۶۶۳	۱۴,۰۶۰,۴۳۵	عملیات متوقف شده:
		زیان خالص عملیات متوقف شده
۶,۶۹۳,۱۵۹	۷,۲۷۳,۱۰۴	قابل انتساب به
۵,۳۰۶,۵۰۴	۶,۷۱۷,۳۳۱	مالکان شرکت اصلی
۱۱,۹۹۹,۶۶۳	۱۴,۰۶۰,۴۳۵	منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۵۴	۱,۸۹۴	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
(۵۷)	(۶۶)	عملیاتی (ریال)
۱,۶۹۶	۱,۸۲۸	غیر عملیاتی (ریال)
(۱)	-	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱,۶۹۵	۱,۸۲۸	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع به طور جداگانه ارائه نشده است.

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



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

Small handwritten mark or signature in the bottom right corner.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۲,۱۶۳,۲۳۷	۱,۰۹۳,۶۶۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۸۳۹,۸۴۶	۱,۲۹۳,۹۸۸
سرقفلی	۱۶	۱,۲۹۵,۷۵۹	۲۶۵,۰۱۶
دارایی های نامشهود	۱۷	۲۴۱,۷۲۴	۴۹,۱۷۳
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۸۰۰,۳۵۶	۱۸۳,۸۳۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۲,۶۷۱,۹۵۹	۳,۸۷۲,۵۴۶
دریافتنی های بلند مدت	۲۱	۲۱,۲۴۹	۳,۳۳۶
سایر دارایی ها	۲۲	۶۶	-
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۰۳۴,۱۹۷	۶,۷۶۱,۵۶۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۴۹,۱۲۴	۵۷,۶۹۲
موجودی مواد و کالا	۲۴	۵۷,۸۰۰	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۴,۵۱۲,۸۰۳	۲,۴۶۶,۵۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۲۷,۲۱۷,۳۸۰
موجودی نقد	۲۶	۱۸۸,۳۰۸	۱۵۳,۵۴۸
جمع دارایی های جاری		۴۸,۰۸۹,۷۳۲	۲۹,۸۹۵,۱۷۳
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	-	۲۳,۸۶۳
جمع دارایی های جاری		۴۸,۰۸۹,۷۳۲	۲۹,۹۱۹,۰۳۶
جمع دارایی ها		۵۶,۱۲۳,۹۳۰	۳۶,۶۸۰,۵۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۱,۳۷۲,۲۸۳	۹۳۰,۱۶۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۳۸۷,۵۹۴	۴۵۳,۶۲۳
اندوخته سرمایه ای	۳۱	۵,۷۶۳,۷۵۱	۵,۰۶۸,۰۲۴
سود انباشته		۱۸,۳۲۲,۷۴۳	۱۳,۵۵۷,۹۱۶
سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۳۲	(۳۸۱,۱۳۷)	(۴۵۹,۳۳۹)
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	۳۲	(۲۶,۰۲۵)	(۱۱۲,۳۹۸)
سهام خزانه	۳۲	(۳۲,۸۷۸)	(۲۸۱,۲۷۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۹,۴۰۶,۳۳۲	۲۳,۰۹۶,۱۳۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۳	۲۲,۲۸۴,۳۲۸	۱۴,۳۹۴,۱۶۰
جمع حقوق مالکانه		۵۱,۶۹۰,۶۶۰	۴۱,۰۷۷,۰۴۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت		-	۴۸۴,۷۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸	۹,۴۲۶	۲,۷۴۲
جمع بدهی های غیر جاری		۹,۴۲۶	۴۸۷,۵۰۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۸۰۹,۵۵۵	۱,۶۴۲,۳۴۴
مالیات پرداختنی	۳۵	۵۵,۲۶۲	۸۵,۶۹۵
سود سهام پرداختنی	۳۶	۹۹۷,۲۶۲	۵۸۸,۴۵۰
تسهیلات مالی	۳۷	۲,۵۵۷,۴۶۹	۱,۰۶,۷۹۹
ذخایر	۳۹	۴,۲۹۵	-
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۷	۴,۴۲۳,۸۴۳	۲,۴۲۳,۲۸۸
جمع بدهی های جاری		۴,۴۲۳,۸۴۳	۲,۴۴۴,۹۲۴
جمع بدهی ها		۴,۴۲۳,۲۶۹	۲,۹۳۲,۴۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵۶,۱۲۳,۹۳۰	۳۶,۶۸۰,۵۹۹

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature in blue ink and several smaller stamps and marks.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۲۱۵,۴۶۷	۲,۳۷۶,۶۷۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۹۱۴)	(۵۳,۶۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۲۰۶,۵۵۳	۲,۳۲۳,۰۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۷,۸۲۵)	(۱۵۶,۳۶۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۵۰	۲۷۴,۰۲۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۰۰,۲۲۲)	(۳۳۶,۶۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	-	(۴۴,۹۹۶)
وجوه پرداختی بابت افزایش سایر دارایی ها	(۸۰,۰۶۵)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها	-	۷۹,۹۹۹
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۱۷,۳۶۲)	(۱۸۳,۹۶۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۸۸۹,۱۹۱	۲,۱۳۹,۰۷۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲,۳۶۷,۴۲۴)	(۱,۰۵۵,۷۴۹)
دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه	۱,۴۴۸,۲۲۱	۱,۴۸۷,۸۳۰
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۷۲۴,۰۰۹	۲۰۱,۸۰۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	(۸۳۴,۲۰۴)	(۱۲۴,۱۶۴)
دریافت های نقد ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)	-	۸۴۴,۰۹۱
پرداخت های نقد ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل	-	(۴۵۵,۰۷۷)
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	-	۶,۳۸۷
دریافت تسهیلات مالی	۸۰۷,۰۳۷	۳,۹۰۱,۳۸۳
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۸,۵۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۷,۰۲۰)	(۳۱۹,۳۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود خرید سهام	(۱۷۱,۶۸۷)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۱۸۶,۸۱۳)	(۲,۹۳۵,۴۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۷۷۸,۶۷۶)	(۱,۷۹۱,۶۰۳)
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۲,۸۱۶,۵۵۷)	(۲,۱۷۸,۴۹۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۲,۶۳۴	(۳۹,۴۱۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۵۳,۵۴۸	۲۲۸,۴۷۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۲۹۴	(۷۴۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۲۸,۴۷۶	۱۸۸,۳۰۸

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a smaller stamp with the number '۱۳۶'.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۸,۶۰۶	۳,۳۵۰,۶۲۶	۵ سود سهام
۸۵,۴۸۵	۸۸,۵۴۲	۶ سود تضمین شده
۱۶۳,۴۵۸	۳۷۲,۱۴۳	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۶,۰۰۶	۱۵۵,۸۴۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳,۲۲۳,۵۵۵	۳,۹۶۷,۱۵۴	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی :
(۷۱,۹۸۶)	(۱۴۵,۱۷۹)	۱۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۱۵۱,۵۶۹	۳,۸۲۱,۹۷۵	سود عملیاتی
(۲۲۱,۸۹۱)	(۲۵۷,۴۷۹)	۱۱ هزینه های مالی
(۱۶,۰۷۳)	(۳,۱۴۵)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۳۷,۹۶۴)	(۲۶۰,۶۲۴)	
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	سود قبل از مالیات
-	-	۳۵ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم :
۷۹۲	۹۵۶	عملیاتی (ریال)
(۶۰)	(۶۵)	غیر عملیاتی (ریال)
۷۳۲	۸۹۱	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع به طور جداگانه ارائه نشده است.

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



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۷,۷۰۷	۶,۷۷۸
دارایی های نامشهود	۱۷	۱,۵۹۰	۱,۲۱۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹	۵,۸۷۵,۱۲۲	۵,۸۶۷,۹۹۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۳۸۴,۹۰۷	۳۶۴,۹۰۶
سایر دارایی ها	۲۲	۸۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۳۴۹,۳۲۶	۶,۳۱۵,۸۹۸
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۳	۷,۲۲۴	۱۶۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۳,۴۷۸,۳۱۱	۱,۵۵۷,۶۸۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۱,۵۷۹,۵۰۶	۱,۰۰۶,۴۲۲
موجودی نقد	۲۶	۲۲,۲۱۱	۱۷,۷۱۷
جمع دارایی های جاری		۵,۰۸۷,۲۵۲	۲,۵۸۱,۹۸۳
جمع دارایی ها		۱۲,۴۳۶,۵۷۸	۸,۸۹۷,۸۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۳۱	۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۰۵۳,۱۷۰
سود انباشته		۴,۰۷۹,۷۲۳	۱,۵۹۸,۴۱۷
سهام خزانه	۳۲	(۲۳۶,۰۶)	-
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۰۱۲,۹۴۹	۷,۰۵۱,۵۸۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلندمدت			۴۸۴,۷۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۸	۲,۴۱۴	-
جمع بدهی های غیر جاری		۲,۴۱۴	۴۸۴,۷۶۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۱۹۳,۰۹۸	۹۰۶,۰۵۲
مالیات پرداختنی	۳۵	-	-
سود سهام پرداختنی	۳۶	۸۷۷,۰۶۵	۵۵۵,۴۸۰
تسهیلات مالی	۳۷	۱,۵۷۲,۲۹۸	۴۰۱,۶۳۱
جمع بدهی های جاری		۲,۶۴۲,۴۶۱	۱,۳۶۱,۵۳۲
جمع بدهی ها		۲,۶۴۴,۸۷۵	۱,۷۹۸,۷۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۲,۴۳۶,۵۷۸	۸,۸۹۷,۸۸۱

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



Handwritten signatures and blue ink marks at the bottom of the page, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سرمایه	انندخته قانونی	انندخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۹۱۶,۳۹۲	-	۷,۳۶۹,۵۶۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۰)	-	-	(۳۱۷,۹۷۵)	-	(۳۱۷,۹۷۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۵۹۸,۴۱۷	-	۷,۰۵۱,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۲,۹۱۳,۶۰۵	-	۲,۹۱۳,۶۰۵
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۹۱۰,۸۲۰)	(۹۱۰,۸۲۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۶۲۹,۵۵۰	۶۲۹,۵۵۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۱۶۳,۷۴۹	(۱۶۳,۷۴۹)	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	(۵۵,۰۲۹)	-	(۵۵,۰۲۹)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۲,۶۹۳,۲۴۴	(۲۸۱,۲۷۰)	۸,۰۲۸,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	۳,۵۶۱,۳۵۱	-	۳,۵۶۱,۳۵۱
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۵۰,۶۴۶)	(۵۰,۶۴۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۳۰۸,۳۱۰	۳۰۸,۳۱۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۳۳۹,۹۱۳	(۳۳۹,۹۱۳)	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	(۳۴,۹۵۹)	-	(۳۴,۹۵۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۸۳۲	۴,۰۷۹,۷۲۳	(۲۳,۶۰۶)	۱۰,۰۱۲,۹۴۹

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

۱۳۹۹



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature across the bottom and several smaller ones to the right.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۸,۳۸۸	۱,۵۸۴,۶۶۶	۴۱
-	-	
۱,۵۰۸,۳۸۸	۱,۵۸۴,۶۶۶	
(۳۷۴)	(۵۴۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۵۶۴)	(۱,۰۸۳,۹۹۶)	نقد حاصل از عملیات
-	۸۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۰,۰۰۰)	-	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸۴,۹۳۸)	(۱,۰۰۴,۵۴۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۲۳,۴۵۰	۵۸۰,۱۲۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های حاصل از کاهش سایر دارایی ها
		وجوه پرداختی بابت افزایش سایر دارایی ها
		جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه
		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود خرید سهام
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
		جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and blue ink marks, including a large signature across the bottom and several smaller ones to the right.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت نیاوران، بعد از چهارراه مزده - نبش کوچه صالحی ، ساختمان مهدیار ، طبقه هفتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار 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 هایی از قبیل: سرمایه گذاری ها، واسطه گری های پولی و مالی، بازرگانی، خدمات، شرکتهای دانش بنیان، سایر واسطه گری های مالی، بیمه، بورسها و شرکتهای تامین سرمایه و بانکها با رعایت حد نصابهای قانونی نهاد ناظر، فعالیت کند.

ب- فعالیت شرکت های فرعی: سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و ساختمانی، فلزات گرانبها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر، ارائه خدمات بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی، پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری و زمین و ساختمان و صندوق های پرمخاطره، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار، سرمایه گذاری و مشارکت در تأسیس نهادهای مالی، بورس ها و بازارهای خارج از بورس.

فعالیت اصلی شرکت در طی سال مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سرمایه گذاری ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است.

شرکت		گروه		کارکنان قراردادی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۸	۱۰	۸۷	۱۲۵	



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکتهای، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ به عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا می باشد، آثار با اهمیتی به صورت های مالی سال مالی مورد گزارش ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- 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 ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب 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 داراییها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می 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، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ 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- سرمایه گذاری ها

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



۳-۴-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۴-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۴-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۳-۴-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

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

۳-۴-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۴-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۴-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۴-۱-۸- چنانچه صورتهای 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 صورتهای 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 هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.



۵-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۵-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۵-۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۶-۳- تسعیر ارز

۶-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار آزاد- ۲۷۸,۱۰۳	نرخ ارز قابل دسترس
	یورو	نرخ بازار آزاد- ۳۰۵,۰۰۰	نرخ ارز قابل دسترس

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سخت افزار و کامپیوتر	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۸-۳-۳- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمان است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر و در نظر گرفتن دستورالعمل های شرکت برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت 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 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 ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به 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.

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهیهای مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، داراییهای مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

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

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت سرمایه گذاری و وثوق امین و جامی

هر چند که گروه فقط ۳۷ درصد از مالکیت شرکت های سرمایه گذاری جامی و ۲۸ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری و وثوق امین را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط شرکت به شرکت های سرمایه گذاری جامی و وثوق امین بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۶۳ درصد منافع مالکیت در شرکت سرمایه گذاری جامی و ۷۲ درصد از منافع مالکیت در شرکت سرمایه گذاری و وثوق امین، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲.۵ درصد از سهام شرکت نیستند.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۸,۶۰۶	۳,۳۵۰,۶۲۶	۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	۵-۱
۲,۹۳۸,۶۰۶	۳,۳۵۰,۶۲۶	۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	

سود سهام سایر شرکتها

۵-۱- سود سهام سایر شرکتها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی گروه تحت عنوان فوق به تفکیک زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۲۳,۷۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶	-	-	۵-۱-۱
۱۴,۸۵۴	-	۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	۵-۱-۲
۲,۹۳۸,۶۰۶	۳,۳۵۰,۶۲۶	۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	

سود سهام شرکت های فرعی

سود سهام سایر شرکتها

۵-۱-۱- سود سهام شرکت های فرعی بشرح زیر است:

شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۶,۰۰۰	۹۹,۰۰۰
۱۱,۹۰۰	۷,۲۰۰
۱,۷۶۷,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰
۹۹۸,۸۵۲	۴۹۹,۴۲۶
۲,۹۲۳,۷۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶

سرمایه گذاری اعتبار ایران

سرمایه گذاری جامی

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا



۲-۱-۵- سود سهام سایر شرکتها به شرح ذیل است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۹۵۲	-	شرکت های یورسی
-	-	-	۱۲,۶۹۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۵۳,۱۴۶	پتروشیمی شازند (شاراک)
-	-	-	۴,۰۰۰	گروه مدیریت ارزش س ص بازنشستگی
-	-	-	۶,۷۵۰	کشوری (و مدیر)
-	-	۶۵۰	۱۶,۵۲۳	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
-	-	۲۶,۶۰۰	-	سر. تامین اجتماعی (شستا)
-	-	-	۵۸,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	-	-	۲۸,۹۵۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سر. هامون صبا (وهامون)
-	-	۱۰,۰۰۰	-	سر. صبا تامین (صبا)
-	-	۱۲,۹۶۰	۱۶۸,۴۱۹	بانک خاورمیانه
-	-	-	۳۱,۰۹۱	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	۳۶,۱۶۷	۱۵,۱۹۵	سرمایه گذاری امید فارس
-	-	۹۹,۶۰۳	۶۸,۰۷۰	ص بازنشستگی کارکنان بانکها (و سکا)
-	-	-	-	نهاد های مالی بورس اوراق بهادار
-	-	۲۱۲,۹۳۲	۴۹۸,۶۴۰	سایر
-	-	-	-	شرکت های غیر یورسی
-	-	۱,۶۲۴,۵۰۰	۳,۳۳۴,۵۰۰	پتروشیران
۱۴,۸۵۳	-	۱۴,۸۵۳	-	شرکت سراوا پارس
-	-	۲۹,۸۹۵	۳۳,۸۵۷	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۱	-	۳,۶۶۲	۱۲,۳۴۲	سایر
۱۴,۸۵۴	-	۱,۶۷۲,۹۱۰	۳,۳۸۰,۶۹۹	جمع
۱۴,۸۵۴	-	۱,۸۸۵,۸۴۲	۳,۸۷۹,۳۳۹	جمع کل

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۹۰	-	۹۹۴,۹۹۹	۸۸۴,۳۰۰	صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	۱۵,۷۵۰	۵,۹۰۸	اوراق مرابحه عام دولت
-	-	۵۵,۵۲۱	-	صندوق مشترک آسمان امید
۱۹,۱۲۸	۸۸,۰۳۱	۱,۲۹۳,۲۸۵	۱,۳۸۰,۳۷۷	صندوق سرمایه گذاری پارتند پایدار سپهر
۶۶۹۰	-	۱۴,۷۱۰	-	دارا الگوریتم- (دارا)
-	-	-	۱۲۱,۳۸۰	همای آگاه (همای)
-	-	-	۴۳۰,۹۹۰	نگین سامان (کارین)
۴۷,۵۵۰	-	۷۸۰,۹۰۳	۴۹۷,۱۴۹	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۵۲۷	۵۱۱	۳,۷۷۴	۵۹,۶۰۶	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
-	-	۱۵۶,۴۰۱	۶۵,۰۶۷	سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری
۸۵,۴۸۵	۸۸,۵۴۲	۳,۳۱۵,۳۴۳	۳,۴۴۴,۶۷۷	جمع



۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش سهام
	۱۶۳,۷۴۹	۳۳۹,۹۱۳	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
	(۳۹۱)	۴۰,۵۱۱,۱۱۴	سود فروش اوراق اسناد خزانه
	-	۹۵۹,۷۳۷	جمع کل
	۱۶۳,۴۵۸	۳۷۲,۱۴۳	
		۷,۵۳۳,۵۱۷	
		۷,۷۷۳,۴۸۴	

۷-۱- خلاصه خالص سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		سود حاصل از فروش سهام:
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
	۱۲,۴۴۹	-	بانک خاورمیانه
	-	(۲۱,۵۲۹)	گسترش نفت و گاز پارسیان
	-	۴۷,۴۳۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
	۴۵,۵۳۶	۱۰,۳۱۳	شیشه قزوین (کفزی)
	-	-	نهادهای مالی بورس کالای ایران (تکالا)
	-	-	شرکت سرمایه گذاری سپه
	-	-	توسعه و عمران امید (تاسید)
	-	۵۴,۵۷۵	ملی صنایع مس ایران
	-	۲۹۴,۶۷۵	سرمایه گذاری غدیر
	(۸۹۶)	(۳,۹۲۸)	سرمایه گذاری وثوق امین
	۱۰۴,۵۳۶	۶۹,۳۲۰	سرمایه گذاری جامی
	-	-	سر. سایپا (وسایا)
	-	-	سر. کوثر بیمین (وکیمین)
	-	-	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)
	-	۱۱,۰۵۷	شرکت گل گهر
	-	۴۷,۳۸۰	صنعتی معدنی چادرملو
	-	-	کانشی الوند (کلوند)
	-	-	شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار
	-	-	نهادهای مالی بورس انرژی
	-	۶۵,۵۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
	-	۲۴۴,۳۰۸	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
	-	۱۲,۱۹۳	پتروشیمی پارس
	-	۲۳,۴۳۲	سرمایه گذاری ایران خودرو
	۱۰,۵۱۲	-	سر. صبا تامین
	-	۱۰,۸۶۵	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
	-	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
	-	۳۹,۰۰۸	سر. صندوق بازتوسنگی
	-	۶,۲۴۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
	۶۷۱	۲۴,۷۹۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات
	-	۶,۱۸۶	پتروشیمی کرمانشاه
	-	۱۶,۵۵۵	کشیرانی ایران (حکشتی)
	-	۹,۳۶۵	پتروشیمی جم
	-	۴۳,۱۹۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
	-	۱۳,۵۸۲	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
	-	-	شرکت مگسال
	۱۷۳,۸۰۸	۳۳۹,۹۱۳	نقل به صفحه بعد
		۱۰,۵۸,۱۸۰	
		۳,۵۰۲,۵۰۴	



شرکت	گروه		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۷۲,۱۰۸	۳۳۹,۹۱۳	۱,۰۵۸,۱۸۰	۲,۵۰۲,۳۰۴
شرکت سیمان صوفیان	-	-	-	۹,۵۹۰
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	-	-	۱۶,۷۰۱	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	۲۳,۱۸۲	-
گروه توسعه مالی میز آیندگان (ومپان)	-	-	۶۹,۵۳۱	-
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشهر (شوینده)	-	-	۱۱,۳۴۲	-
رایان سایبا	-	-	۸,۹۲۰	۱۰,۳۴۶
بانک سینا	-	-	۶,۳۷۸	-
پتروشیمی پردیس (شیدیس)	-	-	۵۳,۱۶۴	-
سر. تامین اجتماعی (شتا)	-	-	۲۶,۹۸۹	۵,۵۶۲
ذوب آهن اصفهان	-	-	۱۳,۶۶۶	-
پتروشیمی خراسان	-	-	۱,۲۹۱	۱۹,۹۸۲
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	۸,۱۴۷	-
سایر	(۹۰,۵۹۱)	-	۱,۲۳۵,۱۷۵	۱۷۵,۸۸۴
جمع سود فروش سهام	۱۶۲,۷۴۹	۳۳۹,۹۱۳	۲,۵۲۲,۶۶۶	۲,۷۲۳,۸۶۸
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:				
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	-	-	۱۶۳,۶۳۵	۱۳۱,۰۵۶
سپید دماوند (سپیدما)	-	-	-	۱۱۸,۷۵۳
صندوق نوع دوم کارا	-	-	-	۸۴,۷۰۲
پشتوانه سکه طلای زر (زر)	-	-	-	۱۲۵,۳۵۳
صندوق س پارند پایدار سپهر	۱۶,۰۳۷	۵,۹۷۶	۲۵۰,۴۷۳	۳۸۸,۴۷۱
صندوق سرمایه گذاری گمند	(۳,۶۶۴)	-	(۱۹,۳۹۸)	۲,۳۲۶
صندوق آرمان آتی کوثر	-	۹۵	۱۷۸,۹۹۰	۹۵
صندوق اعتماد آفرین پارسپان	-	-	۳۴۱,۴۴۴	۷۳۰,۱۵۶
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم	۵	-	۲۸۰,۷۵۴	۵۶۱,۹۳۳
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	(۲,۸۰۴)	-	(۷,۰۷۴)	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا	-	-	۲۲,۶۵۱	۴۷,۸۹۵
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه	-	-	(۴,۹۰۷)	۳,۸۴۹
ثبات ویستا(ثبات)	-	-	-	۱۱۲,۶۲۶
صندوق سرمایه گذاری آسمان امید	۱,۹۲۲	۲,۶۸۶	۱۸۴,۳۶۰	۴۰۶,۱۱۲
صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم	-	-	-	۹,۰۹۴
صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتیم	(۴,۲۰۵)	-	(۴,۰۰۵)	-
صندوق سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	۱۴۰,۷۳۸	۵۳۶
شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه	-	-	-	۱۱,۵۷۵
صندوق با درآمد ثابت فیروزه	۶,۳۳۶	۲۰,۰۰۹	۶,۳۳۶	۲۰,۰۰۹
صندوق پشتوانه طلای مفید	-	-	۱۰۵,۱۰۹	۱۷,۷۵۴
صندوق سکه طلای کیان	(۱۶,۰۹۲)	-	۴۲۶,۶۲۴	۴۰۰,۵۲۳
صندوق س افراماد پایدار- ثابت (افران)	۵۳۶	-	۳۳,۸۵۴	۱۲۴,۸۵۹
صندوق با درآمد ثابت اعتماد	۹۹۳	۳,۴۹۲	۹۹۳	۳,۴۹۲
صندوق س باقوت آگاه - ثابت	۷۵۵	-	۴۲,۶۴۷	-
مشارکت سکه تمام بهار آزادی یکم	-	-	۱,۷۷۹,۱۷۲	۴۸۵,۱۹۰
صندوق اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا	-	-	۱۳,۴۸۱	۲۳۸,۰۸۵
صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا	-	-	-	(۴۱,۰۸۵)
سایر صندوق های سرمایه گذاری	-	(۳۸)	۱۵,۱۴۷	۲۳,۹۸۳
جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	(۲۹۱)	۲۲,۲۳۰	۴,۰۵۱,۱۱۴	۳,۹۹۷,۳۴۲
سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق:				
اسناد خزانه اسلامی	-	-	۹۳۵,۷۵۵	۹۸۷,۲۲۱
اختیار معامله	-	-	-	۳۷,۷۱۸
معاملات آتی کالایی زعفران و طلا	-	-	۱۸,۶۹۹	۲۳,۹۰۸
مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۰۳ (اراداد)	-	-	۵,۳۸۳	۳,۴۲۷
جمع سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق	-	-	۹۵۹,۷۳۷	۱,۰۵۲,۲۷۴
جمع کل	۱۶۳,۴۵۸	۳۷۲,۱۴۳	۷,۵۳۳,۵۱۷	۷,۷۷۳,۴۸۴



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۸۶,۲۳۷)	(۷۰,۹۳۲)
-	-	(۸۶,۲۳۷)	(۷۰,۹۳۲)

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۱,۴۹۰	-	۵۱,۴۹۰	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق یا درآمد ثابت
-	-	۴۶,۳۵۰	-	فیروزه
۳۲,۲۲۸	۳۷,۳۶۹	۳۲,۲۲۸	۳۷,۳۶۹	سود حاصل از فروش موجودی های بیت کوین
-	۴۸,۸۴۹	-	۴۸,۸۴۹	کارمزد نقدشوندگی
-	۱۴,۲۰۶	-	۱۴,۲۰۶	کارمزد مدیر صندوق ها
-	-	(۱۴,۸۴۱)	(۶۸,۱۹۸)	کارمزد بازارگردانی صندوق ها
-	-	-	-	هزینه استهلاك سرقتی
۳,۰۲۹	۳,۹۲۹	۳,۰۲۹	۵,۶۲۹	درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره شرکتهای فرعی
۷۴۹	-	۷۷۹	۳,۶۳۸	سایر
۳۶,۰۰۶	۱۵۵,۸۴۳	۶۷,۵۴۵	۹۲,۹۸۳	

۱۶



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۱۷	۵۳,۱۵۳	۱۹۴,۷۱۰	۳۱۶,۴۲۷	هزینه های پرسنلی:
۱,۳۰۵	۴,۱۸۵	۱۲,۱۲۲	۲۱,۳۲۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۲۱۱	۵,۸۵۷	۲۹,۴۵۳	۴۱,۲۸۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۶۸۷	-	۱,۶۸۷	۶۹۹	بیمه سهم کارفرما
۲۶,۶۲۰	۶۳,۱۹۵	۲۳۷,۹۷۲	۳۷۹,۶۳۸	سایر
۵,۷۷۶	۱۹,۷۲۵	۳۶,۶۶۳	۴۶,۲۹۲	هزینه های عمومی، اداری و فروش:
-	-	۱۷,۹۲۳	۲۰,۱۸۴	حق الزحمه مشاورین
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۶,۵۴۰	۲۸,۳۱۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳,۶۳۵	۹,۹۱۹	۳۲,۱۷۵	۶۰,۱۵۷	پاداش هیات مدیره
۱,۸۴۶	۲,۳۵۱	۱۴,۶۸۳	۴۵,۴۰۳	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱,۴۸۰	۱,۷۰۷	۱۴,۱۸۱	۱۶,۷۴۷	حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۵,۳۳۴	۱۰,۷۹۹	۲۰,۳۴۸	۳۹,۹۲۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۱,۲۰۷	۵,۸۳۳	۷,۴۱۵	۱۶,۳۰۹	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
۱,۰۹۸	-	۲,۲۰۴	۸۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۲,۸۱۹	۶,۲۵۳	۳,۵۲۲	۶,۹۰۱	حق الثبت و حق الدرج بورس
۹۶۰	۱,۶۲۰	۲,۴۳۴	۶,۳۰۶	هزینه شبکه و کامپیوتر
-	۳۹۴	۲,۵۰۰	۳۹۴	حق حضور اعضای هیئت مدیره
-	-	۴,۰۹۱	۲۲,۳۷۹	اجاره محل و وسایط نقلیه
۲۸۹	۴۸	۹۷۱	۱,۴۷۵	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۶۲۶	۲,۳۹۹	۸۳۹	۲,۷۴۵	آب، برق، سوخت و تلفن
۱۱,۲۹۶	۱۲,۰۳۶	۵۷,۰۸۲	۷۵,۳۱۶	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
۴۵,۳۶۶	۸۱,۹۸۴	۲۴۳,۵۷۱	۳۸۹,۶۴۰	سایر اقلام
۷۱,۹۸۶	۱۴۵,۱۷۹	۴۸۱,۵۴۳	۷۶۹,۳۷۸	

۱-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی و گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه های وزارت کار بوده است.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۲۰۴	۲۵۷,۴۷۹	۵۷,۰۲۰	۴۰۰,۳۴۱	هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها
۱۷۱,۶۸۷	-	۱۷۱,۶۸۷	-	سایر هزینه های مالی (عمدتاً مربوط به خرید شرکت های فرعی)
۲۲۱,۸۹۱	۲۵۷,۴۷۹	۲۲۸,۷۰۷	۴۰۰,۳۴۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۳	۱۵۵,۱۸۴
-	-	۵,۹۴۶	-
-	-	۲,۲۹۴	(۷۴۹)
(۱۶,۰۷۳)	(۳,۱۴۵)	(۲,۸۲۵)	۱۲,۲۰۱
(۱۶,۰۷۳)	(۳,۱۴۵)	۵,۵۰۸	۱۶۶,۶۳۶

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود (زیان) تسعیر ارز

سایر

جمع

۱۳- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۵۱,۵۶۹	۳,۸۲۱,۹۷۵	۱۲,۲۳۰,۵۳۶	۱۴,۳۲۰,۸۴۲
-	-	(۵,۳۰۷)	(۲۶,۸۰۲)
-	-	(۵,۳۰۳,۱۶۱)	(۶,۷۵۶,۷۹۷)
۳,۱۵۱,۵۶۹	۳,۸۲۱,۹۷۵	۶,۹۲۲,۰۶۸	۷,۵۳۷,۲۴۳
(۲۳۷,۹۶۴)	(۲۶۰,۶۲۴)	(۲۳۲,۱۹۹)	(۲۳۳,۶۰۵)
-	-	-	-
-	-	(۲,۱۸۳)	(۳۰,۵۳۴)
(۲۳۷,۹۶۴)	(۲۶۰,۶۲۴)	(۲۲۵,۳۸۲)	(۲۶۴,۱۳۹)
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	۶,۶۹۶,۶۸۶	۷,۲۷۳,۱۰۴
-	-	(۲,۳۶۷)	-
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	۶,۶۹۴,۳۱۹	۷,۲۷۳,۱۰۴
-	-	(۱,۱۶۰)	-
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	۶,۶۹۳,۱۵۹	۷,۲۷۳,۱۰۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود خالص عملیات در حال تداوم

زیان خالص عملیات متوقف شده

سهم از زیان خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۰,۴۹۷,۴۳۱)	(۴,۰۹۹,۴۳۳)	(۵۲,۴۹۷,۴۳۱)	(۳۰,۵۰۱,۴۱۳)
۳,۹۶۹,۵۰۲,۵۶۹	۳,۹۹۵,۹۰۰,۵۶۷	۳,۹۴۷,۵۰۲,۵۶۹	۳,۹۶۹,۴۹۸,۵۸۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت

شرکتهای فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۹۲	۹۵۶	۱,۷۵۴	۱,۸۹۴
(۶۰)	(۶۵)	(۵۷)	(۶۶)
۷۳۲	۸۹۱	۱,۶۹۶	۱,۸۲۸
-	-	(۱)	-
۷۳۲	۸۹۱	۱,۶۹۵	۱,۸۲۸

سود هر سهم - عملیاتی (ریال)

(زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- داری های ثابت مشهود
 ۱۴-۱- گروه

جمع	سفرشات و بیش پرداخت های سرمایه ای	اثاثه و منقوبات	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱,۱۲۶,۸۸۵	-	۲۸,۴۰۹	۱,۴۵۵	۱۲,۷۱۸	۴۱۸,۱۴۵	۶۵۶,۱۵۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۴۰۰,۳۲۲	۵,۲۱۲	۳۲,۵۱۶	۱۵۱,۹۷۵	۲۹۲	۳,۴۵۶	۶,۶۷۱	افزایش
(۶۵۷)	-	-	-	(۶۵۷)	-	-	واکزار شده
۱,۳۲۶,۴۵۰	۵,۲۱۲	۷۰,۹۲۵	۱۵۳,۴۳۰	۱۲,۴۵۳	۴۲۱,۶۰۱	۶۶۲,۸۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۳۶,۶۳۳	۶۹,۷۷۳	۷۷,۷۹۷	۴۵,۱۷۸	-	۳۶,۳۱۰	۱۰۷,۵۷۵	افزایش
(۱۵۵,۰۱۲)	-	-	(۱۵۵,۰۱۲)	-	-	-	واکزار شده
۷۸۰,۴۳۱	(۵,۱۱۲)	۵,۲۱۲	-	-	۱۰۱,۶۸۰	۶۷۸,۷۵۱	سایر نقل و انتقالات
۲,۳۸۸,۵۰۱	۶۹,۷۷۳	۱۵۳,۹۳۴	۴۳,۵۹۶	۱۲,۴۵۳	۵۵۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
۳۳,۲۱۶	-	۱۵,۹۷۶	۷۶۹	۵,۴۳۹	۱۱,۰۴۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۷۵,۴۵۷	-	۱۹,۹۹۵	۳۷,۱۳۶	۱,۳۷۷	۱۷,۰۵۹	-	استهلاک
۱۰۸,۶۷۳	-	۲۵,۹۷۱	۳۷,۸۹۵	۶,۷۰۶	۲۸,۱۰۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳۹,۱۶۷)	-	-	(۳۹,۱۶۷)	-	-	-	واکزار شده
۵۳,۷۵۸	-	۱۸,۵۵۴	۷,۰۳۰	۲,۸۱۰	۲۴,۳۷۴	-	استهلاک
۱۲۵,۲۶۴	-	۵۴,۵۳۵	۸,۷۲۸	۹,۵۱۶	۵۲,۴۷۵	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۱۶۳,۳۳۷	۶۹,۷۷۳	۹۹,۴۰۹	۳۴,۸۴۸	۲,۹۲۷	۵۰۷,۱۱۶	۱,۴۴۹,۱۵۵	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۱۷,۷۷۷	۵,۲۱۲	۳۴,۹۵۴	۱۱۵,۵۳۵	۵,۷۴۷	۳۹۳,۵۰۰	۶۶۲,۸۲۹	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- ۱-۱-۱- داری های ثابت مشهود گروه تارزش ۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱-۱-۲- افزایش در زمین و ساختمان در طی سال مورد گزارش مربوط به خرید ساختمان میزرای شیرازی توسط شرکت اصلی و شرکت های گروه جهت استقرار واحد امور سهام می باشد.
- ۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش زمین و ساختمان طبقه سوم ساختمان نیوران از سرمایه گذاری در املاک به طبقه داری های ثابت انتقال یافته است.
- ۱-۴-۱- مانده حساب سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۹۹,۷۷۳ میلیون ریال مربوط به تجهیز ساختمان میزرای شیرازی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۲۴	۱۴,۲۹۴	۲,۶۳۰	-	-
۴,۵۶۴	۴,۵۶۴	-	-	-
۲۱,۴۸۸	۱۸,۸۵۸	۲,۶۳۰	-	-
۱,۰۸۳,۹۹۶	۱۰,۲۵۲	-	۲۱۹,۸۹۴	۸۵۳,۸۵۰
۱,۱۰۵,۴۸۴	۲۹,۱۱۰	۲,۶۳۰	۲۱۹,۸۹۴	۸۵۳,۸۵۰
۱۰,۱۴۶	۷,۷۴۱	۲,۴۰۵	-	-
۳,۶۳۵	۳,۴۷۶	۱۵۹	-	-
۱۳,۷۸۱	۱۱,۲۱۷	۲,۵۶۴	-	-
۸,۷۲۰	۴,۵۷۷	۶۶	۴,۰۷۷	-
۲۲,۵۰۱	۱۵,۷۹۴	۲,۶۳۰	۴,۰۷۷	-
۱,۰۸۲,۹۸۳	۱۳,۳۱۶	-	۲۱۵,۸۱۷	۸۵۳,۸۵۰
۷,۷۰۷	۷,۶۴۱	۶۶	-	-

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی

به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی

به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۲-۱- پیرو انتشار آگهی مزایده فروش مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ واحد اداری مستقر در طبقه هفتم ساختمان مهدیار با قیمت پایه ۱۰۰۰ میلیارد ریال از شرکت فرعی سبحان تحصیل گردید که مراحل اخذ گواهی پایان کار توسط فروشنده جهت انتقال سند مالکیت رسمی به نام شرکت در جریان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد :

شرکت - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال		یادداشت	
انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱۵-۱	ساختمان- میدان نور
-	-	۱,۱۵۵,۳۹۱	۴۲۴,۰۳۰	۱۵-۲	ساختمان نیاوران
-	-	۱۶۲,۸۷۰	۳۷۶,۵۴۹	۱۵-۳	زمین و ساختمان
-	-	۱,۳۶۳,۲۷۱	۸۴۵,۵۸۹		
-	-	۳,۰۰۰	-		پیش پرداخت قرارداد تجهیز طبقات دوم و سوم
-	-	-	(۵,۷۴۳)		کسر می شود: استهلاک انباشته
-	-	۱,۳۶۶,۲۷۱	۸۳۹,۸۴۶		

۱۵-۱- شرکت سرمایه گذاری سبحان در سنوات گذشته قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به حیطه وصول درنیامده است. همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریابگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه باقی چک‌های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه‌نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی باقی چک‌های شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دونفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوایی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹، پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران را صادر و پرونده بدواً به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت اسناد و املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از مجتمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که پس از بررسی اداره ثبت کن و اصلاح اشتباه پرونده مجدداً به هیئت نظارت ارجاع گردید. رای اصلاحی با شماره ۱۴۰۱۱۸۷۰۱۱۳۳۰۰۱۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ از سوی هیات نظارت صادر و پرونده به اداره ثبت کن ارسال شد. با توجه به عدم وصول اعتراض از جانب شهرداری نسبت به رای اصلاحی دستور ادامه ی عملیات اجرایی صادر و پرونده جهت ابطال سند معارض به مسئول دفتر املاک ارجاع گردید.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در املاک شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان نیاوران می باشد که بر اساس مبیعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است. توجه به عدم اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵-۳- سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرافی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۳۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحویل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردید برای ۱۸ واحد، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعاوی اعتراض ثالث اجرائی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعاوی مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعاوی الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد تعهد و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی ، شرکت نسبت به توقیف پلاک ثبتی ۱۵۱۸ فرعی از ۱۱۸ اصلی به متراژ ۱۰۰ متر و دو دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقیف مقدم وجود دارد. و همچنین در سال مالی مورد گزارش یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع به مبلغ ۳۲۰،۰۰۰ میلیون ریال واقع در باغ پرندگان رشت(براساس نظریه کارشناس رسمی) توسط شرکت فرعی تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مزبور مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلایی، مبلغ ۵،۲۵۰ میلیون ریال مخارج(شامل هزینه های نقشه برداری و اخذ پروانه ساختمان)انجام شده است. کاربری ۱۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲۰،۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور بصورت مسکونی بوده و برای مابقی زمین مذکور اقدامات لازم جهت دریافت اخذ پروانه ساخت در حال انجام می باشد. مباحثه نامه خرید زمین بنام شرکت می باشد، لیکن به دلیل عدم ساخت و ساز و عدم اخذ پایان کار تاکنون سند مالکیت بنام شرکت صادر نشده است. مقرر گردیده عملیات ساخت پروژه از اواسط پاییز ۱۴۰۱ شروع گردد.

۱۶- سرفصلی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۱۱،۵۳۵	۱،۴۲۰،۸۹۶	سرفصلی تحصیل شده طی سال
۱،۱۴۲،۳۱۲	-	سرفصلی واگذار شده در طی سال
(۳۲،۹۵۱)	-	مانده سرفصلی در پایان سال مالی
۱،۴۲۰،۸۹۶	۱،۴۲۰،۸۹۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۴۶،۵۱۸	۵۶،۹۳۸	استهلاک سال جاری
۱۴۸،۴۱	۶۸،۱۹۸	سرفصلی واگذار شده در طی سال
(۴،۴۲۱)	-	استهلاک انباشته در پایان سال
۵۶،۹۳۸	۱۲۵،۱۳۶	مبلغ دفتری
۱،۳۶۳،۹۵۷	۱،۲۹۵،۷۵۹	

۱۶-۱- مانده سرفصلی به تفکیک شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱،۱۳۷،۴۶۶	۱،۰۸۰،۵۹۳	پایا تدبیر پارسا
۲۳،۸۱۹	۲۲،۶۲۸	سرمایه گذاری وثوق امین
۲۰۲،۵۹۳	۱۹۲،۴۶۳	شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
۷۹	۷۵	جمع
۱،۳۶۳،۹۵۷	۱،۲۹۵،۷۵۹	

۱۷- داراییهای نامشهود

۱۷-۱- گروه

جمع	سایت ورزشی	مخارج ساخت فیلم	دارایی های در جریان تکمیل	نوم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹،۸۰۵	-	-	۴۷،۶۴۷	۱،۸۶۶	۲۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۳۷،۸۲۵	-	-	۳۵،۵۵۹	۲،۳۶۶	-	افزایش
۸۷،۶۳۰	-	-	۸۳،۲۰۶	۴،۱۳۲	۲۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۵۶،۳۶۷	۱۱۵،۸۵۹	-	۳۵،۵۰۰	۴،۹۵۸	۵۰	افزایش
-	-	۱۱۸،۷۰۶	(۱۱۸،۷۰۶)	-	-	نقل و انتقال و سایر تغییرات
۲۴۳،۹۹۷	۱۱۵،۸۵۹	۱۱۸،۷۰۶	-	۹،۰۹۰	۳۴۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
۶۳۲	-	-	-	۶۳۲	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۶۱۹	-	-	-	۶۱۹	-	استهلاک
۱،۲۵۱	-	-	-	۱،۲۵۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱،۰۲۲	-	-	-	۱،۰۲۲	-	استهلاک
۲،۲۷۳	-	-	-	۲،۲۷۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۱،۲۲۴	۱۱۵،۸۵۹	۱۱۸،۷۰۶	-	۶،۸۱۷	۳۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۶،۳۷۹	-	-	۸۳،۲۰۶	۲،۸۸۱	۲۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۷-۱- دارایی در جریان تکمیل مرتبط با پرداخت طبق قرارداد و الحاقیه های بعدی به تهیه کننده فیلم داستانی زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد در این خصوص موجب قرارداد منعقد در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم به عنوان یکی از منتخبین حضور در بخش سودای سبز جشنواره فجر ۱۴۰۰، در این جشنواره شرکت کرد. به منظور اکران عمومی فیلم در سال ۱۴۰۱ برنامه ریزی ها و اقدامات لازم جهت اخذ مجوز ها در حال انجام می باشد و همچنین تدوین نهایی جهت اکران عمومی انجام پذیرفته است. بازیافت دارایی مذکور در روال عادی عملیاتی می باشد و در سال ۱۴۰۱ و بر اساس شرایط صنعت سینما و برنامه ریزی های صورت گرفته اکران فیلم انجام شده و ورود منافع اقتصادی آن به شرکت محتمل خواهد بود. همچنین در سال مالی جاری با توجه به صدور پروانه مالکیت و اتمام عملیات ساخت فیلم به سرفصل حق امتیاز فیلم منتقل گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱,۲۱۶	۱,۰۴۳	۱۷۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۳۷۴	۳۷۴	-	افزایش
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۴۵	۵۴۵	-	افزایش
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
-	-	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	استهلاک
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۳۵	۷۶۲	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سپاهای عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	پای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۳۶۱,۰۶۹	-	۳۹۲,۰۶۷	۳۹۲,۰۶۷	۳۹۲,۴۳۲	۴۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۶۴	۷۰,۰۶۴	۷۰,۴۵۸	۱۹٪	۲۶,۹۵۲,۶۹۵
-	۸,۸۲۵	-	۱۸,۹۰۶	۱۸,۹۰۶	۲۷,۷۳۱	۳۵٪	۶,۵۹۰,۶۶۵
-	۵۰,۰۰۰	-	۲۵۴,۵۷۵	۲۵۴,۵۷۵	۲۸۰,۵۶۹	۴۳٪	۳۵,۹۶۱,۴۱۶
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۹۲,۳۰۰
-	-	-	(۶,۶۸۷)	۶,۶۸۷	۶,۶۸۷	۲۵,۷۲	۲,۵۷۱,۹۶۷
-	-	-	(۱۰)	۱۰	۱۰	۲۰	۷۲,۰۰۰
-	-	-	(۱۰,۵۲۸)	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	۴۹	۸,۳۳۹,۶۶۰
-	-	-	(۳,۷۲۲)	۳,۷۲۲	۳,۷۲۲	۲۰,۱۲	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	۲۷,۱۸۹	-	۲۷,۱۹۱	۲۷,۱۹۱	۷۳۰	۳۴,۱۱	۳۴۵,۰۰۰
-	-	-	(۲۰)	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰
-	۴۰۷,۰۸۳	-	۸۰۰,۳۵۶	۸۲۱,۳۲۳	۸۲۳,۸۸۷		

۱۸-۱- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآورده های کشاورزی و حمل و نقل
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دهبندی و... (نشر دیجیتال)
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک-انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی
شرکت گیتا اوران نو اندیشه	تهران- ایران	خدمات مطالعه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی
شرکت مانا تجارت تازه بار	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآورده های کشاورزی
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت ظروف و اسباب خانگی
پی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل
حباب ساز	تهران- ایران	ساخت حباب و لایپ
صنایع یخچال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت یخچال و لوازم خانگی
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل
فن اوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فرآوری محصولات

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت گیتا اوران نو اندیشه		شرکت مانا تجارت تازه بار	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۶,۷۳۰	۶۸,۰۵۷	۹۵,۸۸۱	۵۵,۲۲۸	۱۲۹,۳۷۰	۸۴,۵۲۱	۴,۴۱۳	۱,۸۹۰	۱۰,۰۹۵	۱۴,۱۳۶
۱,۳۳۹,۳۶۲	۱,۲۰۴,۹۱۷	۴,۳۷۱	۲,۸۱۹	۱۶,۱۳۲	۱۱,۶۷۴	۱۲,۷۲۲	۱۵,۵۵۰	۶,۷۶۱	۵,۴۰۹
(۲۸۲,۶۵۲)	(۲۳۲,۲۶۵)	(۹,۴۸۲)	(۶,۵۱۰)	(۱۲۵,۶۲۹)	(۹۲,۰۱۰)	(۱۶,۱۳۲)	(۱,۹۸۸)	(۸۲,۰۰۹)	(۳۱,۲۶۹)
(۳۹۲,۰۳۰)	(۲۵۰,۰۶۳)	(۵۸,۰۵)	(۳,۶۳۷)	-	-	(۵۳۱)	(۳۳۹)	(۷,۸۶۱)	(۸,۳۷۱)
-	-	۸۹,۶۰۹	۵۸,۷۰۸	۴۵,۱۷۱	۶,۴۰۰	۲,۰۹۴	۱۲۲	۹۴,۸۴۷	۱۶,۰۹۳
(۱,۲۹۸)	(۳۹۱)	۳۶,۹۶۵	۱۲,۷۴۸	۵,۶۷۸	۱,۰۹۵	(۱۴,۶۴۲)	۸۵۰	(۵۵,۰۴۸)	(۱۷,۹۹۷)
(۱,۲۹۸)	(۳۹۱)	۳۶,۹۶۵	۱۲,۷۴۸	۵,۶۷۸	۱,۰۹۵	(۱۴,۶۴۲)	۸۵۰	(۵۵,۰۴۸)	(۱۷,۹۹۷)

۱۸-۳ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۲۱,۳۱۰	۵۹۰,۶۴۶	۸۴,۸۶۵	۴۷,۹۰۰	۹,۸۶۲	۴,۱۸۵	۴۸۱	۱۵,۱۲۳	(۷۵,۰۱۴)	(۲۰,۰۹۵)
۳۰۳,۴۸۲	۱۷۲,۴۸۴	۱۹,۵۱۹	۱۱,۰۱۷	۱,۸۵۳	۷۸۶	۱۷۰	۵,۳۳۸	(۳۱,۵۱۴)	(۸,۴۴۲)
۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۲۹,۳۱۴	۲۹,۳۱۴	۲۹,۳۱۴	۳,۴۸۷	۵۸,۴۴۲	۵۸,۴۴۲
۸۶,۲۲۶	۸۶,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۵۶	-
-	-	-	-	۴۰,۴۵۸	-	-	-	-	-
-	-	(۹۴۹)	-	(۱,۴۶۱)	-	-	(۳,۶۵۶)	(۲,۹۲۲)	-
۳۹۲,۰۶۷	۲۶۱,۰۶۹	۲۷,۵۵۳	۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۶۴	۳۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۶	۸,۸۲۵	۲۵۴,۵۷۵	۵۰,۰۰۰
(۱,۷۷۲)	-	۷,۵۵۵	-	(۳۹۳)	-	-	(۸,۸۲۵)	(۲۵,۹۹۶)	-

۱۸-۳-۱ تمامی شرکت های با استفاده از روش ارزش ویژه مبتنی بر آخرین صورت های مالی حسابرسی شده در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند

۱۸-۳-۲ پایان سال مالی شرکت های گیتا اوران نو اندیشه و مانا تجارت تازه بار ۳۰ آذر، شرکت های پویندگان نیرو شایسته و راهکارهای خلاق کلک خیال ۲۹ اسفند ماه و شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم نیز ۳۱ مرداد ماه هر سال شمسی می باشد. به دلیل عدم وجود روینداد با اهمیت بین آن تاریخ تا تاریخ تأیید صورت های مالی گروه تعدیلی از این بابت انجام نشده است.

۱۸-۳-۳ هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت پویندگان نیرو شایسته را در اختیار دارد، لیکن گروه به توجه به حق قراردادی در تعیین ۱ عضو از ۳ عضو هیات مدیره بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۴- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (قبل از بهره برداری) که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه میباشد قصد دارد سرمایه خود را از مبلغ ۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به مبلغ ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش دهد. که مراحل ثبت آن در جریان می باشد. با توجه به گزارش بازرس قانونی در خصوص افزایش سرمایه، پایانه صادراتی گلشن آرای ارم در سال ۱۴۰۱ آماده بهره برداری خواهد بود و فعالیت شرکت از این سال آغاز خواهد شد.

۱۸-۵- شرکت بویندگان نیرو شایسته به عنوان شرکت استراتژی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کاربردی آنلاین می باشد که کارفرمایان می توانند کار پروژه مورد نظر خود را در سایت تعریف کرده و از طرفی جویندگان کار میتوانند از طریق این پلتفرم کار و پروژه مورد نظر را انجام دهند و کسب درآمد کنند. مبلغ ۴۰ میلیارد ریال پرداختی بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام انجام افزایش سرمایه آن در جریان می باشد.

۱۸-۶- شرکت گینا اوران نواندیشه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود. همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد. افزایش سرمایه شرکت از ۱۴۸.۰۰ میلیون ریال به ۲۲۴.۹۰ میلیون ریال در جریان انجام می باشد.

۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازهبار (تازهبار)، علی رغم شیوع ویروس کوید-۱۹ در سال های اخیر و تمهیدات و ممنوعیت های ایجاد شده جهت جلوگیری از شیوع این بیماری که دوره سختی را برای صنعت هورکا (هتل ها، رستوران ها و کافه ها) به همراه آورده، این شرکت توانسته در سال گذشته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه دامنه عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۲۰۰ میلیون ریال به ۲۵۵.۴۰۰ میلیون ریال توسط بازرس قانونی تایید گردیده و مراحل تشکیل مجمع، ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۸-۸- شرکت راهکارهای کلک خیال در سال ۱۳۹۵ تاسیس شد و عمده فعالیت در زمینه تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دیداری، شنیداری، نوشتاری و ... فعالیت می کند. روند سود شرکت در سال های قبل روند روبه رشدی داشته است که پیش بینی میشود به توجه به حوزه فعالیت شرکت مذکور میزان سوددهی آن برای سال های آتی روند روبه رشدی را داشته باشد.

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشت	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت های بورسی و فرابورسی					
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۴,۱۰۷,۲۹۳	-	۴,۱۰۷,۲۹۳	۱۶,۹۴۱,۷۸۹	۳,۹۳۳,۷۹۵
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۲	-	۲	۱۲	۲
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۴۸۲,۸۸۳	-	۴۸۲,۸۸۳	۱,۵۶۸,۰۹۸	۴۶۸,۱۶۰
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	۲۰	-	۲۰	۲۳	-
شرکت سرمایه گذاری جامی	۹۷,۵۹۸	-	۹۷,۵۹۸	۵۷۸,۷۸۲	۶۲,۴۶۴
شرکتهای فرعی غیر بورسی:					
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱,۴۱۰,۷۰۲	-	۱,۴۱۰,۷۰۲	۲,۳۸۱,۴۸۲	۱,۴۱۰,۷۰۱
شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۸۴۴	(۱۹۵)	۶۴۹	۶۴۹	-
	۴,۵۹۰,۱۹۸	(۱۹۵)	۶,۰۹۹,۱۴۷	۲۱,۴۷۰,۸۳۵	۵,۸۷۵,۱۲۲
			۳۸,۰۳۸,۴۳۹		

۱۹-۱- تجميع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجميعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی بااهمیت نباشد.

۱۹-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری سبحان	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۶۹٪
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۳۳٪
شرکت سرمایه گذاری جامی	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۴۰٪
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۱۰۰٪
شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	تولید و توزیع و صادرات و واردات نرم افزار	تهران-ایران	۱۰۰٪

شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت خود شامل شرکت های فرعی ایران و فرانسه، ترغیب صنعت ایران، طراحان توسعه آرمان اندیش، نو اندیشان دنیای اقتصاد و توسعه تجارت صنعت و مینس است همچنین شرکت پایا تدبیر پارسا شامل شرکت فرعی سبحان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی		محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۵,۵۴۳	۳۱۴,۸۰۹	۶۰,۵۴۲	۶۳,۴۵۷	۶۸٪	۷۲٪				
۳۱۹,۵۸۴	۴۲۶,۲۰۸	۱۱۵,۷۵۶	۱۰۶,۰۷۳	۶۰٪	۶۳٪				
۵۶۵,۱۲۷	۷۴۱,۰۱۷	۱۷۶,۲۹۸	۱۶۹,۵۳۰						

هر چند که گروه فقط ۳۷ درصد از مالکیت شرکتهای سرمایه گذاری جامی و ۲۸ درصد از سهام شرکت سرمایه گذاری وثوق امین را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط شرکت به شرکت های سرمایه گذاری جامی و وثوق امین بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۶۳ درصد منافع مالکیت در شرکت سرمایه گذاری جامی و ۷۲ درصد از منافع مالکیت در شرکت سرمایه گذاری وثوق، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲.۵ درصد از سهام شرکت نیستند.

خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اعتبار ایران		شرکت سرمایه گذاری جامی		شرکت سرمایه گذاری وثوق امین		شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۴۴۴,۷۲۴	۲,۳۳۹,۰۱۲	۵۵۴,۵۴۵	۴۷۳,۸۰۳	۳۷۴,۹۱۰	۴۷۳,۸۰۳	۲۵,۵۱۶,۴۰۹	۳۰,۶۶۶,۴۹۳
۱۲۷,۸۰۶	۹۷,۳۰۵	۴۲۸	۴۶۴	۸۲۰	۴۶۴	۱,۹۷۷,۸۰۶	۲,۶۶۶,۳۹۴
(۲۵,۹۸۲)	(۶۷,۴۷۷)	(۱۱,۷۱۸)	(۱۸,۳۶۳)	(۱۶,۰۲۳)	(۳۶,۲۷۲)	(۶۹۰,۳۲۴)	(۹۷۰,۸۶۷)
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۴)	(۳,۵۲۷)
۱,۷۴۵,۹۱۳	۱,۶۰۴,۸۸۸	۲۴۸,۲۶۲	۲۱۷,۰۲۶	۱۱۴,۱۶۴	۱۲۳,۱۸۶	۱۳,۶۶۸,۳۳۴	۱۶,۵۲۴,۵۷۳
۸۴۰,۶۳۵	۷۶۳,۹۵۲	۴۲۶,۲۰۸	۳۱۹,۵۸۴	۲۴۵,۵۴۳	۳۱۴,۸۰۹	۱۳,۱۳۲,۳۳۳	۱۵,۸۳۳,۹۱۰
۶۹۳,۰۶۷	۱,۰۹۰,۵۲۰	۱۸۲,۶۵۵	۲۰۰,۰۷۳	۹۴,۴۰۴	۹۸,۷۱۱	۷,۴۰۵,۹۷۹	۹,۰۹۷,۴۹۵
۶۵۵,۳۸۴	۱,۰۹۰,۸۵۷	۱۶۷,۸۶۰	۱۹۴,۳۶۵	۸۸,۶۹۱	۸۸,۲۸۸	۷,۱۴۵,۳۴۷	۸,۷۸۶,۲۷۹
۴۴۲,۳۸۳	۷۳۹,۰۵۵	۶۱,۷۸۷	۷۸۶۰۹	۲۸,۱۴۹	۲۴,۸۳۱	۳,۶۴۴,۱۳۹	۴,۴۸۱,۰۱۷
۲۱۳,۰۰۱	۳۵۱,۸۰۲	۱۰۶,۰۷۳	۱۱۵,۷۵۶	۶۰,۵۴۲	۶۳,۴۵۷	۳۵۰,۱۲۰	۴۲۰,۵۲۶
(۱۶۸,۰۸۳)	(۵۲,۵۳۳)	(۳۱,۶۲۴)	(۲,۰۳۳)	(۳,۲۸۲)	(۱۸,۷۷۸)	(۶۰۴,۳۲۴)	(۱,۸۳۵,۳۱۲)
۴۸۱,۲۴۰	۱۸۴,۰۹۸	۳۳,۱۲۶	۱۴,۶۶۹	۲۶,۳۸۱	۴۱,۴۶۳	۱,۴۷۵,۸۲۰	۳,۵۵۹,۴۶۹
(۱۴۴)	۵,۵۳۳	-	۱۴,۳۴۷	(۹۱۷)	-	(۶۰۰,۵۷۷)	(۳۲۸,۰۷۶)
(۴۲۹,۲۶۵)	(۱۸۰,۳۶۴)	(۳۸,۸۲۴)	(۱۳,۹۳۳)	(۹,۷۸۲)	(۳۱,۷۹۲)	(۱,۴۶۰,۶۷۲)	(۳,۲۶۴,۶۶۸)
۵۱,۸۳۱	۹,۲۶۷	(۵,۶۹۸)	۴۱۴	۱۵,۶۸۲	۱۹,۶۷۱	(۴۴,۹۰۹)	(۳۳,۲۷۵)

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹۵	۱۹۵
-	-
۱۹۵	۱۹۵

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش

مانده در پایان سال



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۶- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۹-۶-۱- تحصیل سهم شرکت فرعی

شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران (از شرکت های فرعی توسعه صنعت و تجارت) در سال مالی مورد گزارش ۵۸ درصد سهام دارای حق رای موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۶,۱۲۷		ما به ازای انتقال یافته
	۱,۱۸۱	دارایی های ثابت مشهود
	۱۱۶,۲۰۳	دارایی های نامشهود
	۲,۵۳۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۱,۱۳۱	موجودی نقد
	(۲,۲۵۵)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	۱۱۸,۷۹۳	خالص دارایی های قابل تشخیص
	(۴۹,۸۹۴)	منافع فاقد حق کنترل
	(۶۸,۸۹۹)	
	(۲۲,۷۷۲)	سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)
	۴۶,۱۲۷	خالص مابه ازای نقدی پرداختی
	(۱,۱۳۱)	موجودی نقدی تحصیل شده
	۴۴,۹۹۶	جریان خالص خروج وجه نقد

موسسه محتوا نگاران نوآور طرفداری در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۴۰۷۱۴ به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۵۱۶۸۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و متعاقباً شروع به فعالیت نموده است. اهم فعالیت اصلی آن به قرار زیر است:

موضوع فعالیت موسسه طبق ماده ۸ اساسنامه انتشار نشریه پس از اخذ مجوزهای لازم، مشاوره، مطالعه و بررسی و ارائه راهکارها و روش ها و اطلاع رسانی در جهت اهداف شرکت حق العمل کاری، بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه ای، طراحی و نصب، اجرا، راه اندازی، ارتقاء، تعمیر و نگهداری کلیه سیستم های کامپیوتری، انجام کلیه امور مرتبط با سخت افزار، خرید، فروش، تولید، توزیع، ثبت سفارش، طراحی، محاسبه فنی می باشد که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ و مجوز شماره ۹۶/۲۱۲۱۷۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۳ وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی تصمیمات ذیل اتخاذ شد: موضوع فعالیت به شرح زیر تغییر یافت: تصدی قرار دادن اطلاعات و محتوای دیداری، شنیداری، نوشتاری و یا ترکیبی از آنها در قالب دیجیتال دارای مجوز انتشار از وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی در موضوعات مختلف در معرض عرضه از طریق حامل های دیجیتال نظیر لوح فشرده و تصدی قراردادن محتوای 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 وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی، انتشار نشریه پس از اخذ مجوزهای لازم.

۱۹-۶-۲- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در سال مالی مورد گزارش همراه با آقای پدارم نیک سیرت اقدام به تاسیس شرکت توسعه تجارت آونگ نمود، سهم شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران از سرمایه گذاری صورت گرفته تا پایان سال مالی ۵۰ درصد از سهام دارای حق رای شرکت مذکور می باشد. خلاصه اطلاعات مالی شرکت توسعه تجارت آونگ از پایان تا پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	
	۱۱۴,۲۵۰	دارایی های جاری
	۱۲۸,۰۲۵	دارایی های غیر جاری
	(۲۴۴,۶۳۷)	بدهی های جاری
	-	بدهی های غیر جاری
	(۱,۱۸۱)	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
	(۱,۱۸۱)	منافع فاقد حق کنترل

شرکت توسعه تجارت آونگ (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۰۷۷۱۱ در سوم مهرماه ۱۴۰۰ تاسیس و تحت شماره ۵۸۳۹۲۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است اهم فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر می باشد.

۱- مدیریت پروژه ها و ارائه خدمات مشاوره مدیریت در زمینه طراحی و تجهیز منابع مورد نیاز ۲- ارائه خدمات پژوهشی و مطالعاتی در زمینه های مختلف مرتبط با توسعه اقتصادی ۳- مطالعه و بررسی و ترغیب و تشویق و طرح ریزی هرگونه پروژه صنعتی یا کشاورزی یا تجاری ۴- مشارکت و سرمایه گذاری در هر شرکت تجاری، صنعتی، کشاورزی در ایران یا هر کشور دیگر ۵- مشارکت و سرمایه گذاری در زمینه کلیه پروژه های عمرانی، معماری و ...



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۰-۱	۲,۶۷۱,۹۵۹	۲,۶۲۳,۶۳۲	۳۸۷,۵۰۷	۳۸۴,۹۰۷
	۲,۶۷۱,۹۵۹	۲,۶۲۳,۶۳۲	۳۸۷,۵۰۷	۳۸۴,۹۰۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۲۰-۱- تفکیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای بشرح زیر است:

پادداشت	تعداد سهام	گروه		شرکت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معملاتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معملاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۲۲۸,۲۱۶	۵۰۸,۱۷۱	۵۰۲,۹۶۱	۳۰۹,۴۷۱
شرکتهای بورسی:					
	۲۰-۱	۲۹,۶۴۷	-	۳۷,۰۴۶	-
		۲,۰۷۱,۴۲۹	-	۹۹,۸۸۵	-
		-	-	-	-
		۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۱۲,۹۹۹	۲۵,۰۰۰
	۲۰-۲	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
		۳۱۴,۰۰۰	۳۱۴,۰۰۰	۲۶,۰۳۱	۱۱۹,۰۰۶
		۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰
		۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
		۲۲۸,۲۱۶	۵۰۸,۱۷۱	۵۰۲,۹۶۱	۳۰۹,۴۷۱
شرکتهای غیربورسی:					
	۲۰-۳	۱۳۱,۷۹۳	-	۱۳۵,۰۲۶	-
		۳۳,۱۷۴,۲۲۶	-	۳۱,۶۰۳,۸۹۷	-
	۲۰-۴	۲۴۹,۸۷۹	-	۲۴۹,۸۷۹	-
		۲۳,۰۰۸,۲۱۴	-	۲۳,۰۰۸,۲۱۴	-
	۲۰-۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
		۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-
		-	-	-	-
		۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
		۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-
		۶,۶۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۶۵۵	-
		۲۲۵,۰۰۱	-	-	-
		۴,۹۹۹	-	-	-
		۲۴۶,۱۴۸	-	۳۵,۳۰۰	-
		۲۶۹,۹۹۸	-	-	-
		۱۰,۷۷۱,۴۱۴	-	۲۵,۳۵۹	-
		۲,۳۴۱,۳۹۹,۳۲۵	-	۸,۱۰۶	-
		-	-	۴۰,۶۹۷	-
		۲۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۵۰۰	-
		۲,۸۷۱,۶۸۴	-	۸,۶۷۰	-
		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	-
		۸,۶۲۲,۹۱۶	-	۱۰,۳۴۸	-
		۱۲,۵۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۸۰	-
		۲,۷۰۰,۵۴۰	-	۶۸,۹۱۷	-
		۴۲,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-
		۲۵,۰۸۲,۷۰۵	-	۳,۰۰۰	-
		-	-	۲,۰۰۰	-
		۲۱,۲۹۹,۹۴۵	-	۵۱,۵۴۴	-
		۲,۶۱۰,۹۰۷	-	۱,۹۰۹,۷۹۵	-
		۲,۸۳۹,۱۲۳	-	۲,۴۱۲,۷۵۶	-
		(۱۶۷,۱۶۴)	-	(۱۵۲,۶۵۵)	-
		۲,۶۷۱,۹۵۹	-	۲,۲۶۰,۱۰۱	-
سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:					
		-	-	۳۰,۵۶۷	-
		-	-	۴۰,۴۵۸	-
		-	-	۱۷,۴۰۰	-
		-	-	۳۶۳,۵۳۱	-
		۲,۶۷۱,۹۵۹	-	۲,۶۲۳,۶۳۲	-
		۳۸۷,۵۰۷	-	۳۸۷,۵۰۷	-
		۳۰۹,۴۷۱	-	۳۰۹,۴۷۱	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۲- تعداد ۱.۵۰۰.۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه به علت مسئولیت بازارگردانی صندوق مذکور، ۹۰۰.۰۰۰ واحد ممتاز از صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا و ۱۰.۷۱۴ واحد ممتاز صندوق جسورانه مسدود شده است.

۲۰-۳- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های دانش بنیان که عمده فعالیت خود را در حوزه های متکی بر اینترنت پایه گذاری کرده اند نمود. در اولین قدم سرمایه گذاری در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در دستورکار قرار گرفت که عمده فعالیت آن سرمایه گذاری در سهام شرکت اینترنتی دیجی کالا، کافه بازار و... می باشد و در مرحله بعدی اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا با نام تجاری شیپور نمود. با توجه به جدید بودن این حوزه سرمایه گذاری، بازدهی بلندمدت قابل توجهی در قبال پذیرش مخاطرات بیشتر برای گروه انتظار می رود. شرکت های مورد نظر فعال در این حوزه، همانند سایر شرکتهای فعال مشابه، در گام های ابتدایی به منظور تصاحب سهم بیشتر از بازار، ناگزیر به انجام هزینه های قابل توجه و در نتیجه تحمل زیان عملیاتی می گردند. تجربه شرکت های مشابه مویب بازدهی بالا در بلندمدت برای گروه می باشد. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت تعداد ۶۶/۹ میلیون سهم (معادل ۶/۹ درصد) از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۹۶۸ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازاریابی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت و اپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۴ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری می باشد.

۲۰-۴- شرکت اصلی طی سالهای قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نواندیشان نموده است شرکت مذکور یک شرکت خصوصی است که تجربه مدیریتی و سرمایه مورد نیاز را در اختیار کارآفرینان توانمند در حوزه فناوری قرار می دهد. کار آفرینانی که در راه ایجاد ارزش و اشتغال زایی در حال فعالیت هستند در زمینه های کسب و کار، بازاریابی، طراحی، فناوری، مدیریت استعداد، امور مالی و حقوقی در مسیر حمایتی نواندیشان قرار می گیرند.

۲۰-۵- با توجه به زیان ده بودن عملیات شرکت مذکور در سال های قبل و راکد شدن عملیات آن برای مبالغ مذکور در سرفصل های سرمایه گذاری و حساب های دریافتی ذخیره اعمال گردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	انباشته	میلین ریال	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۱۰۷,۲۲۰	۵۷,۷۴۲	-	۵۷,۷۴۲	۲۱-۱
۳۰,۱۱۱	۷۱,۵۷۸	(۴۲,۱۴۰)	۱۱۳,۷۱۸	۲۱-۲
۲,۸۷۷,۲۴۳	۴,۲۱۷,۰۲۹	(۲۳,۰۶۶)	۴,۲۴۰,۰۹۵	۲۱-۲
۲,۹۰۷,۳۵۴	۴,۲۸۸,۶۰۷	(۶۵,۲۰۶)	۴,۳۵۳,۸۱۳	
۳,۰۱۴,۵۷۴	۴,۳۴۶,۳۴۹	(۶۵,۲۰۶)	۴,۴۱۱,۵۵۵	
۲۱,۳۴۲	-			
۲۵۴,۳۷۱	۲۰۵,۸۲۳	(۴۹۷,۹۹۵)	۷۰۳,۸۱۸	۲۱-۳
۲۷۵,۷۱۳	۲۰۵,۸۲۳	(۴۹۷,۹۹۵)	۷۰۳,۸۱۸	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
(۱۷,۶۴۶)	(۲۱,۲۴۹)	-	(۲۱,۲۴۹)	
(۳۵,۷۶۶)	(۳۹,۳۶۹)	-	(۳۹,۳۶۹)	
۳,۲۵۴,۵۲۱	۴,۵۱۲,۸۰۳	(۵۶۳,۲۰۱)	۵,۰۷۶,۰۰۴	

گروه
تجاری

اسناد دریافتی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی تجاری:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

جمع

جمع کل

غیر تجاری:

اشخاص وابسته

سایر

کسر می شود:

بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد تدبیر آری)

حصه بلند مدت مطالبات

جمع کل

شرکت اصلی:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	انباشته	میلین ریال	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	
۱۰۷,۲۲۰	۵۷,۷۴۲	-	۵۷,۷۴۲	۲۱-۱
۴۵۵	۱,۵۴۷	-	۱,۵۴۷	
۲,۸۵۳,۳۵۵	۳,۳۸۶,۸۷۰	(۴۰,۰۰۰)	۳,۴۲۶,۸۷۰	۲۱-۴
۲۰,۵۷۷	۳۵,۸۷۴	(۱,۲۲۸)	۳۷,۱۰۲	۲۱-۵
۲,۸۷۴,۳۸۷	۳,۴۲۴,۲۹۱	(۴۱,۲۲۸)	۳,۴۶۵,۵۱۹	
	-			
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
۲,۸۵۶,۲۶۷	۳,۴۰۶,۱۷۱	-	۳,۴۴۷,۳۹۹	
۲,۹۶۳,۴۸۷	۳,۴۶۳,۹۱۳	(۴۱,۲۲۸)	۳,۵۰۵,۱۴۱	
۱,۵۶۱	۱۴,۳۹۸	-	۱۴,۳۹۸	
۱,۵۶۱	۱۴,۳۹۸	-	۱۴,۳۹۸	
۲,۹۶۵,۰۴۸	۳,۴۷۸,۳۱۱	(۴۱,۲۲۸)	۳,۵۱۹,۵۲۹	

تجاری:

اسناد دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری

کارگزاران بورس - فیروزه آسیا

طلب از شرکتهای فرعی و وابسته

سایر اشخاص

جمع

کسر می شود:

بهره سنوات آتی

جمع کل

غیر تجاری:

کارکنان

جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۱- مبلغ ۵۷ میلیارد ریال مربوط به فروش پروژه کوهسار (واحدهای تجاری) توسط شرکت اصلی می باشد که همراه با تحویل اسناد تفکیکی واحدهای فروش رفته وصول خواهد می شود.

۲-۲۱- مطالبات فوق شامل الباقی مطالبات شرکت های گروه از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور به شرح زیر می باشد:

یادداشت		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته :			
شرکت نماد اندیش آرین		۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰
استخراج مواد اولیه شیشه		-	۳۳,۸۵۶
انبارهای عمومی البرز		۳,۶۶۲	۱۲,۳۴۲
چینی ساز البرز		۲,۱۴۰	۲,۱۴۰
کارتن البرز		۶,۱۸۹	۷,۲۶۰
		۷۰,۱۱۱	۱۱۳,۷۱۸
کسر می شود: کاهش ارزش		(۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۱۴۰)
		۳۰,۱۱۱	۷۱,۵۷۸
سایر اشخاص:			
پتروشیران		۱,۰۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۷۲۲
کارگزاری مفید		۷۴۳,۷۳۵	۱,۰۶۴
کارگزاری فیروزه آسیا	۲۲-۲-۱	۲۴,۶۰۱	۱,۱۲۴,۴۹۱
س ص بازنستگی کارکنان بانکها(وسکاب)		-	۳۱,۰۹۱
صندوق سرمایه گذاری بارند پایدار سپهر		۴۲,۴۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان		۳,۷۵۰	-
ص سرمایه گذاری نگین سامان(کارین)		-	۳۶,۳۵۰
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه		-	۸,۵۸۲
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا		۸,۵۰۰	۱۷,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت		-	۱۰,۱۵۷
سرمایه گذاری سپه		۲۰,۰۹۶	۱۶,۵۰۰
صندوق سرمایه گذاری کمند		۳۹,۱۰۰	۴۴,۵۰۰
کارگزاری بانک اقتصاد نوین		۲۲,۱۴۳	۸
همای آگاه(همای)		-	۳۵,۶۰۰
بانک خاورمیانه(وخواور)		-	۳۵,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه		-	۱,۵۴۷
صندوق یا درآمد ثابت فیروزه		-	۱۰,۵۱۰
پتروشیمی شانزد		۱۳,۱۹۳	۲۵,۸۸۹
سرمایه گذاری ارزش سرمایه ص بازنستگی کشوری(ومدیر)		-	۳۷,۲۲۶
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۳۱,۶۰۰	-
مهران جوادیان		۱۵,۷۹۴	۱۵,۷۹۴
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا - بابت سود سهام		-	۵۸,۸۰۰
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار		۲۷,۱۲۵	۱۵,۱۹۵
فولاد مبارکه اصفهان		۴۰,۰۰۰	-
ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا		۱۵۴,۳۳۷	۴۰,۱۹۴
کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران		۱۰,۰۱۵	-
سود تضمین شده اوراق اسناد خزانه		۵۶۵,۴۰۳	-
سرمایه گذاری صندوق بازنستگی		۳۰,۰۰۰	-
سود سهام دریافتی سایر شرکتهای		۲۲,۴۴۱	۱۱۷,۸۷۵
جمع		۲,۸۹۶,۲۳۳	۴,۲۴۰,۰۹۵
کسر می شود: کاهش ارزش		(۱۸,۹۹۰)	(۲۳,۰۶۶)
		۲,۸۷۷,۲۴۳	۴,۲۱۷,۰۲۹
		۲,۹۰۷,۳۵۴	۴,۲۸۸,۶۰۷

۱-۲۲- مبلغ فوق بابت فروش صندوق سرمایه گذاری در روزهای پایان سال مالی شرکت فرعی توغیص صنعت ایران(فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت) بعد از سال مالی به حساب شرکت واریز گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۳- حساب های دریافتی غیر تجاری گروه شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۰۶۰	-	آقای امیرجمال غریلو
۳۴۲,۰۷۱	۳۴۲,۰۷۱	احسان الهی تبار
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱-۳-۱ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
۳۰,۳۲۹	۱۱۲,۸۷۱	اسناد دریافتی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد دریافتی واخواستی
۱۷,۲۱۰	-	شرکت اقتصاد پویای میهن
۱۴,۷۰۲	۱۴,۸۷۹	گروه صنعتی آذر خاک
۴۹,۷۲۸	۴۹,۹۱۲	۲۱-۳-۲ حسابهای سنواتی مشتریان
۲۴,۴۲۸	۷۳,۱۷۸	وام کارکنان
۱۰,۸۲۰	-	شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده-سپرده ها و ودایع (بیت کوین)
۱۶,۰۶۱	-	شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس
۲۶,۲۲۵	۹۰,۹۰۷	سایر
۷۳۸,۶۳۴	۷۳۳,۸۱۸	جمع
		کسر می شود:
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱۵ تهاتر با اسناد پرداختی
۷۰۸,۶۳۴	۷۰۳,۸۱۸	
(۴۵۴,۲۶۳)	(۴۹۷,۹۹۵)	کاهش ارزش
۲۵۴,۳۷۱	۲۰۵,۸۲۳	
۲۵۴,۳۷۱	۲۰۵,۸۲۳	

۲۱-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت ارتباط سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه ؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ ، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارتباط سیار هوشمند امین ؛ ذخیره کاهش ارزش دریافتی ها به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت .

۲۱-۳-۲ مانده حساب های دریافتی سنواتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه مطالبات مزبور مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازیافت مطالبات مذکور، کاهش ارزش حساب های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۲۱- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
۱,۷۶۷,۰۰۰	۲,۷۳۹,۲۶۶	-	۲,۷۳۹,۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۸۱۰,۸۵۳	۴۹۹,۶۳۷	-	۴۹۹,۶۳۷	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۴۶,۰۰۰	۹۹,۱۸۲	-	۹۹,۱۸۲	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آراین
۱۱,۹۰۰	۷,۲۰۰	-	۷,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۹۹,۴۸۲	۲۳,۴۶۵	-	۲۳,۴۶۵	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۲,۸۵۳,۳۵۵	۳,۳۸۶,۸۷۰	(۴۰,۰۰۰)	۳,۴۲۶,۸۷۰	جمع کل

۵-۲۱- طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	یادداشت
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
-	۸,۵۸۲	-	۸,۵۸۲	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	۱۰,۱۵۷	-	۱۰,۱۵۷	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
-	۱۰,۵۱۰	-	۱۰,۵۱۰	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
-	۱,۵۴۷	-	۱,۵۴۷	صندوق جسورانه فیروزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۱۶,۰۶۱	۱,۲۰۸	-	۱,۲۰۸	شرکت سرآوا پارس
۳,۳۱۶	۲,۶۷۰	-	۲,۶۷۰	سایر
۲۰,۵۷۷	۳۵,۸۷۴	(۱,۲۲۸)	۳۷,۱۰۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۶۵	۶۶	وجه نقد مسدود شده
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۶۵	۶۶	

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰		اجاره
-	-	-	۱۵,۰۰۰		شرکت گروه دیگر متن گشوده
-	-	-	۹,۸۵۰		پیش پرداخت هزینه کارشناسی
-	-	۵۵,۹۲۹	-	۲۳-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۹۴	۳,۴۲۴	۱۹۴	۲۰,۴۷۴		سایر
۱۹۴	۷,۲۲۴	۵۶,۱۲۳	۴۹,۱۲۴		

۲۳-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد گروه ، مربوط به تفاوت مالیات درآمد سهام طبق دفاتر گروه (خالص) با مالیات به درآمد تعیین شده توسط سازمان امور مالیاتی (ناخالص) متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت می باشد که با توجه به پرداخت آن توسط شرکت های سرمایه پذیر به حساب پیش پرداخت های مالیاتی منظور شده است. ضمناً در این خصوص ذخیره کافی در حسابها موجود می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰

موجودی رمز ارز بیت کوین

۲۴-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۱۵ واحد می باشد. هزینه های انجام گرفته جهت استخراج ۲۰ واحد به شرح زیر می باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۱۶۷	-
۲۷,۲۷۵	-
۴,۷۵۳	-
۲,۲۸۸	-
۹۱۰	-
۷۱,۳۹۳	-
(۱۳,۵۹۳)	-
۵۷,۸۰۰	-

هزینه استهلاک
هزینه برق مصرفی
هزینه اجاره مزرعه
هزینه شارژ مزرعه
هزینه تعمیر و نگهداری
جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد
فروش طی سال - ۵ واحد

۲۴-۱-۱- شایان ذکر است که عملیات استخراج ارز در سال مالی قبل متوقف و در سال مورد گزارش کلیه دستگاه های استخراج به فروش رسیده است.

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۸۲۸,۱۳۵
۴۱۵,۲۳۰	۱,۵۷۹,۵۰۶	۲۵,۳۷۷,۲۴۹	۳۸,۸۳۴,۰۲۶
-	-	۵,۳۰۵,۹۶۸	۱,۶۱۹,۵۳۶
۴۱۵,۲۳۰	۱,۵۷۹,۵۰۶	۳۳,۳۱۰,۸۴۳	۴۳,۲۸۱,۶۹۷

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵-۱ صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معاملاتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معاملاتی (میلیون ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت لیزینگ رایان سایپا	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۹۷	۴۲,۱۵۲	۷۲,۵۲۵	۴۲,۱۵۲	-	-
سر. سایپا (وسایا)	۳,۲۰۶,۴۴۹	۶,۲۷۶	۱۴,۶۱۲	۴۷,۱۳۶	۱۴,۶۱۲	-	-
سر. توکا فولاد (توکا)	-	-	-	۴۲,۹۱۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۱۵,۶۳۹	-	-	-
سیمان صوفیان (صوفی)	-	-	-	۲۸,۵۳۹	-	-	-
کود شیمیائی اوره لردگان (شرلد)	۵۶۰,۰۰۰	۷,۱۳۸	۵,۳۲۶	۵۲,۳۵۷	۵,۳۲۶	-	-
سر. کوثر یمن (وکبمن)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۲۴	۹۴,۲۴۸	۱۰۲,۱۲۴	۹۴,۲۴۸	-	-
سر. گروه توسعه ملی (وبانک)	-	-	-	۲۰۵,۰۳۱	-	-	-
فولاد خوزستان (فخوز)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۴	۶,۳۴۲	-	۶,۳۴۲	-	-
سر. صبا تامین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۷۲	۴۹,۰۶۵	۵۱۴,۲۴۴	۴۹,۰۶۵	-	-
سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۱۵	۲۱,۲۷۰	۲۰,۸۵۵	۲۱,۲۷۰	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶۷۸,۳۵۵,۰۰۰	۶۳۲,۸۸۲	۶۱۸,۶۶۰	۸۴,۷۵۶	۶۱۸,۶۶۰	-	-
بانک خاورمیانه	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۶	۳۵۳,۶۲۹	۹۵,۰۸۴۵	۱۴۰,۶۳۵	۹۵,۰۸۴۵	-	-
کشتیرانی ایران	-	-	-	۳۲,۹۶۸	-	-	-
شیشه قزوین (قزروی)	۱۴,۱۱۰,۰۶۳	۱۱۵,۲۵۲	۱۸۶,۱۱۲	۲۵,۴۷۸	۱۸۶,۱۱۲	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	۴۳,۱۸۰	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲,۳۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۳۲	۳۱,۷۹۶	۲۴۷,۲۵۸	۳۱,۷۹۶	-	-
ایران خودرو	۴۴,۶۵۱,۹۸۰	۱۰,۶۴۸	۸۹,۱۲۵	-	۸۹,۱۲۵	-	-
سر. سپه	۳۸,۲۱۶	۲۲۱	۱۵۲	۲۴,۰۲۹	۱۵۲	-	-
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۰۰,۵۵,۴۳۵	۶۲,۸۵۶	۶۷,۳۷۱	۲۳,۶۱۳	۶۷,۳۷۱	-	-
شرکت صنعتی بهشهر	۵,۱۱۶,۰۰۰	۲۱,۵۶۱	۱۶,۲۸۹	-	۱۶,۲۸۹	-	-
بانک سینا (وسینا)	۴۸,۹۵۴,۰۹۰	۱۰۲,۰۶۰	۱۰۱,۱۸۸	-	۱۰۱,۱۸۸	-	-
نهادهای مالی بورس کالا	۷۲,۲۴۷,۹۱۹	۲۷,۷۷۷	۱۰,۸۶۰,۹	۳۴,۶۸۶	۱۰,۸۶۰,۹	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۹۱,۳۱۶	۱۰,۰۹۹	۴,۴۷۴	۶۶۸,۱۱۰	۴,۴۷۴	-	-
نهادهای مالی بورس انرژی	۴,۳۰۲,۶۳۷	۱۴,۹۸۷	۱۴۸,۷۸۵	۱۸,۷۱۵	۱۴۸,۷۸۵	-	-
پتروشیمی شازند	۱,۸۴۰,۰۰۰	۴,۱۰۹	۵۸,۰۷۰	۴,۱۰۹	۵۸,۰۷۰	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲,۵۷۶,۰۰۰	۱۹,۶۲۸	۱۲,۹۳۲	-	۱۲,۹۳۲	-	-
بانک اقتصاد نوین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۷۱	۶۳,۶۶۰	-	۶۳,۶۶۰	-	-
سر. صندوق بازنشستگی	-	-	-	۱۳۵,۶۳۷	-	-	-
سر. سیمان تامین (سیتا)	۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۵	۱۱,۳۹۰	-	۱۱,۳۹۰	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۶۲۶	۱۵۳,۵۴۹	-	۱۵۳,۵۴۹	-	-
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۲۱۹,۴۸۷,۸۵۶	۳,۸۱۲	۱,۱۲۱,۵۸۳	۲,۵۸۶	۱,۱۲۱,۵۸۳	-	-
شهد (فشهد)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۵	۱۵,۴۰۰	-	۱۵,۴۰۰	-	-
فراوری ذغال سنگ پرونده طیس	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۱۳	۲۹,۳۷۶	-	۲۹,۳۷۶	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۰	۲۵,۱۲۲	-	۲۵,۱۲۲	-	-
سیمان شرق	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۶۱	۲۳,۳۶۴	-	۲۳,۳۶۴	-	-
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۹,۰۲۷,۸۱۱	۲۴,۴۲۲	۲۲,۶۱۵	-	۲۲,۶۱۵	-	-
سر. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)	۶۳,۵۳۳,۸۸۸	۱۸۷,۷۸۰	۱۵۹,۵۳۴	-	۱۵۹,۵۳۴	-	-
توسعه ساختمان (فاخت)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۵۸	۶۱,۸۳۰	-	۶۱,۸۳۰	-	-
سراسان کرمان (وسکرمان)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۵۳	۴۲,۱۰۰	-	۴۲,۱۰۰	-	-
بیمه البرز (البرز)	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۴	۱۲,۴۰۹	-	۱۲,۴۰۹	-	-
سر البرز (والبر) و حق تقدم	۲۱,۰۷۱,۳۵۵	۱۰۹,۸۵۸	۸۶,۹۶۱	-	۸۶,۹۶۱	-	-
سرهامون صبا (وهامون)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۳۵	۱۲۴,۳۲۰	-	۱۲۴,۳۲۰	-	-
سایر	۳۷,۸۰۷,۹۱۷	۱۹۳,۹۸۷	۱۹۳,۹۸۷	۴۰,۵۰۲	۱۹۳,۹۸۷	-	-
جمع سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها - نقل به صفحه بعد	۲,۸۴۵,۰۶۷	۵,۷۵۳,۵۳۳	۵,۷۵۳,۵۳۳	۲,۶۲۷,۶۲۶	۵,۷۵۳,۵۳۳	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت

گروه

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	سهام
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام
-	-	-	-	۲,۶۲۷,۶۲۶	۵,۷۵۳,۵۳۳	۲,۸۴۵,۰۶۷	جمع سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها - نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	-	۱۲۹,۸۰۰	۱۱۸,۹۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۳۸۸,۰۵۲	-	-	صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
-	۳۵,۹۱۸	۳۵,۷۴۶	۸۶۳,۷۴۷	۲۲,۶۱۸	۴۷۲,۵۵۰	۴۳۳,۴۸۳	۱۱,۳۶۳,۷۴۷
۱۰۷,۰۵۸	-	-	-	۱,۵۵۶,۱۳۶	۱۸۱,۶۹۰	۱۷۳,۶۲۱	۱۱,۴۲۴,۱۹۵
-	۶۱۷,۰۵۱	۶۰۴,۸۴۳	۱۲,۹۵۷,۰۰۰	۱,۶۲۶,۱۶۶	۶,۵۴۶,۰۰۷	۶,۵۴۱,۴۱۸	۱۴۳,۹۷۶,۸۰۰
-	-	-	-	۲,۶۳۲,۷۱۸	۱,۰۱۴,۳۰۰	۱,۰۱۲,۱۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵,۴۱۲,۹۸۲	۶,۴۳۳,۱۲۱	۶,۴۳۵,۶۴۱	۶۳۷,۷۶۳,۶۰۰
-	-	-	-	۸۸۲,۳۰۳	-	-	صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	-	-	۳۹۷,۲۳۶	۹۹۰,۷۵۲	۶۳۶,۸۸۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۸۶۵,۷۸۱	۴,۹۷۷,۴۰۸	۴,۶۸۵,۹۱۷	۵۰,۱۳۰,۰۰۰
۲۰۷,۲۲۰	-	-	-	۲۱۹,۲۲۹	۳,۰۰۸,۸۶۸	۲,۹۰۶,۲۷۷	۹۹,۸۲۹,۷۲۸
-	-	-	-	-	۳,۴۲۴,۲۶۰	۳,۳۱۱,۴۶۶	۲۸۰,۴۰۱,۲۵۵
۱۰۰,۸۹۵	۴۰۳,۳۶۰	۴۰۳,۰۹۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۳,۶۷۰	۱,۰۸۲,۳۰۷	۱,۰۸۴,۳۳۵	۱۰۷,۳۲۹,۱۱۰
-	-	-	-	۱,۱۰۳,۴۴۷	۲,۰۳۶,۸۰۰	۲,۰۱۱,۲۴۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۵۹,۲۲۹	۱۸۸,۳۷۳	۱,۷۰۴,۲۶۵
-	-	-	-	۶۶۶,۶۲۳	-	-	زرافشان امید ایرانیان (زر)
-	۳۸۹,۳۹۳	۳۸۹,۳۹۳	-	-	۳۸۹,۳۹۳	۳۸۹,۳۹۳	-
-	-	-	-	۳۷,۹۹۷	۹۴,۳۳۵	۹۹,۲۷۹	۲۴۸,۹۰۴
-	-	-	-	۴۰,۷۵۶	۳۹,۵۴۵	۴۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰
-	-	-	-	-	۷۵,۳۳۰	۷۰,۴۰۹	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۸۱,۲۱۷	۶۳۲,۱۵۰	۵۸۳,۸۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۸,۲۹۴	۴۸۶,۲۴۰	۴۲۹,۱۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۱۷۳,۹۶۷	۱,۹۰۵,۲۹۴	۱,۰۴۴,۱۲۳	۲۷,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۴۰,۲۲۰	۳۷۵,۹۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۰۳,۱۳۷	۱۰۱,۵۹۰	۹,۹۹۱,۰۱۳
-	-	-	-	-	۵۶۰,۸۸۲	۵۲۱,۷۲۹	۲۳,۰۵۵,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۸۲۸,۴۷۶	-	۱,۸۱۳,۴۰۰	۲۴,۱۴۱,۴۸۵
-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۵۷	۱۸۳,۰۳۴	۱۸,۳۰۰,۰۰۰
-	۱۴۶,۷۲۱	۱۴۶,۴۳۳	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۱۸,۰۵۳	۸۴۶,۸۰۹	۷۳,۸۳۴,۰۷۶
-	-	-	-	-	۲,۵۴۴,۵۰۰	۲,۵۲۹,۶۹۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۷	-	-	-	۴۷,۰۵۷	۲۶۵,۱۷۵	۲۶۵,۱۷۵	۱۳,۲۵۲,۱۵۲
۴۱۵,۲۳۰	۱,۵۹۲,۴۴۳	۱,۵۷۹,۵۰۶	۶۵,۶۲۰,۷۴۷	۲۵,۳۷۷,۲۴۹	۴۱,۱۳۶,۶۸۱	۳۸,۸۳۴,۰۲۶	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	۵۰,۹۱,۹۱۹	۱,۴۵۸,۶۳۵	۱,۳۷۹,۷۸۰	۱,۶۴۵,۸۰۰
-	-	-	-	-	۷۳,۸۹۱	۷۳,۸۹۱	-
-	-	-	-	-	۱۳۵,۵۴۷	۱۶۵,۸۶۵	۳۹۹,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵۸,۴۲۵	-	-	اوراق خزانه اسلامی
-	-	-	-	۵۵,۶۲۴	-	-	اوراق اختیار خرید کالا
-	-	-	-	۵,۳۰۵,۹۶۸	۱,۶۶۸,۰۷۳	۱,۶۱۹,۵۳۶	گواهی سپرده کالایی زعفران و طلا و سپرده تضمین
-	-	-	-	-	-	-	معاملات آتی
-	-	-	-	-	-	-	اوراق مرابحه عام دولت
-	-	-	-	-	-	-	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۳۲	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۴۱۵,۲۳۰	۱,۵۹۲,۴۴۳	۱,۵۷۹,۵۰۶	۶۵,۶۲۰,۷۴۷	۳۳,۳۱۰,۸۴۳	۴۶,۸۹۰,۲۰۴	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۹۷,۷۹۶	۲۲,۲۱۱	۲۲۸,۴۷۶	۱۸۷,۱۸۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	-	۱,۱۲۴	جمع کل
۹۷,۷۹۶	۲۲,۲۱۱	۲۲۸,۴۷۶	۱۸۸,۳۰۸	

۲۷- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبر
-	-	۴۰,۰۱۲	-	۲۷-۲	شرکت استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه
-	-	۵۶,۳۵۰	-	-	استهلاک انباشته
-	-	۹۶,۳۶۲	-	-	جمع
-	-	(۱۵,۴۹۵)	-	-	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش
-	-	۸۰,۸۶۷	-		
-	-	۱۹,۶۱۱	-		

۲۷-۱- باتوجه به عملیاتی شدن شرکت آبر طی سال جاری بر اساس مصوبه هیات مدیره، واگذاری سهام شرکت مزبور منتفی شد و از اینرو بهای تمام شده ی سرمایه گذاری مزبور از سرفصل دارایی نگهداری شده برای فروش به سرمایه گذاری بلندمدت تغییر یافت.

۲۷-۲- براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، مقرر گردید سهام شرکت استخراج و فراوری مواد اولیه شیشه طی تشریفات قانونی و با رعایت کامل مفاد اساسنامه شرکت مزبور مبنی بر در اولویت بودن سایر سهامداران آن شرکت در خرید، واگذار گردد. از اینرو و پس از برگزاری مزایده، سهام شرکت مزبور به یکی از سهامداران فعلی به بالاترین قیمت پیشنهادی به میزان ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال واگذار و سود حاصل از واگذاری به مبلغ ۵۷۱,۶۹۲ میلیون ریال در حساب های شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت شناسایی شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۴/۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۴/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۵۳۷,۵۵۸,۲۹۲	۱۳٪	۳۳۶,۳۷۴,۸۷۹	۸٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	شرکت ترکوایز گروه لیمیتد
۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۳٪	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۳٪	شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا(سهام)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۵۳,۶۷۴,۸۸۷	۱٪	۵۳,۶۷۴,۸۸۷	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۵۱,۷۷۸,۸۲۳	۱٪	۵۱,۷۷۸,۸۲۳	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
-	۰٪	۵۴,۲۲۵,۰۰۰	۱٪	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
۲۵,۸۴۹,۹۶۸	۱٪	۳۹,۰۱۸,۸۱۹	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱,۶۵۱,۵۲۲,۰۲۵	۴۱٪	۱,۵۷۴,۷۳۲,۲۴۰	۳۹٪	سهامداران حقیقی
۵۲۰,۷۷۱,۹۴۸	۱۳٪	۷۹۱,۳۵۱,۲۹۵	۲۰٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته ی سرمایه ای
-	-	مانده پایان سال / دوره
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت بدهی و

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعهدات
دارایی جاری	۴,۰۲۳,۰۷۵	۴,۳۸۹,۴۱۷
دارایی غیر جاری	۱,۲۸۹,۵۷۹	۶,۷۸۸,۵۰۴
کل دارایی ها	۵,۳۱۲,۶۵۵	۱۱,۱۷۷,۹۲۰
بدهی های جاری	۲,۶۱۲,۴۶۱	۲,۵۹۷,۴۶۱
بدهی های غیر جاری	-	۲,۴۱۴
کل بدهی ها	۲,۶۱۲,۴۶۱	۲,۵۹۹,۸۷۵
نسبت جاری (مرتبه)	۲۰۳	
نسبیت بدهی و تعهدات		۰.۲۳

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان 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.

شرکت	گروه				اندوخته قانونی ابتدای سال
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته تخصیصی در سال جاری
	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۱۶۶	۱,۰۰۴,۶۹۵	
	-	-	۷۴,۵۲۹	۳۶۷,۵۸۸	
	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۹۵	۱,۳۷۲,۲۸۳	جمع

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال مورد گزارش گروه در راستای حمایت از سهام شرکت های فرعی اقدام به خرید یا واگذاری جزئی سهام شرکت های تحت کنترل خود (شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، اعتبار ایران، جامی، وثوق و سبحان) نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید. در نتیجه این رویداد مبلغ ۸۴۴,۰۹۱ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۲۴۹,۵۳۴ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۵۹۴,۵۵۷ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در سال مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۴۵۵,۰۷۷ میلیون ریال نمود. مبلغ ۲۳۳,۹۲۳ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۲۲۱,۱۵۴ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۳۱- اندوخته سرمایه ای

به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت یا پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. طی سال جاری مبلغ ۳۳۹ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

شرکت	گروه				اندوخته سرمایه ابتدای سال
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته ی سال جاری
	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۵,۰۶۸,۰۲۴	۵,۳۷۲,۳۳۸	
	۶۳,۷۴۹	۳۳۹,۹۱۳	۳۰۴,۳۱۴	۳۹۱,۴۱۳	
	۱,۲۱۶,۹۱۹	۱,۵۵۶,۸۳۲	۵,۳۷۲,۳۳۸	۵,۷۶۳,۷۵۱	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
شرکت		گروه	
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
(۲۸۱,۲۷۰)	(۲۰,۴۹۷,۴۳۱)	(۹۶۳,۲۰۲)	(۱۴۱,۹۱۳,۰۵۸)
(۵۰,۶۴۶)	(۶,۱۶۵,۱۶۶)	(۹۷۶,۲۹۳)	(۷۳,۳۴۰,۳۰۲)
۳۰۸,۳۱۰	۲۲,۵۶۳,۱۶۴	۱,۶۵۷,۱۲۹	۱۰۳,۱۳۲,۵۲۹
-	-	(۱۹۷,۸۴۷)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	۱۸,۸۹۲	-
(۲۳,۶۰۶)	(۴,۰۹۹,۴۳۳)	(۴۶۱,۳۲۱)	(۱۳۲,۱۲۰,۸۳۱)

سهام خزانه ابتدای سال

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

زیان حاصل از فروش سهام خزانه شرکتهای فرعی

۳۲-۱ طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملکف است در صورت عدم وجود بازار گردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. شرکت های گروه نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارند و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۳۲-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
۴۸۹,۵۱۱	۱۹۷,۸۴۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۴۸۹,۵۱۱	۱۹۷,۸۴۷		

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه
۵,۴۴۳,۸۷۲	۱۲,۴۴۴,۷۵۰		صرف سهام
۲۳,۷۵۹	۱۲,۱۲۷		اندوخته قانونی
۴۸۴,۶۱۵	۸۴۱,۶۹۹		سهام خزانه
(۱۲۳,۷۹۱)	(۵۹,۰۳۴)		مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۴۳۹,۱۰۲	۴۹۵,۲۲۷		سود انباشته
۱۱,۷۱۲,۳۵۷	۸,۵۴۹,۵۶۰		
۱۷,۹۸۰,۹۱۵	۲۲,۲۸۴,۳۲۸		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:		
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۵۰۰,۹۱۷	-	۳۴-۱
بانک صنعت و معدن		
حسابهای پرداختنی		
۶۰,۵۷۸	۳۵۸,۸۱۹	۳۴-۲
سایر اشخاص		
۵۶۱,۴۹۵	۳۵۸,۸۱۹	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۴-۳
سازمان اقتصادی کوثر		
۱۵۷,۰۶۰	-	
سپرده بیمه و حسن انجام کار		
۳,۵۱۰	۱,۱۵۰	
سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی		
۳۶,۱۶۷	۳,۰۳۸	
هزینه های پرداختنی		
۲۳,۶۵۱	۵۱,۴۳۰	
احمد شایسته		
۲۳۶,۱۵۷	۲۵۲,۵۶۶	۳۴-۵
سایر		
۱۱۶,۵۳۱	۹۷,۵۵۲	۳۴-۴
۶۴۸,۰۷۶	۴۸۰,۷۳۶	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	
۱,۱۷۹,۵۷۱	۸۰۹,۵۵۵	
تهاتر با حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری		
شرکت اصلی:		
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۵۰۰,۹۱۷	-	۳۴-۱
سایر		
۳,۳۳۹	۱۵۱,۹۱۲	۳۴-۲
جمع		
۵۰۴,۲۵۶	۱۵۱,۹۱۲	
سایر پرداختنی ها		
هزینه های پرداختنی		
۱۵,۱۴۵	۲۲,۵۰۱	
سایر		
۸,۱۰۳	۱۸,۶۸۵	۳۴-۴
۲۳,۲۴۸	۴۱,۱۸۶	
۵۲۷,۵۰۴	۱۹۳,۰۹۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴-۱- اسناد پرداختی تجاری بشرح خلاصه زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
بانک صنعت و معدن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۵۳۱,۱۱۹	-	۵۳۱,۱۱۹
کسر میشود:				
بهره سنوات آتی خرید شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	(۳۰,۲۰۲)	-	(۳۰,۲۰۲)
جمع	-	۵۰۰,۹۱۷	-	۵۰۰,۹۱۷

۳۴-۱-۱- بر اساس موافقت نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ فی مابین بانک صنعت و معدن و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران این شرکت اقدام به خرید ۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۵۱ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است. نرخ پایه عرضه ۱,۹۰۰ ریال برای هر سهم (بر اساس بیانیه عرضه یکجای شرکت بورس) و نرخ رقابت شده پایانی ۱,۹۰۰ ریال توافق گردیده است. که سررسید آخرین چک آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ به مبلغ ۵۰۰,۹۱۷ میلیون ریال بوده و در سررسید تسویه شده است. همچنین سهام وثیقه شده آن نیز به صورت کامل آزاد سازی شده است.

۳۴-۲- حساب های پرداختی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
آقای حسین معینی	۲۹,۷۳۹	-	۲۹,۷۳۹	-
سپرده ها و ودایع	۱۲۲,۰۰۹	۴۰۹	-	-
شرکت نفیس شیشه	۴۰,۰۰۰	-	-	-
بدهی بابت اختیار معامله	۳۴,۹۲۰	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-
شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده	-	۷,۱۵۱	-	-
میریدرام نیک سیرت- اشخاص وابسته	۱۱۹,۰۰۰	-	-	-
سایر	۱۳,۱۶۱	۲۳,۶۹۸	۳,۳۳۹	۱,۵۰۳
جمع	۳۵۸,۸۱۹	۶۰,۵۷۸	۳۳,۱۶۸	۱۵۱,۹۱۲

۳۴-۳- مبلغ ۵۵,۲ میلیارد ریال اسناد پرداختی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱۵- توضیحی) توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت سه فقره چک دریافتی از ایشان بوده که بدلیل عدم موجودی برگشت شده است. ضمناً مانده حسابهای پرداختی به مبلغ ۱۹,۸ میلیارد ریال مربوط به تمه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵,۲ میلیارد ریال می باشد.

۳۴-۴- سایر پرداختی ها

سایر پرداختی ها گروه و شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ذخایر (مربوط به بدهی وام شرکت بلبرینگ، بیمه و مالیات)	-	۸,۸۷۱	-	-
شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر	۱۳,۸۶۴	۶,۹۶۵	۶,۹۶۵	۱۳,۸۶۴
حق تقدم استفاده نشده	۳,۲۸۰	۴,۰۷۸	-	-
آقای غلامرضا خمسه	-	۸,۶۰۳	-	-
سایر	۸۱,۴۰۸	۸۸,۰۱۴	۱,۱۳۸	۵,۸۲۱
جمع	۹۷,۵۵۲	۱۱۶,۵۳۱	۸,۱۰۳	۱۸,۶۸۵

۳۴-۵- مانده حساب فوق مربوط به خرید ساختمان مهدیار می باشد، که طبق توافق صورت گرفته با فروشنده تا زمان تنظیم سند رسمی پرداخت نخواهد شد، همچنین فرایند انتقال سند به نام شرکت در جریان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت اصلی، سرمایه گذاری در اوراق بهادار از طریق سازمان بورس و یا سایر شرکت های خارج از بورس است. عملکرد شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که از پرداخت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات ها معاف می گردد، از اینرو ذخیره مالیاتی کافی در قبال سایر درآمدهای مشمول مالیات محاسبه و در حسابها اعمال می گردد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۰۸۸	۵۵,۲۶۲	۳۵-۲	شرکتهای گروه
-	-	۳۵-۳	شرکت اصلی
<u>۸۲,۰۸۸</u>	<u>۵۵,۲۶۲</u>		

۳۵-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکتهای زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۶۹۵	۸۲,۰۸۸	مانده در ابتدای سال
۸۵,۶۹۵	۸۲,۰۸۸	جمع
۳,۲۳۹	۲۶,۸۰۲	ذخیره عملکرد مالیات سال جاری
(۸,۹۱۴)	(۵۳,۶۲۸)	تادیه شده طی سال
۲,۰۶۸	-	اصلاح مالیات عملکرد دوره قبل
<u>۸۲,۰۸۸</u>	<u>۵۵,۲۶۲</u>	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی مندرج در صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۴,۵۸۷	۳,۵۸۴	سنوات قبل ۱۳۹۶
۵,۴۸۵	۴,۸۵۴	سال ۱۳۹۷
۲۵,۸۴۱	۲۴,۵۱۲	سال ۱۳۹۸
۸۳۲,۷۵۵	۵۱۹,۲۷۸	سال ۱۳۹۹
-	۳۲۴,۸۳۷	سال ۱۴۰۰
۸۶۸,۶۶۸	۸۷۷,۰۶۵	
		گروه
۳۹۳,۵۷۵	۱۲۰,۱۹۷	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۶۲,۲۴۳	۹۹۷,۲۶۲	جمع

۳۶-۱ پیرو آگهی اطلاع رسانی از طریق سامانه کدال در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (سود هر سهم ۴۵۰ ریال) آن دسته از سهامداران حقیقی که تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ در سامانه سجام ثبت نام کرده بودند، سود سهام آنان تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۴ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه واریز شد. طبق آگهی مزبور در خصوص سایر سهامداران حقیقی نیز مقرر گردید از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۷ با مراجعه به کلیه شعب بانک تجارت سود سهام خود را دریافت نمایند. لازم به ذکر است که برنامه زمانبندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت اصلی و شرکتهای گروه به طور کامل رعایت گردیده است و مانده حساب صرفا به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۰/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹	۵۱۳,۸۳۶	-	۵۱۳,۸۳۶
	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹	۵۱۳,۸۳۶	-	۵۱۳,۸۳۶
شرکت:						
تسهیلات دریافتی	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸	۴۰۱,۶۳۱	-	۴۰۱,۶۳۱
	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸	۴۰۱,۶۳۱	-	۴۰۱,۶۳۱

۳۷-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۳۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بانک ها	۲,۷۴۸,۰۴۳	۵۱۲,۲۰۵
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۹۰,۵۷۴)	-
سود، کارمزد و جرائم معوق	۲,۵۵۷,۴۶۹	۵۱۲,۲۰۵
	-	۱,۶۳۱
	۲,۵۵۷,۴۶۹	۵۱۳,۸۳۶
	۲,۵۵۷,۴۶۹	۵۱۳,۸۳۶

۳۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه		۱۸ تا ۲۵ درصد
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	۴۰۱,۶۳۱	۵۱۳,۸۳۶	۲,۵۵۷,۴۶۹
میلیون ریال	۱,۵۷۲,۲۹۸	۵۱۳,۸۳۶	۲,۵۵۷,۴۶۹

۳۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۷۵۰,۰۰۰
۴۰۳,۹۴۵
۲۱۵,۰۰۰

چک
سهام بانک خاورمیانه
توثیق ۲۱۵ میلیون سهم اعتبار ایران



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۶,۷۹۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۰۱,۶۳۱	۸۰۷,۰۳۷	دریافت های نقدی
۵۰,۲۰۴	۵۷,۰۲۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵۰,۲۰۴)	(۵۷,۰۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۰۱,۶۳۱	۵۱۳,۸۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۳۸۹,۳۸۳	۳,۹۰۱,۳۸۳	دریافت های نقدی
۲۵۷,۴۷۹	۴۰۰,۲۴۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱۰۵,۸۰۶)	(۲۱۹,۳۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۳۷۰,۳۸۹)	(۲,۰۳۸,۵۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۱,۵۷۲,۲۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۱-۱۳-۳ محاسبه و در حسابها اعمال می گردد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۷۴۲	۴,۲۲۲	مانده ابتدای سال
-	-	(۷۹۳)	(۷,۶۳۹)	پرداخت مزایای پایان خدمت
۸۹۸	۲,۴۱۴	۲,۲۷۳	۱۲,۸۴۳	ذخیره تأمین شده طی دوره
۸۹۸	۲,۴۱۴	۴,۲۲۲	۹,۴۲۶	

۳۹- ذخایر

گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۲۲	۴,۲۹۵	سایر
۱۲,۸۲۲	۴,۲۹۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	(۲۴۷,۰۰۸)	-	شناسایی ذخیره کاهش ارزش حساب های دریافتی
-	-	(۲۵,۷۶۰)	-	اصلاح حساب های پرداختی
-	-	(۱۶,۹۷۷)	-	شناسایی توقیف زمین تملیکی از طرف آقای آقابیل
(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	-	برگشت سود شناسایی شده تبادل سهام شرکت سرآوا پارس در سالهای قبل (یادداشت توضیحی ۳-۲۰)
(۳۱۴,۹۷۵)	-	۶۶۲,۶۱۱	-	تعدیل درآمد
-	-	(۱,۵۱۶)	-	سایر تعدیلات
(۳۱۷,۹۷۵)	-	۳۶۸,۳۵۰	-	

تعدیل درآمد در گروه مربوط به اصلاح روش شناسایی سود سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی در شرکت اصلی مربوط به برگشت سود سهام شرکت فرعی پایا تدبیر می باشد.

۴۰-۱- به موجب تغییر استانداردهای حسابداری گزارشگری و لزوم تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته و فرعی از سایر سرمایه گذاری های بلندمدت طبقه بندی سرمایه گذاری ها از این بابت تجدید ارائه شده است

۴۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۰-۳- تجدید ارائه :

شرکت:

۴۰-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	شده در صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۳۸۴,۹۰۷	-	(۵,۸۷۵,۱۲۲)	(۵,۸۷۵,۱۲۲)	۳۸۴,۹۰۷	۶,۲۶۰,۰۲۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۸۷۵,۱۲۲	-	۵,۸۷۵,۱۲۲	۵,۸۷۵,۱۲۲	۵,۸۷۵,۱۲۲	-	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۹۶۵,۰۴۸	-	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲,۹۶۵,۰۴۸	۲,۸۹۰,۰۴۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۰,۰۰۰	-	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	۸۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	سایر دارایی ها

۴۰-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	شده در صورتهای مالی	طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱,۵۵۷,۶۸۱	(۳۱۴,۹۷۵)	-	(۳۱۴,۹۷۵)	۱,۵۵۷,۶۸۱	۱,۸۷۲,۶۵۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶۴,۹۰۶	(۵,۸۷۰,۹۹۸)	(۵,۸۶۷,۹۹۸)	(۱۱,۷۳۸,۹۹۴)	۳۶۴,۹۰۶	۶,۲۳۵,۹۰۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵,۸۶۷,۹۹۸	-	۵,۸۶۷,۹۹۸	۵,۸۶۷,۹۹۸	۵,۸۶۷,۹۹۸	-	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۵۹۸,۴۱۷	۳۱۷,۹۷۵	-	۳۱۷,۹۷۵	۱,۵۹۸,۴۱۷	۱,۹۱۶,۳۹۲	سود انباشته
۱,۴۰۹,۸۱۴	۳۱۳,۲۳۱	(۱,۷۴۴)	۳۱۴,۹۷۵	۱,۴۰۹,۸۱۴	۱,۷۲۳,۰۴۵	صورت سود و زیان:
۸۵,۹۸۰	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	۸۵,۹۸۰	۸۷,۷۲۴	درآمد سود سهام
						درآمد سود تضمین شده



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

گروه:

۴-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ :

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۶۸۹,۱۱۷	۵۶۵,۴۰۴	-	۵۶۵,۴۰۴	۳,۲۵۴,۵۲۱
سود انباشته	۱۳,۲۶۷,۸۹۴	۲۹۰,۰۲۲	-	۲۹۰,۰۲۲	۱۳,۵۵۷,۹۱۶
منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۷۰۵,۵۳۴	۲۷۵,۳۸۱	-	۲۷۵,۳۸۱	۱۷,۹۸۰,۹۱۵
صورت سود و زیان					
سود تضمین شده	۳,۲۳۳,۳۴۳	۸۲,۰۰۰	-	۸۲,۰۰۰	۳,۳۱۵,۳۴۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷,۶۹۴,۰۲۵	(۱۷۹,۲۰۷)	-	(۱۷۹,۲۰۷)	۷,۵۱۴,۸۱۸

۴-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ :

صورت وضعیت مالی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۰۵۰,۹۹۹	۴۱۵,۶۰۴	-	۴۱۵,۶۰۴	۲,۴۶۶,۵۵۳
دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۱۰,۶۶۶	(۱۶,۹۷۷)	-	(۱۶,۹۷۷)	۱,۰۹۳,۶۶۹
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۸۷۵,۵۴۶	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۳,۸۷۲,۵۴۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۶۱۶,۵۳۹	(۲۵,۸۰۵)	-	(۲۵,۸۰۵)	۱,۶۴۲,۳۴۴
موجودی نقد	۱۵۳,۶۰۹	(۶۱)	-	(۶۱)	۱۵۳,۵۴۸
تسهیلات مالی	۱۰۵,۳۸۸	(۱,۴۱۰)	-	(۱,۴۱۰)	۱۰۶,۷۹۹
سود انباشته	۸,۷۱۳,۶۳۷	۱۸۸,۵۶۱	-	۱۸۸,۵۶۱	۸,۹۰۲,۱۹۸
منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۲۱۴,۳۷۱	۱۷۹,۷۸۹	-	۱۷۹,۷۸۹	۱۴,۳۹۴,۱۶۰



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۳,۶۰۵	۳,۵۶۱,۳۵۱	۱۱,۹۹۹,۶۶۳	۱۴,۰۶۰,۴۳۵	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۵,۳۰۷	۲۶,۸۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۱,۸۹۱	۲۵۷,۴۷۹	۲۲۸,۷۰۷	۴۰۰,۲۴۱	هزینه مالی
-	-	(۹۳)	(۱۵۵,۱۸۴)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۹۸	۱,۵۱۶	۱,۴۸۰	۵,۲۰۴	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۳,۶۳۵	۹,۹۲۰	۷۶,۰۷۶	۱۲۱,۹۷۸	استهلاک دارایی غیر جاری
-	-	(۲,۲۹۴)	۷۴۹	سود تسعیر ارز
۲۲۶,۴۲۴	۲۶۸,۹۱۵	۳۰۹,۱۸۳	۳۹۹,۷۹۰	جمع تعدیلات
۵۶۴,۰۶۷	(۱,۳۹۰,۹۰۱)	(۷,۱۶۸,۸۴۴)	(۱۰,۲۵۷,۳۷۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	(۷۲,۲۸۳)	(۲۵۴,۰۰۶)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۱,۳۳۲,۳۶۷)	(۵۱۳,۲۶۳)	(۸۰۲,۲۷۸)	(۱,۲۶۱,۸۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۱)	(۷,۰۳۰)	۱,۵۶۹	۶,۹۹۹	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۸۶۳,۳۱۰)	(۳۳۴,۴۰۶)	(۹۴۷,۵۳۶)	(۳۷۰,۰۱۶)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۵۹,۰۲۹)	۶۱,۲۵۶	کاهش (افزایش) دارایی نگهداری شده برای فروش
-	-	(۵۷,۸۰۰)	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	۱۲,۸۲۲	(۸,۵۲۷)	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۶۳۱,۶۴۱)	(۲,۲۴۵,۶۰۰)	(۹,۰۹۳,۳۷۹)	(۱۲,۰۸۳,۵۵۴)	
۱,۵۰۸,۳۸۸	۱,۵۸۴,۶۶۶	۳,۲۱۵,۴۶۷	۲,۳۷۶,۶۷۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- مدیریت ریسک

ریسک: بیشتر صاحب نظران اقتصادی ریسک را نتیجه ی نبود اطلاعات کامل می دانند. در واقع ریسک سرمایه گذاری احتمال انحراف از میانگین بازده می باشد. یعنی هر قدر بازده یک قلم سرمایه گذاری بیشتر تغییر کند، سرمایه گذاری مزبور، ریسک بیشتری دارد. به بیان دیگر میتوان گفت ریسک عبارت است از تفاوت بین نرخ بازده واقعی از نرخ بازده مورد انتظار

مدیریت ریسک: عبارت است از فرآیندی که از طریق آن یک سازمان یا سرمایه گذار با روشی بهینه در مقابل انواع ریسک ها از خود واکنش نشان می دهد. مدیریت ریسک روش منطقی شناسایی، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، انعکاس و کنترل کلیه ریسک هایی است که ممکن است دارایی، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند. به عبارت دیگر، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند. در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه:

مشخص کردن اهداف یا استراتژی های سازمان- ارزیابی ریسک شامل (۱- تجزیه و تحلیل ریسک ۲- مشخص کردن ریسک ۳- توصیف ریسک ۴- برآورد ریسک) - گزارش ریسک - تصمیم گیری - کنترل ریسک - نظارت

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۷۹۸,۷۰۱	۲,۶۴۴,۸۷۵	۳,۰۷۴,۳۹۳	۴,۴۲۳,۸۴۳	موجودی نقد
(۹۷,۷۹۶)	(۲۲,۲۱۱)	(۲۲۸,۴۷۶)	(۱۸۸,۳۰۸)	خالص بدهی
۱,۷۰۰,۹۰۵	۲,۶۲۲,۶۶۴	۲,۸۴۵,۹۱۷	۴,۲۳۵,۵۳۵	حقوق مالکانه
۸,۰۲۸,۸۹۳	۱۰,۰۱۲,۹۴۹	۴۱,۰۷۷,۰۴۸	۵۱,۶۹۰,۶۶۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۱٪	۲۶٪	۷٪	۸٪	

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴۲-ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است. همه ی واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند. ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود، جنگ، تغییرات ساختاری در اقتصاد و تغییر در ترجیحات مشتریان باشد. فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۴۲-ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تأثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تأثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تأثیر غیر مستقیم نوسانات نرخ ارز می باشد.

۵-۴۲-ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۶-۴۲-حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۷-۴۲-ریسک تداوم کرونا

شیوع گسترده ویروس کرونا منجر به رکود اقتصادی در اغلب کشورهای جهان شده و نرخ بیکاری افزایش چشمگیری داشته، میزان واکسیناسیون و کنترل انواع جهش یافته ویروس بر روی بازارهای جهانی تأثیر به سزایی خواهد داشت

۸-۴۲-ریسک های سیاسی

اقدامات دولت فعلی امریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۹-۴۲-ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۱۰-۴۲-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکنند. از سوی دیگر محدودیت در تأمین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شناوری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتهای مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تأخیر انجام شود.

۱۱-۴۲-تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تأثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تأثیر می گذارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته: گروه هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته خارج از گروه نداشته است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	برداشت هزینه	تامین مالی
سایر اشخاص وابسته	موسسه سروش افروز پایداری نو	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	بده	۱۰۰۰۰
	محمد رضا محسنی	سهامدار و عضو هیات مدیره	بده	۱۸۲۳

۴۲-۲- مانده حساب های بدهی گروه با اشخاص وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته				
	کارین البرز	۷۰۲۶۰	-	-
	انبارهای عمومی البرز	۱۲۰۳۴۲	-	-
	چینی ساز البرز	۲۰۱۴۰	(۲۰,۱۴۰)	-
	نماد اندیش آریمن	۵۸,۱۲۰	(۴۳,۱۴۰)	-
جمع کل	۲۳۸,۸۵۶	-	۲۳,۸۵۶	-
			۶۹,۲۳۸	-
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				
	۱۲۰۳۴۲	-	۱۲۰۳۴۲	-
	(۲۰,۱۴۰)	-	-	-
	(۴۳,۱۴۰)	-	۱۵,۹۸۰	-
	-	-	۱۴,۸۹۵	-
جمع کل	۱۱۲,۲۷۸	(۴۳,۱۴۰)	۲۹,۲۰۴	-

۴۳-۲- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۴۳-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	برداشت هزینه	خرید واحد اداری و دارایی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	بده	۸
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	بده	۱۳
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	بده	۲۸۸
	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	فرعی	بده	۲۲۹

۴۳-۱-۱- طی دوره مورد گزارش طبق هفتم ساکنان، بازرسان و اعتبار آگهی مانده برزاده فروش ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال با انجام تفریقات برزاده از شرکت فرعی سبحان خریداری گردید.

۴۳-۲-۱- مانده حساب های بدهی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
پایا تدبیر پارسا				
	۴۹۹,۶۳۷	-	۴۹۹,۶۳۷	-
	۲,۷۳۹,۲۶۶	-	۲,۷۳۹,۲۶۶	-
	۷۰۰۰	-	۷۰۰۰	-
	۱۸,۱۲۰	-	۱۸,۱۲۰	-
شرکت توسعه صنعت دانه برداری خاورمیانه				
	۲۲,۴۶۵	-	۲۲,۴۶۵	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان				
	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران				
	۹۹,۱۸۲	-	۹۹,۱۸۲	-
جمع	۲,۳۸۶,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۸۷۰	۷۵,۰۰۰



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴۴- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
					توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت بابت خرید ۵۱ درصد سهام این شرکت به
					تعداد ۳۰۶۰۰۰۱۳۲۴ سهم
				۴۴-۲	تضمین وام شرکتها نزد بانکها
۳,۸۹۹,۷۰۰	-	۳,۸۹۹,۷۰۰	-		تضمین و تعهدات به سایر شرکتها
-	-	۵۳۵,۵۳۵	۴۰۱,۴۶۲		پرونده دعاوی مطالبات وجه چک
-	-	۵۸,۴۳۱	-		سازمان اقتصادی کوثر بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان
-	-	۲۷,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۴-۳	
۱۶۸,۳۵۰	-	۱۶۸,۳۵۰	-		
۴,۰۶۸,۰۵۰	-	۴,۶۸۹,۰۱۶	۴۰۷,۴۶۲		
					سایر بدهی های احتمالی
					شرکت گسترش انفورماتیک ایران
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶		
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶		
۴,۰۷۷,۱۵۶	۹,۱۰۶	۴,۶۹۸,۱۲۲	۴۱۶,۵۶۸		

۴۴-۲- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت آپادانا سرام می باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رایزنی با بانک در خصوص استرداد اسناد تضمین از سوی شرکت آپادانا سرام و نیز خود شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می باشد.

۴۴-۳- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تائیدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- حداقل سود قابل تقسیم مطابق ماده ۹۰ قانون تجارت ۲۵۶,۱۳۵ میلیون ریال می باشد اما پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۴۶-۲- هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

