

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۷	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۲۲	سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

به نام خدا
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیات مدیره
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) نظر هیات مدیره محترم را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۴، در رابطه با انتقال مالکیت ساختمان مهدیار جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

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

- ۶-۱) مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که شرکت به تنهایی و یا همراه با اشخاص تحت کنترل خود، در آنها نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند و یا کنترل آن را بدست بیاورد حداقل معادل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت.
- ۶-۲) مفاد بند های ۱ و ۲ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۱ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به اداره ثبت شرکتها



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۱۰-۵۷	ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۰,۰۴۲	۱۹۳,۲۶۳	۵ سود سهام
۲,۰۴۵,۳۳۱	۷۸۰,۳۰۰	۶ سود تضمین شده
۳,۷۸۰,۷۰۵	۶,۷۹۸,۸۳۲	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۰,۸۱۸)	۱۲,۲۳۲	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶,۷۸۳	۱۳,۱۷۶	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶,۱۰۲,۰۴۳	۷,۷۹۷,۸۰۳	جمع درآمدهای عملیاتی
(۲۷۸,۱۵۷)	(۵۵۷,۶۳۹)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
(۲۷۸,۱۵۷)	(۵۵۷,۶۳۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۵,۸۲۳,۸۸۶	۷,۲۴۰,۱۶۴	سود عملیاتی
(۱۶۸,۲۲۳)	(۲۶۳,۰۸۰)	۱۱ هزینه های مالی
۱۰۴,۸۵۱	۱۴,۱۲۱	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۷۶۰,۵۱۴	۶,۹۹۱,۲۰۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
-	(۵۳,۳۱۲)	۱۸ سهم گروه از زیان شرکت های وابسته
۵,۷۶۰,۵۱۴	۶,۹۳۷,۸۹۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۷,۰۴۸)	(۱۰,۲۳۰)	مالیات بر درآمد:
(۲۶۴)	-	دوره جاری
۵,۷۳۳,۲۰۲	۶,۹۲۷,۶۶۳	دوره های قبل
۳,۰۶۲,۴۸۸	۴,۰۲۵,۶۰۸	قابل انتساب به
۲,۶۷۰,۷۱۴	۲,۹۰۲,۰۵۵	مالکان شرکت اصلی
۵,۷۳۳,۲۰۲	۶,۹۲۷,۶۶۳	منافع فاقد حق کنترل
۸۱۴	۱,۰۹۱	سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
(۱۵)	(۶۱)	عملیاتی (ریال)
۸۰۰	۱,۰۳۰	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



۲

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۹۷,۴۸۰	۲,۱۶۳,۲۳۷	۱۴
سرمایه گذاری در املاک	۸۴۴,۰۳۸	۸۳۹,۸۴۶	۱۵
سرقفلی	۱,۰۷۳,۴۲۶	۱,۲۹۵,۷۶۰	۱۶
دارایی های نامشهود	۲۲۳,۱۱۱	۲۴۱,۷۲۴	۱۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۸۵۶,۴۲۹	۸۰۰,۳۵۶	۱۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۴۷۶,۲۳۰	۲,۶۷۱,۹۵۹	۲۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۷,۸۱۶	۲۱,۲۴۹	۲۱
سایر دارایی ها	۶۶	۶۶	۲۲
جمع دارایی های غیر جاری	۸,۶۸۸,۵۹۶	۸,۰۳۴,۱۹۷	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۳۲,۸۷۹	۴۹,۱۲۴	۲۳
موجودی مواد و کالا	۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰	۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷۷۴,۷۵۵	۴,۵۱۲,۸۰۳	۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۶,۹۲۰,۷۸۲	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۲۵
موجودی نقد	۱۰۰,۳۳۱	۱۸۸,۳۰۸	۲۶
جمع دارایی های جاری	۴۷,۹۸۶,۵۴۷	۴۸,۰۸۹,۷۳۲	
جمع دارایی ها	۵۶,۶۷۵,۱۴۳	۵۶,۱۲۳,۹۲۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷
اندوخته قانونی	۱,۴۵۴,۱۴۲	۱,۳۷۲,۲۸۳	۲۸
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۲۳,۶۴۶	۳۸۷,۵۹۴	۲۹
اندوخته سرمایه ای	۵,۸۴۷,۲۲۷	۵,۷۶۳,۷۵۱	۳۰
سود انباشته	۱۹,۵۷۲,۷۳۵	۱۸,۳۲۲,۷۴۳	۳۱
سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۳۹۴,۱۳۷)	(۳۸۱,۱۳۷)	۳۱
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	(۱۰۷,۴۴۶)	(۲۶,۰۲۵)	۳۱
سهام خزانه	(۵۵۹,۵۷۱)	(۳۲,۸۷۸)	۳۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۰,۱۳۶,۵۹۷	۲۹,۴۰۶,۳۳۱	۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۲۱,۰۲۵,۶۵۸	۲۲,۲۸۴,۳۲۹	۳۲
جمع حقوق مالکانه	۵۱,۱۶۲,۲۵۵	۵۱,۶۹۰,۶۶۰	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶,۱۵۲	۹,۴۲۶	۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱۶,۱۵۲	۹,۴۲۶	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۰۳۴,۶۶۳	۸۰۹,۵۵۵	۳۳
مالیات پرداختنی	۵۵,۱۱۴	۵۵,۲۶۲	۳۴
سود سهام پرداختنی	۱,۵۷۰,۵۲۸	۹۹۷,۲۶۲	۳۵
تسهیلات مالی	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۳۶
ذخایر	-	۴,۲۹۵	۳۸
جمع بدهی های جاری	۵,۴۹۶,۷۳۶	۴,۴۲۳,۸۴۳	
جمع بدهی ها	۵,۵۱۲,۸۸۸	۴,۴۳۳,۲۶۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۶,۶۷۵,۱۴۳	۵۶,۱۲۳,۹۲۹	

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



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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۷۰۰,۲۶۹	۱,۸۳۳,۰۴۲
	(۱۰,۳۷۸)	(۴,۵۹۱)
	۶,۶۸۹,۸۹۱	۱,۸۲۸,۴۵۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقد ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)

پرداخت های نقد ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

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 منافع فاقد حق کنترل

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 / دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

(۱۷,۵۲۱)	(۱۱,۷۴۹)
۲۲۵,۸۲۹	۸۷,۸۹۴
(۴۶۶,۴۲۳)	(۸۲,۹۹۵)
۸۰,۰۰۰	-
(۱۷۸,۱۱۵)	(۶,۸۵۰)
۱,۶۵۰,۳۳۶	۶,۶۸۳,۰۴۱

(۳۶۴,۲۰۵)	-
(۱۱۲,۲۹۷)	(۷۷۷,۶۵۴)
۲۸۷,۲۳۱	۲۴۲,۰۴۵
۱۵۹,۳۷۵	۴۲,۷۳۰
(۱۰۷,۹۴۰)	(۱۰۷,۱۶۶)
-	۲۸,۴۱۸
-	(۱۷۵,۱۸۷)
۲,۰۸۱,۵۲۵	۲,۲۸۸,۵۳۸
(۷۷۷,۶۳۶)	(۱,۹۷۴,۷۱۲)
(۹۱,۶۹۱)	(۲۹۷,۹۴۳)
(۲۰,۲۴۲)	-
(۱,۴۵۴,۷۱۷)	(۳,۵۳۲,۴۴۵)
(۶۴۳,۷۲۵)	(۲,۵۰۷,۷۵۹)
(۱,۰۴۴,۳۲۲)	(۶,۷۷۱,۱۳۵)
۶۰۶,۰۱۴	(۸۸,۰۹۴)
۲۲۸,۴۷۶	۱۸۸,۳۰۸
(۸۸)	۱۱۷
۸۳۴,۴۰۲	۱۰۰,۳۳۱

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود سهام	۵	۴
سود تضمین شده	۶	۴۸,۵۶۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۷	۲۵۵,۲۶۹
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۹	۶۸,۰۸۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۱۲,۲۶۴	۳۷۱,۹۱۳
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	۱۰	(۶۷,۴۰۴)
سود عملیاتی		۳۰۴,۵۰۹
هزینه های مالی	۱۱	(۱۱۱,۶۴۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	(۳,۳۱۶)
		(۱۱۴,۹۶۳)
سود قبل از مالیات		۱۸۹,۵۴۶
هزینه مالیات بر درآمد	۳۴	(۱۰,۲۳۰)
سود خالص		۱۸۹,۵۴۶
		۵,۷۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۴۳	۷۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۴۱)	(۲۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۴۸

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

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



Four handwritten signatures in blue ink are present on the page, likely representing the company's management and the auditor.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۰۸۲,۹۸۳	۱,۱۱۲,۶۲۰	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۹۳۵	۷۵۲	۱۷ دارایی های نامشهود
۶,۰۹۹,۱۴۷	۶,۱۰۲,۲۷۸	۱۹ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۸۷,۵۰۷	۸۴۰,۹۹۸	۲۰ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	۲۲ سایر دارایی ها
۷,۵۷۰,۵۷۲	۸,۰۵۶,۶۴۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۷,۲۲۴	۳۴,۶۲۴	۲۳ پیش پرداخت ها
۳,۴۷۸,۳۱۱	۱۱۹,۳۳۹	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۷۹,۵۰۶	۱,۹۵۹,۹۱۵	۲۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲,۲۱۱	۱۵,۷۶۳	۲۶ موجودی نقد
۵,۰۸۷,۲۵۲	۲,۱۲۹,۶۴۱	جمع دارایی های جاری
۱۲,۶۵۷,۸۲۴	۱۰,۱۸۶,۲۸۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۵۶۹,۶۱۲	۳۰ اندوخته سرمایه ای
۴,۰۷۹,۷۲۳	۱,۵۰۴,۷۱۹	سود انباشته
(۲۳,۶۰۶)	(۵۰۹,۸۷۰)	۳۱ سهام خزانه
۱۰,۰۱۲,۹۴۹	۶,۹۶۴,۴۶۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹۳,۰۹۸	۳۷۳,۶۳۵	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۴ مالیات پرداختنی
۸۷۷,۰۶۵	۹۶۹,۳۰۶	۳۵ سود سهام پرداختنی
۱,۵۷۲,۲۹۸	۱,۸۷۶,۴۷۳	۳۶ تسهیلات مالی
۲,۶۴۲,۴۶۱	۳,۲۱۹,۴۱۴	جمع بدهی های جاری
۲,۶۴۴,۸۷۵	۳,۲۲۱,۸۲۸	جمع بدهی ها
۱۲,۶۵۷,۸۲۴	۱۰,۱۸۶,۲۸۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp with the text 'دبیرستان گزارش'.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۸۳۲	۴,۰۷۹,۷۲۳	(۲۳,۶۰۶)	۱۰,۰۱۲,۹۴۹
-	-	-	-	۵,۷۰۰	-	۵,۷۰۰
-	-	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۶۸۷,۶۱۱)	(۶۸۷,۶۱۱)
-	-	-	-	-	۲۰۱,۳۴۷	۲۰۱,۳۴۷
-	-	-	۱۲,۷۸۰	(۱۲,۷۸۰)	-	-
-	-	-	-	۳۲,۰۷۶	-	۳۲,۰۷۶
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۹,۶۱۲	۱,۵۰۴,۷۱۹	(۵۰۹,۸۷۰)	۶,۹۶۴,۴۶۱

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۸۵۸,۲۲۵	۱,۵۱۴,۰۴۷
	(۱۰,۲۳۰)	-
	۲,۸۴۷,۹۹۵	۱,۵۱۴,۰۴۷
	۷,۵۰۰	-
	(۳۷,۱۴۵)	(۱,۰۰۵,۲۳۸)
	-	۱۵۵,۰۰۰
	(۲۹,۶۴۵)	(۸۵۰,۲۳۸)
	۲,۸۱۸,۳۵۰	۶۶۳,۸۱۹
	۲۰۱,۳۴۷	۱۰۳,۰۷۳
	(۶۸۷,۶۱۱)	(۴,۶۵۲)
	۳۳,۰۷۶	۷,۶۲۱
	۱,۳۳۲,۵۳۸	۱,۵۲۵,۵۲۵
	(۱,۰۱۸,۷۱۲)	(۶۶۵,۴۳۱)
	(۱۷۶,۶۷۷)	(۵۹,۹۲۹)
	-	(۲۰,۲۴۲)
	(۲,۵۰۷,۷۵۹)	(۱,۴۹۹,۵۱۹)
	(۲,۸۲۴,۷۹۸)	(۶۱۳,۵۵۴)
	(۶,۴۴۸)	۵۰,۲۶۵
	۲۲,۲۱۱	۹۷,۷۹۶
	۱۵,۷۶۳	۱۴۸,۰۶۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های حاصل از کاهش سایر دارایی ها

جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود 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 های نقدی حاصل از صرف سهام

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

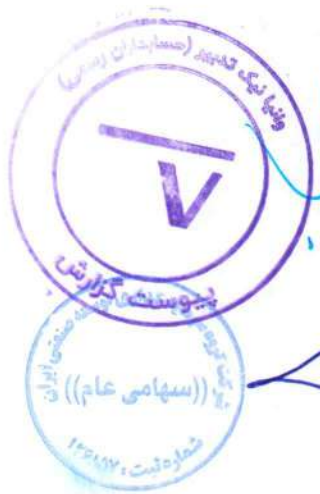
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت 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 مژده - 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 دوره مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سرمایه گذاری ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۱۰	۸۷	۱۲۵

کارکنان قراردادی



شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
-----------------	---------------	-----------------------	------------------------------

۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورتهای مالی به واحد پول گزارشگری	در دوره مالی مورد گزارش تاثیری بر صورت های مالی نداشته است.
----	-----------------------	---	---

۲۲	گزارشگری مالی میان دوره ای	تعیین حداقل محتوای گزارش مالی میان دوره ای و تعیین اصول شناخت و اندازه گیری در صورتهای مالی کامل یا فشرده	در شرایط فعلی فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد.
----	----------------------------	---	---

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای 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- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ مرداد ماه هر سال و دوره ۶ ماهه آنها در تاریخ ۳۰ بهمن هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۵- صورتهای 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.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای 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 شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه 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 بدهیهای 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مایه 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 مایه 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	تلفیقی گروه	
اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت 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 معامله در بازار	سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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 در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت 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 گذاری ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	سرمایه گذاری ها	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.



۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب 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- ۳۰۶/۹۳۰	نرخ ارز قابل دسترس
	یورو	نرخ بازار آزاد- ۳۲۸/۲۹۶	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز فیلم	۳ ساله	کسب منافع

۳-۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا 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 اتکال پذیر 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.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- 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 زانی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- 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.

۳-۱۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 دارایی های 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 دارایی های 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.

بدهی های 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، دارایی های 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 جامی

هر چند که گروه فقط ۳۸ درصد از مالکیت شرکت سرمایه گذاری جامی را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رای کافی برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت سرمایه گذاری جامی بر اساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۶۲ درصد منافع مالکیت در شرکت سرمایه گذاری جامی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سود سهام

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴	۲۶۰,۰۴۲	۱۹۳,۲۶۳	۵-۱
-	۴	۲۶۰,۰۴۲	۱۹۳,۲۶۳	

سود سهام سایر شرکتها

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

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶,۴۰۰	-
-	-	۶,۷۵۰	۳۶,۸۵۲
-	-	۱۶,۵۰۰	-
-	-	-	۱۱,۰۰۰
-	-	-	۹۴,۵۰۰
-	-	۲۸,۹۵۰	۱۴,۳۲۶
-	-	-	۵,۷۸۹
-	-	۱۶۸,۴۱۹	-
-	-	۳۱,۰۹۱	۲۴,۱۵۰
-	۴	۱,۹۳۲	۶,۶۴۶
-	۴	۲۶۰,۰۴۲	۱۹۳,۲۶۳

شرکت های بورسی

فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
سر. تامین اجتماعی (شستا)
شرکت سرمایه گذاری سپه
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
بانک سینا (سینا)
سر. صبا تامین (صبا)
سیمان شرق
سرمایه گذاری امید فارس
ص بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
سایر
جمع

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۶۲,۶۷۶	۲۳۳,۴۹۲
-	-	۲۴۶,۵۱۷	۹,۹۳۶
-	۱۵,۹۸۹	-	۹۰,۷۴۹
-	-	-	۲۷,۹۶۵
-	-	-	۷,۳۲۳
۴۸,۳۴۱	-	۷۹۸,۶۶۷	۱۹,۶۴۷
-	-	-	۷۷,۷۹۲
-	-	-	۹۵,۶۵۰
-	-	۲۱۹,۱۴۰	۱۰۵,۱۵۹
-	-	۲۸۷,۶۴۹	۳۶,۹۵۰
-	۱۱۲	۷,۱۹۲	۵۰,۵۱۶
-	-	۲۳,۴۹۰	۲۵,۱۲۱
۴۸,۵۶۴	۱۶,۱۰۱	۲,۰۴۵,۳۳۱	۷۸۰,۳۰۰

صندوق با درآمد ثابت کمند
اسناد خزانه اسلامی
سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
نوع دوم افق آتی (آفاق)
سر. آوند مفید (آوند)
صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
اوراق گواهی اعتبار مولد
همای آگاه (همای)
نگین سامان (کارین)
صندوق سرمایه گذاری امین یکم
سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری
جمع



۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۲۷۳	۱۲,۷۸۰	۱,۴۱۲,۹۱۹	۱,۶۲۹,۰۶۰	سود حاصل از فروش سهام
۲۶,۹۹۶	۲۳۹,۷۹۰	۲۰,۵۲,۶۷۰	۵,۰۲۴,۱۱۰	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	-	۳۱۵,۱۱۶	۱۴۵,۶۶۲	سود فروش اوراق اسناد خزانه
۲۵۵,۲۶۹	۲۵۲,۵۷۰	۳,۷۸۰,۷۰۵	۶,۷۹۸,۸۳۲	جمع کل

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱,۶۹۲)	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام:
۱۰,۳۱۳	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	۳,۷۹۲	۲۰,۴۵۲	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۲۸۶,۱۸۶	-	شیشه قزوین (کفزوی)
-	-	۳,۴۷۲	-	نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
-	-	۱۱۶,۵۷۸	(۹۴)	شرکت سرمایه گذاری سپه
(۸۵۲)	-	-	۱,۳۰۸,۴۲۲	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۲,۷۷۵	-	-	سرمایه گذاری وثوق امین
-	-	۱۲,۳۰۰	-	سرمایه گذاری جامی
-	-	۹,۱۶۴	۳۱,۴۴۴	سر. سایپا (وسایا)
-	-	۱۸,۷۰۷	-	سر. کوثر بهمن (وکبهن)
-	-	-	-	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)
-	-	-	۹,۷۶۵	شرکت صنایع ماشین های اداری ایران
-	-	-	۲۵,۱۵۲	کشت و دامداری فکا (زفکا)
-	-	۴۱۴,۳۸۴	۵۳,۹۴۶	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (تنورس)
-	-	۷۳,۹۹۳	-	نهادهای مالی بورس انرژی
-	-	-	۷,۹۴۶	شرکت دارو ابوریحان
-	-	۴,۶۳۰	-	رایان سایپا
-	-	-	۱۰,۶۶۵	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۵,۲۰۱	(۱,۵۱۱)	سر. تامین اجتماعی (شستا)
-	-	۱۹,۸۹۲	-	پتروشیمی خراسان
-	-	۲۴۳,۹۴۹	(۱۰)	فولاد مبارکه اصفهان
۲۱۸,۸۱۲	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	۸,۳۳۷	تولید برق دماوند (دماوند)
-	-	۶,۱۰۹	-	سرمایه گذاری ایران خودرو
-	-	۴۰,۲۴۳	(۱۶,۵۹۶)	سر. صبا تامین
-	-	-	۵۳,۳۴۴	شرکت پشم شیشه ایران
-	-	۱۲,۳۰۳	-	سر. صندوق بازنشستگی
-	-	۵,۹۲۳	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	۲,۵۱۸	-	کشتیرانی ایران (حکشتی)
-	-	۴۷,۴۸۰	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	-	۷,۷۶۸	شرکت مگسال
۲۲۸,۲۷۳	۱۲,۷۷۵	۱,۳۲۵,۱۳۲	۱,۵۱۹,۰۲۰	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۲۷۳	۱۲,۷۷۵	۱,۳۲۵,۱۳۲	۱,۵۱۹,۰۳۰
-	-	-	۱۲,۴۲۰
-	۵	۸۷,۷۸۷	۹۷,۶۱۰
۲۲۸,۲۷۳	۱۲,۷۸۰	۱,۴۱۲,۹۱۹	۱,۶۲۹,۰۶۰
-	۶۲۷	۴۷۵,۶۰۳	۱,۴۱۵
-	-	-	۸۵۹,۰۱۰
-	-	-	۵۴,۷۸۷
-	۲,۸۷۹	-	۲,۸۷۹
-	۳,۳۸۲	-	۲۵۱,۵۶۰
-	(۱,۲۷۸)	-	۲۶,۳۹۶
۵,۳۱۵	۳,۴۷۳	۵۸,۷۱۱	۱,۷۰۶
-	-	(۶۸۶)	۱۱,۶۷۹
-	۳۳۰	-	۴۴,۵۳۳
-	-	۶۰,۱۳۷	۴۷۲,۷۸۸
-	-	۵۶۱,۹۳۳	-
-	-	-	۱۴,۰۵۴
-	-	(۷۱۷)	(۶,۱۴۶)
-	-	۱,۹۸۸	۱۸۹,۰۹۵
-	-	۲,۹۴۳	-
-	-	-	۶۳,۹۵۲
۲,۶۸۶	-	۳۴۴,۰۸۸	۱۲,۹۲۰
-	۵۱۹	-	۲۴۰,۷۵۳
-	-	-	۹۷۶,۵۲۶
-	-	-	(۲۱,۶۶۵)
-	۹۳,۵۳۲	-	۱۱۵,۹۰۲
-	-	-	۱۳,۴۶۴
۱۸,۹۹۵	۲۶,۶۲۸	۱۸,۹۹۵	۲۶,۶۲۸
-	-	(۵۱)	-
-	-	۴۵,۲۸۴	-
-	۱۰,۵۲۳	۱,۸۳۳	۴۹,۷۱۵
-	۸۵,۵۴۶	-	۱۲۹,۶۴۱
-	-	-	۲۸۳,۱۰۹
-	-	۴۶۴,۰۲۸	-
-	-	-	۱,۱۸۶,۴۷۶
-	۱۲,۶۸۰	-	-
-	۹۴۹	۱۸,۵۸۱	۲۲,۹۳۳
۲۶,۹۹۶	۲۳۹,۷۹۰	۲,۰۵۲,۶۷۰	۵,۰۲۴,۱۱۰
-	-	۳۴۵,۲۲۲	۹۳,۳۳۷
-	-	-	۴۰,۷۶۶
-	-	(۲۷,۱۹۴)	۱۱,۵۵۹
-	-	(۲,۹۱۲)	-
-	-	۳۱۵,۱۱۶	۱۴۵,۶۶۲
۲۵۵,۲۶۸	۲۵۲,۵۷۰	۳,۷۸۰,۷۰۵	۶,۷۹۸,۸۳۲

جمع نقل از صفحه قبل

شرکت سینا دارو

سایر

جمع سود فروش سهام

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان

صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم

سپید دماوند (سپیدما)

صندوق بازده ثابت

صندوق نوع دوم کارا

سرمایه گذاری خلیج فارس (تخل)

صندوق س پارند پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری کمند

صندوق آرمان آتی کوثر

صندوق اعتماد آفرین پارسیان

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

سراوند مفید (اوند)

صندوق سرمایه گذاری امین یکم

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوستا)

صندوق سرمایه گذاری آسمان امید

ثبات ویستا (ثبات)

صندوق طلای لوتوس

همای آگاه (همای)

شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)

صندوق با درآمد ثابت فیروزه

صندوق پشتوانه طلای مفید

صندوق سکه طلای کیان

صندوق س افرا نامد پایدار - ثابت (افران)

صندوق با درآمد ثابت اعتماد

صندوق پشتوانه طلای مفید

مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه

ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان

صندوق بازارگردانی فیروزه پویا - نماد جامی

سایر صندوق های سرمایه گذاری

جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق:

اسناد خزانه اسلامی

اوراق مشارکت زعفران

معاملات آتی کالایی زعفران و طلا

مربحه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳ (اراد۳۵)

جمع سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق

جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲۰,۸۱۸)	۱۲,۲۳۲
-	-	(۲۰,۸۱۸)	۱۲,۲۳۲

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۴۰	-	۱۰,۰۴۰	۱,۸۶۹
۲۷,۱۶۷	۲۸,۷۰۲	۲۸,۱۶۷	۲۸,۷۰۲
۲۶,۹۴۵	۱۱,۷۸۷	۲۶,۹۴۵	۱۱,۷۸۷
-	-	(۳۴,۰۹۹)	(۳۵,۵۲۲)
۳,۹۲۸	۳,۱۰۰	۳,۹۲۸	۴,۰۰۰
-	-	۱,۸۰۲	۲,۳۴۰
۶۸,۰۸۰	۴۳,۵۸۹	۳۶,۷۸۳	۱۳,۱۷۶

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق با درآمد

ثابت فیروزه

کارمزد نقدشوندگی

کارمزد مدیر صندوق ها

هزینه استهلاک سرقتی

درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره شرکتهای

فرعی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۲۶۵	۴۸,۱۴۳	۱۰۲,۶۹۹	۲۰۴,۰۲۹	۱۰-۱
۱,۶۵۹	-	۶,۹۶۵	۱۲,۵۸۴	هزینه های پرسنلی: حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۹۳۵	۴,۰۵۶	۱۵,۰۱۵	۲۸,۸۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸۵	-	۲,۰۸۴	-	بیمه سهم کارفرما
۳۲,۸۴۴	۵۲,۱۹۹	۱۲۶,۷۶۳	۲۴۵,۴۲۰	سایر
۵,۱۸۱	۱۵,۷۱۴	۲۳,۷۱۰	۴۲,۷۸۵	هزینه های عمومی و اداری:
-	-	-	۷,۲۶۰	حق الزحمه مشاورین
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۹۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۹۶۹	۷,۶۸۹	۱۸,۵۲۶	۶۶,۹۴۱	پاداش هیات مدیره
۱,۴۳۶	۲,۷۵۷	۹,۳۴۷	۱۷,۹۶۵	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱,۱۸۱	۱۹,۳۸۴	۸,۰۲۸	۲۵,۶۲۷	۱۰-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۳,۷۴۶	۶,۴۷۲	۱۱,۳۵۹	۳۰,۳۹۵	هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی
۱,۵۸۲	۳,۰۰۰	۷,۱۹۸	۱۰,۱۷۳	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
-	۱,۴۷۳	۹۴۳	۱,۴۷۳	آبدارخانه و پذیرایی
۳,۵۹۹	۳,۷۶۰	۱,۹۰۷	۵,۷۱۹	حق الثبت و حق الدرج بورس
۴۸۰	۱,۰۸۰	۳,۴۲۸	۴,۱۳۶	هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها
-	۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
-	۲۰۱	۳,۵۹۲	۲,۲۲۸	اجاره محل و وسایط نقلیه
-	-	۷۲۲	۹۷۵	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۱,۶۳۳	۱,۷۲۳	۱,۶۳۳	۱,۸۷۵	آب، برق، سوخت و تلفن
۴,۷۵۳	۵,۱۵۲	۳۶,۰۰۱	۶۳,۶۷۵	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
۳۴,۵۶۰	۸۱,۲۰۵	۱۵۱,۳۹۴	۳۱۲,۲۱۹	سایر اقلام
۶۷,۴۰۴	۱۳۳,۴۰۴	۲۷۸,۱۵۷	۵۵۷,۶۳۹	

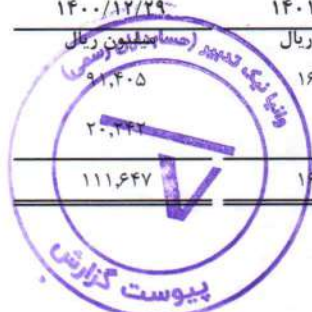
۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایای شرکت اصلی و گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان و افزایش سلاته حقوق طبق بخشنامه های وزارت کار بوده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه های مذکور مربوط به کارشناسی سهام شرکت های زیر مجموعه جهت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۴۰۵	۱۶۷,۰۲۶	۱۴۷,۹۸۱	۲۶۳,۰۸۰
۲۰,۲۴۲	-	۲۰,۲۴۲	-
۱۱۱,۶۴۷	۱۶۷,۰۲۶	۱۶۸,۲۲۳	۲۶۳,۰۸۰

هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها
سایر هزینه های مالی (عمدتاً مربوط به خرید شرکتهای
فرعی)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۰۰	۱۰۶,۹۸۴	۸۳,۷۲۹	۱۲-۱	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	-	(۵۸,۴۷۸)	۱۲-۲	زیان سایت طرفداری
-	-	-	(۸,۹۲۱)		زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو
-	-	(۸۸)	۱۱۷		سود (زیان) تسعیر ارز
(۳,۳۱۶)	(۳,۴۰۴)	(۳,۰۴۵)	(۳,۳۲۶)		سایر
(۳,۳۱۶)	۴,۰۹۶	۱۰۴,۸۵۱	۱۴,۱۲۱		جمع

۱۲-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت در طی دوره مورد گزارش در شرکت اصلی مربوط به فروش خودروی لیتود و در گروه مربوط به فروش ملک واقع در خیابان گاندی بوده است.

۱۲-۲- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (شرکت ترغیب صنعت ایران) می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند. در طی دوره مالی مورد گزارش درآمد حاصل از فروش فضای تبلیغاتی ۱۲,۷۶۹ میلیون ریال و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ۷۱,۲۴۷ میلیون ریال بوده است که منتج به زیان ۵۸,۴۷۸ میلیون ریال زیان شده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت	گروه				سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۴,۵۰۹	۱۷۸,۸۶۰	۵,۸۲۳,۸۸۶	۷,۱۸۶,۸۵۲	۱۰,۲۳۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	(۱۰,۲۳۰)	(۳۷,۳۱۲)	(۱۰,۲۳۰)		اثر مالیاتی
-	-	(۲,۶۷۸,۴۲۱)	(۲,۹۱۳,۵۱۱)		سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳۰۴,۵۰۹	۱۶۸,۶۳۰	۳,۱۱۸,۱۵۳	۴,۲۶۳,۱۱۱		سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۱۴,۹۶۳)	(۱۶۲,۹۳۰)	(۶۳,۳۲۲)	(۲۴۸,۹۵۹)		سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۷,۷۰۷	۱۱,۴۵۶		سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۱۴,۹۶۳)	(۱۶۲,۹۳۰)	(۵۵,۶۱۵)	(۲۳۷,۵۰۳)		سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۸۹,۵۴۶	۵,۷۰۰	۳,۰۶۲,۴۸۸	۴,۰۲۵,۶۰۸		سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸۹,۵۴۶	۵,۷۰۰	۳,۰۶۲,۴۸۸	۴,۰۲۵,۶۰۸		

شرکت	گروه				میانگین موزون تعداد سهام عادی
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۸۶۰,۹۵۳)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۰,۷۰۶,۵۹۵)	(۷۰,۸۶۰,۹۵۳)	(۱۷۰,۰۸۷,۵۸۸)	(۱۷۰,۰۸۷,۵۸۸)		
۳,۹۸۹,۲۹۳,۴۰۵	۳,۹۲۹,۱۳۹,۰۴۷	۳,۸۲۹,۹۱۲,۴۱۲	۳,۹۰۹,۱۳۹,۰۴۷		

شرکت	گروه				سود هر سهم - عملیاتی (ریال)
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۷۶	۴۳	۸۱۴	۱,۰۹۱	(۶۱)	
(۲۹)	(۴۱)	(۱۵)	(۶۱)		
۴۸	۱	۸۰۰	۱,۰۳۰		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	سخت افزار و کامپیوتر	اثانه و منصوبات	سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۹,۱۵۵	۵۵۹,۵۹۱	۱۲,۴۵۳	۴۳,۵۹۶	۱۵۳,۹۳۴	۶۹,۷۷۲	۲,۲۸۸,۵۰۱	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۱,۴۴۱	۴۸,۳۰۱	۷,۳۷۹	۲۵,۸۷۴	-	۸۲,۹۹۵	افزایش واگذار شده
(۶,۶۷۲)	(۳,۳۳۶)	(۹۵۰)	-	-	-	(۱۰,۹۵۸)	سایر نقل و انتقالات
۱۵,۹۲۲	۵۳,۸۵۰	-	-	-	(۶۹,۷۷۲)	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۴۵۸,۴۰۵	۶۱۱,۵۴۶	۵۹,۸۰۴	۵۰,۹۷۵	۱۷۹,۸۰۸	-	۲,۳۶۰,۵۳۸	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۵۲,۴۷۵	۹,۵۱۶	۸,۷۴۸	۵۴,۵۲۵	-	۱۲۵,۲۶۴	استهلاک واگذار شده
-	۱۷,۵۵۵	۱,۵۸۴	۷,۳۵۸	۱۸,۱۹۰	-	۴۴,۵۸۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	(۵,۸۴۳)	(۹۵۰)	-	-	-	(۶,۷۹۳)	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۶۴,۱۸۷	۱۰,۱۵۰	۱۶,۰۰۶	۷۲,۷۱۵	-	۱۶۳,۰۵۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۴۵۸,۴۰۵	۵۴۷,۳۵۹	۴۹,۶۵۴	۳۴,۹۶۹	۱۰۷,۰۹۳	-	۲,۱۹۷,۴۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۴۴۹,۱۵۵	۵۰۷,۱۱۶	۲,۹۳۷	۳۴,۸۴۸	۹۹,۴۰۹	۶۹,۷۷۲	۲,۱۶۳,۲۳۷	افزایش واگذار شده
۶۶۲,۸۲۹	۴۲۱,۶۰۱	۱۲,۴۵۳	۱۵۳,۴۳۰	۷۰,۹۲۵	۵,۲۱۲	۱,۳۲۶,۴۵۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۸۷,۹۰۷	۲۶,۰۵۱	-	۳۰,۴۴۱	۲۲,۰۲۴	-	۴۶۶,۴۲۳	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	-	-	(۱۵۵,۰۱۲)	-	-	(۱۵۵,۰۱۲)	افزایش واگذار شده
۱۰۵۰,۷۳۶	۴۴۷,۶۵۲	۱۲,۴۵۳	۲۸,۸۵۹	۹۲,۹۴۹	۵,۲۱۲	۱,۶۳۷,۸۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	۲۸,۱۰۱	۶,۷۰۶	۳۷,۸۹۵	۳۵,۹۷۱	-	۱۰۸,۶۷۳	استهلاک واگذار شده
-	-	-	(۳۶,۱۶۷)	-	-	(۳۶,۱۶۷)	استهلاک مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۹,۳۸۸	۷۵۰	۱,۹۵۱	۶,۰۶۷	-	۱۸,۱۵۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳۷,۴۸۹	۷,۴۵۶	۳,۶۷۹	۴۲,۰۳۸	-	۹۰,۶۶۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۵۰,۷۳۶	۴۱۰,۱۶۳	۴,۹۹۷	۲۵,۱۸۰	۵۰,۹۱۱	۵,۲۱۲	۱,۵۴۷,۱۹۹	

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰۱۷,۷۰۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۱-۲- بر اساس مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسته (مالک قبلی ساختمان مهدیار) و شرکت فرعی سبحان از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا) مقرر گردیده بود در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ طرفین در دفترخانه معین شده جهت تنظیم سند رسمی انتقال تمامی شش دانگ چهار واحد ساختمان حضور یابند، بدلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (از جمله پایان کار، مفاسح حساب، صورت مجلس تفکیکی و سایر مدارک)، این موضوع محقق نشد. هم چنین لازم به ذکر است؛ اظهارنامه ای به فروشنده جهت مطالبه وجه التزام قراردادی بدلیل تأخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردید و به موجب درخواست تأمین دلیل از سوی شرکت نیز، نظریه کارشناس رسمی دادگستری بعد از اخذ استعلام از مراجع مختلف من جمله سازمان آتش نشانی و اداره کل استاندارد تهران مبنی بر عدم اخذ تأییدیه های مورد نیاز از این مراجع جهت صدور پایان کار ساختمان تا تاریخ تنظیم نظریه (۱۴۰۰/۰۴/۱۵) صادر و اعلام گردید.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۵,۴۸۴	۲۹,۱۱۰	۲,۶۳۰	۲۱۹,۸۹۴	۸۵۳,۸۵۰
۳۷,۱۴۵	۸۰۶	۳۴,۸۹۸	۱,۴۴۱	-
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-
۱,۱۴۱,۶۷۹	۲۹,۹۱۶	۳۶,۵۷۸	۲۲۱,۳۳۵	۸۵۳,۸۵۰
۲۲,۵۰۱	۱۵,۷۹۴	۲,۶۳۰	۴,۰۷۷	-
۷,۵۰۸	۲,۸۹۵	-	۴,۶۱۳	-
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-
۳۰,۰۰۹	۱۸,۶۸۹	۱,۶۸۰	۸,۶۹۰	-
۱,۱۱۲,۶۲۰	۱۱,۲۲۷	۳۴,۸۹۸	۲۱۲,۶۴۵	۸۵۳,۸۵۰
۱,۰۸۲,۹۸۳	۱۳,۳۱۶	-	۲۱۵,۸۱۷	۸۵۳,۸۵۰
۲۱,۴۸۸	۱۸,۸۵۸	۲,۶۳۰	-	-
۱,۰۰۵,۲۲۸	۵,۲۲۸	-	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱,۰۲۶,۷۱۶	۲۴,۰۸۶	۲,۶۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۱۳,۷۸۱	۱۱,۲۱۷	۲,۵۶۴	-	-
۱,۹۶۹	۱,۹۰۴	۶۵	-	-
۱۵,۷۵۰	۱۳,۱۲۱	۲,۶۲۹	-	-
۷,۷۰۷	۷,۶۴۱	۶۶	-	-

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۲-۱۴- 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰		ساختمان- میدان نور
-	-	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	۱۵-۱	ساختمان نیاوران
-	-	۳۷۶,۵۴۹	۳۸۳,۶۱۲	۱۵-۲	زمین و ساختمان
-	-	۸۴۵,۵۸۹	۸۵۲,۶۵۲		
-	-	(۵,۷۴۳)	(۸,۶۱۴)		کسر می شود: استهلاک انباشته
-	-	۸۳۹,۸۴۶	۸۴۴,۰۳۸		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان نیاوران می باشد که بر اساس مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است. با 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.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرفی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ 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، دعوای الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعوای اعتراض ثالث اجرایی در توقیف مقدم میباشد، همچنین دعوای مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ی اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعوای 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. همچنین طی سنوات مالی قبل یک قطعه زمین به متراژ ۶۰۰۷ متر مربع ، به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ، واقع در باغ پرندگان رشت (بر اساس نظریه کارشناسی رسمی) توسط شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن (شرکت فرعی) تحصیل گردیده و با توجه به برنامه های آتی شرکت مبنی بر ساخت تعداد ۵ تا ۷ واحد ویلا ، مبلغ ۵,۳۶۰ میلیون ریال مخارج (شامل هزینه های نقشه برداری و اخذ پروانه ساختمان) انجام شده است کاربری ۱۲۹۶ متر مربع از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و قابلیت اخذ پروانه ساختمان داشته لذا در دوره مورد گزارش شرکت برای ساخت ۳ ویلا مجوز بنیاد مسکن را اخذ نموده و مراحل تجهیز کارگاه و انتخاب پیمانکار مورد نظر از نیمه دوم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ انجام خواهد شد. لازم به ذکر است مبایعه نامه خرید زمین به نام شرکت می باشد، لیکن به دلیل عدم ساخت و ساز و عدم اخذ پایان کار تاکنون سند مالکیت به نام شرکت توسعه تجارت آونگ ارژن صادر نشده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۰,۸۹۶	۱,۴۲۰,۸۹۶
-	(۲۲۶,۳۷۲)
۱,۴۲۰,۸۹۶	۱,۱۹۴,۵۲۴
۵۶,۹۳۸	۱۲۵,۱۳۶
۶۸,۱۹۸	۳۵,۵۲۲
-	(۳۹,۵۶۰)
۱۲۵,۱۳۶	۱۲۱,۰۹۸
۱,۲۹۵,۷۶۰	۱,۰۷۳,۴۲۶

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی واگذار شده در طی دوره
مانده سرقفلی در پایان دوره/ سال مالی
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک دوره/ سال جاری
سرقفلی واگذار شده در طی دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره/ سال
مبلغ دفتری

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۰,۵۹۳	۱,۰۵۱,۳۱۲
۲۲,۶۲۸	۲۲,۰۴۲
۱۹۲,۴۶۳	-
۷۵	۷۲
۱,۲۹۵,۷۵۹	۱,۰۷۳,۴۲۶

سرمایه گذاری اعتبار ایران
پایا تدبیر پارسا
سرمایه گذاری وثوق امین
شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
جمع

۱۷- داراییهای نامشهود

۱۷-۱ گروه

جمع	سایت ورزشی	طراحی برند	مخارج ساخت فیلم	دارایی های در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۳,۹۹۷	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	-	۹,۰۹۰	۳۴۲
۱۱,۷۴۹	-	۴,۱۹۷	-	-	۷,۵۵۲	-
(۸,۹۳۱)	-	-	(۸,۹۳۱)	-	-	-
۲۴۶,۸۲۵	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۰۹,۷۸۵	-	۱۶,۶۴۲	۳۴۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
۲,۲۷۳	-	-	-	-	۲,۲۷۳	-
۲۱,۴۴۱	-	-	۱۹,۷۸۴	-	۱,۶۵۷	-
۲۳,۷۱۴	-	-	۱۹,۷۸۴	-	۳,۹۳۰	-
۲۲۳,۱۱۱	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۹۰,۰۰۱	-	۱۲,۷۱۲	۳۴۲
۲۴۱,۷۲۴	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	-	۶,۸۱۷	۳۴۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
۸۷,۶۳۰	-	-	-	۸۳,۲۰۶	۴,۱۲۲	۲۹۲
۱۷,۵۲۱	-	-	-	۱۵,۵۰۰	۲,۰۲۱	-
۱۰۵,۱۵۱	-	-	-	۹۸,۷۰۶	۶,۱۴۳	۲۹۲
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
۱,۲۵۱	-	-	-	-	۱,۲۵۱	-
۳۶۹	-	-	-	-	۳۶۹	-
۱,۶۲۰	-	-	-	-	۱,۶۲۰	-
۱۰۳,۵۳۱	-	-	-	۹۸,۷۰۶	۴,۵۳۳	۲۹۲

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۷-۱-۱ حق الامتیاز فیلم بیرو مرتبط با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقد در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص تحصیل فیلم، فرآیند تولید و فیلمبرداری به اتمام رسیده و فیلم در سال ۱۴۰۱ در سینماهای کشور به اکران رسیده و به دلیل شرایط اجتماعی جامعه فیلم مربوطه مطابق انتظار به فروش نرسیده است. ضمن اینکه شرکت ترغیب صنعت ایران (شرکت فرعی توسعه صنعت و تجارت) در نظر دارد قراردادی با سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران با پیشنهاد مبلغ ۷ میلیارد ریال منعقد نماید که مراحل اجرا و پخش در یکی از شبکه های صدا و سیما در حال انجام می باشد و درآمد مربوطه پس از محقق شدن در دوره مالی بعد در دفاتر شناسایی خواهد شد. و پس از پخش در صدا و سیما شرکت در نظر دارد از طریق پلتفرم های داخلی و فروش آن فیلم را اکران نماید. همچنین مدیریت شرکت مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشورهای خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان توسط مدیریت شرکت تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است فیلم بیرو توسط کارشناسان رسمی دادگستری مورد ارزشیابی واقع شده و طبق گزارشات ارائه شده از طرف کارشناس رسمی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ارزیابی شده و با توجه به مبلغ دفتری آن (مبلغ ۹۸/۹ میلیارد ریال) مابه التفاوت به مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال به عنوان زیان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی شده است. همچنین بازیافت دارایی مذکور در روال عادی عملیاتی می باشد و در سال ۱۴۰۲ و بر اساس شرایط صنعت سینما و برنامه ریزی های صورت گرفته توسط شرکت اکران و ورود منافع اقتصادی آن به شرکت محتمل خواهد بود.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	افزایش
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۸۳	۱۸۳	-	افزایش
۱,۳۸۳	۱,۳۸۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۵۲	۵۷۹	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۳۵	۷۶۲	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

گروه		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	بهای تمام شده	ارزش ویژه	کاهش ارزش اثبات شده
شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳٪	-	۴۸۶,۲۹۷	-
شرکت پویندگان نیرو شایسته	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۱۹٪	۱۱,۵۳۲	۶۸,۶۲۷	۶۸,۶۲۷
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	۶,۵۹۰,۶۶۱	۳۵٪	-	۱۸,۹۰۵	۱۸,۹۰۵
شرکت مانا تجارت تازه باز	۱۸۰,۸۲۱,۲۸۰	۵۳٪	۳۸۰,۳۴۶	۲۰۵,۵۱۷	۲۰۵,۵۱۷
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	۶۹۲,۳۰۰	۲۳٪	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳
چینی سازی البرز	۲,۵۷۱,۹۶۷	۲۵,۷۲	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	(۶,۶۱۵)
بی وی سی پروفیل پادانا	۷۲,۰۰۰	۲۰	۱۰	۱۰	(۱۰)
حیاب ساز	۸,۳۲۹,۶۶۰	۴۹	۱۰,۵۲۸	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)
صنایع پختال سازی لرستان	۳,۱۵۳,۰۰۰	۲۰,۱۲	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)
انبارهای عمومی البرز	۳۳۱,۰۸۰	۲۴,۱۱	۱۳,۰۷۲	۳۹,۵۳۱	-
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲۰	(۲۰)
			۵۶۲,۳۸۴	۸۷۷,۳۲۰	(۲۰,۸۹۱)
				۸۵۶,۴۲۹	
				۸۰۰,۳۵۶	

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	سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار
شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال	تهران- ایران	تصدی قراردادن اطلاعات و محتوای دبیری و... (نشر دیجیتال)
شرکت پویندگان نیرو شایسته	بندر انزلی- ایران	تجارت الکترونیک- انجام خدمات اجرایی و عملیاتی در زمینه برنامه نویسی
شرکت گیتا آوران نو اندیشه	تهران- ایران	خدمات مطالعه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژی در زمینه مدیریت راهبردی
شرکت مانا تجارت تازه باز	تهران- ایران	انجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآوردهای کشاورزی
چینی سازی البرز	قزوین- ایران	ساخت فلروف و اسباب خانگی
بی وی سی پروفیل پادانا	تهران- ایران	ساخت لوله و پروفیل
حیاب ساز	تهران- ایران	ساخت حیاب و لامپ
صنایع پختال سازی لرستان	لرستان- ایران	ساخت پختال و لوازم خانگی
انبارهای عمومی البرز	قزوین- ایران	انبار داری و خدمات حمل و نقل
فن آوران آتیه صنعت و معدن	تهران- ایران	فرآوری محصولات

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

شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم		شرکت گیتا آوران نو اندیشه		شرکت پویندگان نیرو شایسته		شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال		شرکت مانا تجارت تازه باز	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۴۳۴,۵۱۸	۵۶,۷۳۰	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱	۹۵,۸۸۱
دارایی های غیر جاری	۱,۵۷۴,۲۱۱	۱,۳۳۹,۲۶۲	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱	۴,۲۷۱
بدهی های جاری	(۱,۲۱۸,۷۷۷)	(۲۸۲,۶۵۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)	(۹,۴۸۲)
بدهی های غیر جاری	(۶۷,۶۴۱)	(۳۹۲,۰۳۰)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)	(۵,۸۰۵)
درآمد عملیاتی	۵۹,۹۹۴	-	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹	۸۹,۶۰۹
سود یا زیان عملیات در حال تدویم	(۱۶,۹۸۸)	(۱,۲۹۸)	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵
سود (زیان) خالص	(۱۶,۹۸۸)	(۱,۲۹۸)	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵	۳۶,۹۶۵
۱۸-۳- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی									
خالص دارایی ها	۷۲۲,۳۶۱	۷۲۱,۳۱۰	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵
سهام گروه از خالص دارایی ها	۳۰۳,۳۹۲	۳۰۳,۴۸۲	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹	۱۹,۵۱۹
سرقفلی	۲,۳۵۹	۲,۳۵۹	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳	۱۸,۹۸۳
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	۸۶,۲۲۶	۸۶,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
علی الحساب افزایش سرمایه	۹۴,۸۳۴	-	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸	۴۰,۴۵۸
سایر تعدیلات	(۵۱۴)	-	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۹۴۹)	(۹۴۹)
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته	۴۸۶,۲۹۷	۳۹۲,۰۶۷	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳	۳۷,۵۵۳
سهام گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	(۷,۱۳۵)	-	(۷۳۰)	-	(۷۳۰)	-	(۷۳۰)	-	(۷۳۰)

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

۱۸-۳-۲- هرچند که گروه کمتر از ۲۰ درصد از حقوق مالکانه شرکت پویندگان نیرو شایسته را در اختیار دارد، لیکن گروه با 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 میبانشد. شرکت از بهمن ۱۴۰۱ رسماً فعالیت خود را آغاز کرده است.
- ۱۸-۵- شرکت پویندگان نیرو شایسته به عنوان شرکت استارتآپی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کارایی 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 صورت جلسه مجمع فوق العاده افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ برگزار و مراحل ثبت نزد مرجع در حال انجام می باشد.
- ۱۸-۶- شرکت گیتا 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.
- ۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازه‌بار (تازه‌بار)، علی‌رغم شیوع ویروس کویید-۱۹ در سال های اخیر و تمهیدات و ممنوعیت‌های ایجاد شده جهت جلوگیری از شیوع این بیماری که دوره سختی را برای صنعت هورکا (هتل‌های، رستوران‌ها و کافه‌ها) به همراه آورده، این شرکت توانسته در سال گذشته با سرمایه‌گذاری‌های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه‌سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی‌های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به‌تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه‌ی دامنه‌ی عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. به استناد صورت‌جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۳۵،۶۰۰ میلیون ریال افزایش یافته لذا مبلغ ۳۳۵،۶۰۰ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور گردیده که بعد از پایان سال مالی بااستناد آگهی ثبتی مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۹۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.
- ۱۸-۸- شرکت راهکارهای کلک خیال در تاریخ ۱۳۹۵ تاسیس شد و عمده فعالیت در زمینه تصدی قراردادها 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 با 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)		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۲۷	۴,۱۰۷,۲۹۳	-	۴,۱۰۷,۲۹۳	۱۹,۲۸۸,۲۰۰	۴,۱۰۷,۲۹۳
۵,۹۹۹	۲	-	۲	۱۵	۲
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۲,۸۸۴	-	۴۸۲,۸۸۴	۱,۹۸۳,۹۶۰	۴۸۲,۸۸۳
-	-	-	-	-	۲۰
۲۳۱,۳۴۴,۶۸۷	۱۰۰,۷۴۸	-	۱۰۰,۷۴۸	۵۵۳,۳۷۶	۹۷,۵۹۸
شرکتهای فرعی غیر بورسی:					
۱۲,۱۳۶,۲۴۷,۱۰۷	۱,۴۱۰,۷۰۲	-	۱,۴۱۰,۷۰۲	۱۲,۱۳۶,۲۴۷	۱,۴۱۰,۷۰۲
۹۹۸,۰۰۰	۸۴۴	(۱۹۵)	۶۴۹	۶۴۹	۶۴۹
	۶,۱۰۲,۴۷۳	(۱۹۵)	۶,۱۰۲,۲۷۸	۳۳,۹۶۲,۴۴۷	۶,۰۹۹,۱۴۷
				۲۱,۴۷۰,۸۳۵	

۱۹-۱- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی 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 شرکت های 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
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	۵۰٪
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و...	تهران-ایران	۶۷٪
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و...	تهران-ایران	۲۸٪
شرکت سرمایه گذاری جامی	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و...	تهران-ایران	۳۷٪
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و...	تهران-ایران	۱۰۰٪
شرکت توسعه صنایع داده پردازی 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، آفرینو اندیشان دنیای اقتصاد و توسعه تجارت صنعت و معدن 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۳- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

گروه تا پایان دوره مالی مورد گزارش ۳۵ درصد از سهام دارای حق رای شرکت وثوق امین را به صورت کامل به خارج از گروه واگذار نمود و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها (شامل سرقفلی) و بدهی شرکت فرعی وثوق امین و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی قطع شناخت شده است به قرار زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۳۰۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۱	سرمایه گذاری بلندمدت
۳۵,۸۵۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸۳,۰۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۰	موجودی نقد
۲۲۶,۳۷۲	سرقفلی
(۷۱,۶۸۳)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳,۲۲۳)	سود سهام پرداختنی
۶۷۱,۲۴۵	خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل
(۲۸۹,۱۶۷)	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۳۸۲,۰۷۸	منافع قابل انتساب به گروه در تاریخ از دست دادن کنترل
۱,۷۰۳,۵۵۸	مبالغ دریافتی حاصل از واگذاری
(۳۹۵,۱۳۶)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری در تاریخ از دست دادن کنترل
۱,۳۰۸,۴۲۲	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت وثوق امین
۱,۷۰۳,۵۵۸	خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری :
(۵۸۰)	دریافت های نقدی
۱,۷۰۲,۹۷۸	موجودی نقدی شرکت وثوق امین در تاریخ از دست دادن کنترل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذار بدهای بلند مدت

سرمایه گذار بدهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۳,۴۷۶,۲۳۰	۲,۶۷۱,۹۵۹	۸۴۰,۹۹۸	۳۸۷,۵۰۷
	۳,۴۷۶,۲۳۰	۲,۶۷۱,۹۵۹	۸۴۰,۹۹۸	۳۸۷,۵۰۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۲۰-۱- تکنیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است:

یادداشت	تعداد سهام	گروه			شرکت		
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آخرین ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	آخرین ارزش	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	معاملاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	معاملاتی	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲-۱	-	-	-	۲۹,۶۴۷	-	-	-
۲-۲	۲۸,۳۷۰,۵۵۷	۴۴۵,۸۸۳	۷۲۳,۱۶۵	۱۵,۰۰۰	۲۸,۳۷۰,۵۵۷	۲۲۳,۱۶۵	۲۵,۰۰۰
	۹۲,۲۹۰	۴۶,۵۶۹	۴۲,۴۵۳	۴۶,۵۶۹	۴۶,۵۶۹	۶,۴۴۰	۵,۶۰۰
	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۳۴,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۷,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
	۷۳۹,۵۳۸	۱,۰۱۰,۲۰۵	۲۲۸,۲۱۶	۵۲۳,۵۶۹	۸۰۱,۱۹۱	۷۰,۱۰۰	۷۰,۱۰۰
۲-۳	۳۳,۱۷۴,۲۳۶	۱۳۱,۷۹۳	۱۳۱,۷۹۳	۳۱,۶۰۳,۸۹۷	۶۴,۵۲۶	۶۴,۵۲۶	۶۴,۵۲۶
۲-۴	۳۳,۰۰۸,۲۱۴	۲۴۹,۸۷۹	۲۴۹,۸۷۹	۳۳,۰۰۸,۲۱۴	۲۴۹,۸۷۹	۲۴۹,۸۷۹	۲۴۹,۸۷۹
۲-۵	۱,۹۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-
	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	-	-	-
	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	-	-	-
	۶,۴۸۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۵	۱۲,۶۵۵	-	-	-	-
	۲۲۲,۵۰۱	۲۱۵,۰۴۸	۲۱۵,۰۴۸	-	-	-	-
	۴,۹۹۹	۳۱	۳۱	-	-	-	-
	۲۷۳,۵۰۰	۴۴,۳۰۰	۴۴,۳۰۰	-	-	-	-
	۲۶۹,۹۹۸	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-
	۱۰,۷۷۱,۴۱۴	۳۲,۲۱۹	۳۲,۲۱۹	-	-	-	-
	۲,۳۴۱,۳۹۹,۳۲۵	۸,۱۰۶	۸,۱۰۶	-	-	-	-
	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	-	-	-	-
	۲,۸۷۱,۶۸۴	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۲,۸۷۱,۶۸۴	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
	۸,۶۳۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۸,۶۳۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸
	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰
	۲۶,۹۵۲,۶۹۵	۶۸,۹۱۷	۶۸,۹۱۷	-	-	-	-
	۴۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
	۲۵,۰۸۲,۷۰۵	۳۲,۴۱۱	۳۲,۴۱۱	-	-	-	-
	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	-	-
	۵۳۳,۸۵۸,۳۶۶	۴۹,۷۳۵	۴۹,۷۳۵	-	-	-	-
	-	۲,۶۱۰,۹۲۶	۲,۶۱۰,۹۲۶	-	-	-	-
	-	۲,۳۵۰,۴۶۴	۲,۳۵۰,۴۶۴	-	-	-	-
	-	(۱۷۱,۷۷۷)	(۱۶۷,۱۶۴)	-	-	-	-
	-	۳,۱۷۸,۶۸۷	۲,۶۷۱,۹۵۹	-	-	-	-
	-	۲۹۷,۵۴۳	-	-	-	-	-
	-	۲۹۷,۵۴۳	-	-	-	-	-
	-	۳,۴۷۶,۲۳۰	۲,۶۷۱,۹۵۹	۱,۰۱۰,۲۰۵	۸۴۰,۹۹۸	۳۸۷,۵۰۷	۳۸۷,۵۰۷

شرکت های بورسی:

شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار

صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا

صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

ثروت آخرین فیروزه (ثروت)

صندوق با درآمد ثابت فیروزه

جمع شرکتهای بورسی

شرکتهای غیربورسی:

نت تجارت اهورا

نوبین اندیشان سرآوا پارس

نماد اندیش آریین

پتروشیران

شرکت بیمه اتکایی رایا

ارتباطات سیار هوشمند

توسعه سرمایه گذاری امید قدس فارس

شرکت کشت و صنعت زرنند

توسعه تجارت آونگ ارزن (سهامی خاص)

شرکت نسیم شمال بالکانه

شرکت نسیم شمال بالکانه (حق تقدم)

توسعه بازار کالای تندمصرف

شرکت کارخانه نوآوری هم آوا

شرکت سروش پایدار آفرینش نو

کافه غرب-سهامی خاص

صنایع پایین دستی پتروشیمی

تولیدی تهران

صنایع گاز لنگرود(جی.تی.ال)

سیمان گیلان سبز

پارس ترابران مینا

توسعه راهکارهای کسب و کارهای نیوساید واپایش تک

مشارکت خادوند رخس

سایر

جمع شرکتهای غیر بورسی

جمع

کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت کشت و صنعت زرنند

جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۳۳،۱۷۴،۲۳۶ هزار سهم از سهام 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 بازار نیازمندی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت و اپلیکشین 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	انباشته	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۴۲	۱۲,۱۶۱	-	۱۲,۱۶۱	۲۱-۱
۷۱,۵۷۸	۲۵,۳۸۰	(۴۲,۱۴۰)	۶۷,۵۲۰	۲۱-۲
۴,۲۱۷,۰۲۹	۶۳۶,۸۶۳	(۳۱,۰۰۲)	۶۶۷,۸۶۵	۲۱-۲
۴,۲۸۸,۶۰۷	۶۶۲,۲۴۳	(۷۳,۱۴۲)	۷۳۵,۳۸۵	
۴,۳۴۶,۳۴۹	۶۷۴,۴۰۴	(۷۳,۱۴۲)	۷۴۷,۵۴۶	
-	-	-	-	
۲۰,۵۸۲۳	۱۳۶,۲۸۷	(۴۶۹,۴۵۸)	۶۰۵,۷۴۵	۲۱-۳
۲۰,۵۸۲۳	۱۳۶,۲۸۷	(۴۶۹,۴۵۸)	۶۰۵,۷۴۵	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
(۲۱,۳۴۹)	(۱۷,۸۱۶)	-	(۱۷,۸۱۶)	
(۳۹,۳۶۹)	(۳۵,۹۳۶)	-	(۳۵,۹۳۶)	
۴,۵۱۲,۸۰۳	۷۷۴,۷۵۵	(۵۴۲,۶۰۰)	۱,۳۱۷,۳۵۵	

گروه

تجاری

اسناد دریافتنی تجاری:

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی 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 اندیش آرین)

حصره بلند مدت مطالبات

جمع کل

شرکت اصلی:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	انباشته	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۴۲	۱۲,۱۶۱	-	۱۲,۱۶۱	۲۱-۱
۱,۵۴۷	۷,۵۸۹	-	۷,۵۸۹	
۳,۳۸۶,۸۷۰	۴۲,۵۴۴	(۴۰,۰۰۰)	۸۲,۵۴۴	۲۱-۴
۳۵,۸۷۴	۵۴,۷۶۸	(۱,۲۲۸)	۵۵,۹۹۶	۲۱-۵
۳,۴۲۴,۲۹۱	۱۰۴,۹۰۱	(۴۱,۲۲۸)	۱۴۶,۱۲۹	
-	-	-	-	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
۳,۴۰۶,۱۷۱	۸۶,۷۸۱	-	۱۲۸,۰۰۹	
۳,۴۶۳,۹۱۳	۹۸,۹۴۲	(۴۱,۲۲۸)	۱۴۰,۱۷۰	
۱۴,۳۹۸	۲۰,۳۹۷	-	۲۰,۳۹۷	
۱۴,۳۹۸	۲۰,۳۹۷	-	۲۰,۳۹۷	
۲,۴۷۸,۳۱۱	۱۱۹,۳۳۹	(۴۱,۲۲۸)	۱۶۰,۵۶۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری

کارگزاران بورس - فیروزه آسیا

طلب از شرکتهای فرعی و وابسته

سایر اشخاص

جمع

کسر می شود:

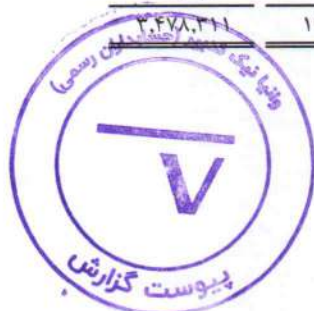
بهره سنوات آتی

جمع کل

غیر تجاری:

کارکنان

جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۱- مبلغ ۱۲ 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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰	اشخاص وابسته:
۳۳,۸۵۶	-	شرکت نماد اندیش آرین
۱۲,۳۴۲	-	استخراج مواد اولیه شیشه
۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	انبارهای عمومی البرز
۷,۲۶۰	۷,۲۶۰	چینی ساز البرز
		کارتن البرز
۱۱۳,۷۱۸	۶۷,۵۲۰	
(۴۲,۱۴۰)	(۴۲,۱۴۰)	کسر می شود: کاهش ارزش
۷۱,۵۷۸	۲۵,۳۸۰	
		سایر اشخاص:
۲,۵۵۶,۷۲۲	۳۳۳,۰۵۰	پتروشیران
۱,۰۶۴	-	کارگزاری مفید
۱,۱۲۴,۴۹۱	۲۰,۷۴۷	کارگزاری فیروزه آسیا
۳۱,۰۹۱	۲۴,۱۴۹	س ص بازنشستگی کارکنان بانکها(وسکاب)
-	۲۳,۲۸۱	سود تحقق یافته صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا درآمد ثابت
-	۸,۵۸۵	سبد گردان نوید
۳۶,۳۵۰	۳,۷۸۰	ص سرمایه گذاری نگین سامان(کارین)
۸,۵۸۲	۱۳,۶۹۵	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۱۷,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۱۰,۱۵۷	۱۹,۰۲۲	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۶,۵۰۰	-	سرمایه گذاری سپه
۴۴,۵۰۰	۴,۷۱۱	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	۱۴,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۳۵,۶۰۰	-	همای آگاه(همای)
۳۵,۰۰۰	-	بانک خاورمیانه(وخواور)
۱,۵۴۷	۲,۵۲۳	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
۱۰,۵۱۰	-	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
۲۵,۸۸۹	-	پتروشیمی سازند
۳۷,۲۲۶	-	شرکت گروه مدیریت ارزش سرمایه صندوق بازنشستگی کشوری(ومدیر)
۱۵,۷۹۴	-	مهران جوادیان
۵۸,۸۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
۱۵,۱۹۵	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	۵,۲۱۲	نفت پارس
	۷۷,۷۹۲	سود تضمین شده اوراق گواهی اعتبار مولد
۴۰,۱۹۴	۱۷,۱۹۱	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه بویا
-	۲۹,۴۷۸	کارگزاری کارآمد
-	۱۳,۳۱۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۳,۵۱۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۱۷,۸۸۳	۵۳,۵۰۴	سود سهام دریافتی سایر شرکتهای
۴,۲۴۰,۰۹۵	۶۶۷,۸۶۵	جمع
(۲۳,۰۶۶)	(۳۱,۰۰۲)	کسر می شود: کاهش ارزش
۴,۲۱۷,۰۲۹	۶۳۶,۸۶۳	
۴,۲۸۸,۶۰۷	۶۶۲,۲۴۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲,۰۷۱	۳۵۹,۲۸۱	احسان الهی تبار
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
۱۱۲,۸۷۱	۷,۱۲۱	اسناد دریافتنی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی واخواستی
۱۴,۸۷۹	۱۴,۸۷۹	گروه صنعتی آذر خاک
۴۹,۹۱۲	۴۹,۹۱۲	حسابهای سنواتی مشتریان
۷۳,۱۷۸	۸۳,۰۰۲	وام کارکنان
۹۰,۹۰۷	۷۱,۵۵۰	سایر
۷۳۳,۸۱۸	۶۳۵,۷۴۵	جمع
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	کسر می شود:
۷۰۳,۸۱۸	۶۰۵,۷۴۵	تهاتر با اسناد پرداختنی
(۴۹۷,۹۹۵)	(۴۶۹,۴۵۸)	کاهش ارزش
۲۰۵,۸۲۳	۱۳۶,۲۸۷	

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 دریافتنی 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 و ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارتباط سیار هوشمند امین ؛ ذخیره کاهش ارزش دریافتنی ها به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت .

۲۱-۳-۲- مانده حساب های دریافتنی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
۲,۷۳۹,۲۶۶	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۴۹۹,۶۳۷	۵۸۷	-	۵۸۷	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۹۹,۱۸۲	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آراین
۷,۲۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۳,۴۶۵	۲۳,۸۳۷	-	۲۳,۸۳۷	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۳,۳۸۶,۸۷۰	۴۲,۵۴۴	(۴۰,۰۰۰)	۸۲,۵۴۴	جمع کل

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۸,۵۸۲	۱۳,۶۹۵	-	۱۳,۶۹۵	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	۱۵,۱۴۰	-	۱۵,۱۴۰	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰,۱۵۷	۱۹,۰۲۲	-	۱۹,۰۲۲	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۰,۵۱۰	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
۱,۵۴۷	۲,۵۲۳	-	۲,۵۲۳	صندوق جسورانه فیروزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۱,۲۰۸	۱,۲۰۸	-	۱,۲۰۸	شرکت سراوا پارس
۲,۶۷۰	۱,۹۸۰	-	۱,۹۸۰	سایر
۳۵,۸۷۴	۵۴,۷۶۸	(۱,۲۲۸)	۵۵,۹۹۶	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۶	۶۶
-	-	۶۶	۶۶

وجوه نقد مسدود شده

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۰	۷,۱۰۰	۳,۸۰۰	۳۷,۹۳۳
-	-	۱۵,۰۰۰	۱۳,۰۴۷
-	-	۹,۸۵۰	-
-	-	-	۳۹,۹۴۲
۳,۴۲۴	۲۷,۵۲۴	۲۰,۴۷۴	۴۱,۹۵۷
۷,۲۲۴	۳۴,۶۲۴	۴۹,۱۲۴	۱۳۲,۸۷۹

اجاره

شرکت گروه دیگر متن گشوده

پیش پرداخت هزینه کارشناسی

میر پدram نیک سیرت-بابت خرید سهام شرکت آونگ ارزن

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
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	
۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۱۶۷	۳۶,۱۶۷
۲۷,۲۷۵	۲۷,۲۷۵
۴,۷۵۳	۴,۷۵۳
۲,۲۸۸	۲,۲۸۸
۹۱۰	۹۱۰
۷۱,۳۹۳	۷۱,۳۹۳
(۱۳,۵۹۳)	(۱۳,۵۹۳)
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰

هزینه استهلاک

هزینه برق مصرفی

هزینه اجاره مزرعه

هزینه شارژ مزرعه

هزینه تعمیر و نگهداری

جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد

فروش سنوات قبل - ۵ واحد

۲۴-۱-۱- شایان ذکر است که عملیات استخراج ارز در سنوات قبل متوقف و 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	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵	۲,۸۲۸,۱۳۵	۱۸,۸۱۸,۲۳۶
۱,۵۷۹,۵۰۶	۹۵۹,۹۰۰	۳۸,۸۳۴,۰۲۶	۲۰,۱۸۵,۷۹۹
-	-	۱,۶۱۹,۵۳۶	۷,۹۱۶,۷۴۷
۱,۵۷۹,۵۰۶	۱,۹۵۹,۹۱۵	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۴۶,۹۲۰,۷۸۲
			۳۸

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

نام شرکت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت لیزینگ رایان سایپا		۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۵۸,۹۹۷		۶۱,۹۸۵		۱۴,۱۶۰,۸۲۹
سر. سایپا (وسایا)		۱۴,۱۶۰,۸۲۹		۶,۲۷۶		۳۱,۸۲۵		۲۵۵,۴۴۳,۰۵۰
سر. خوارزمی (خوارزم)		۲۵۵,۴۴۳,۰۵۰		-		۱,۰۸۱,۰۹۹		۴,۵۱۱,۳۵۴
توزیع دارو پخش		۴,۵۱۱,۳۵۴		-		۱۲۷,۳۳۷		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه و عمران امید (تامید)		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۴۱,۸۷۵		۱۵,۷۴۵,۶۱۷
پمپ ایران (تیمی)		۱۵,۷۴۵,۶۱۷		-		۳۲۱,۳۳۸		۲,۵۰۰,۴۰۰
کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)		۲,۵۰۰,۴۰۰		۷,۱۳۸		۲۳,۶۷۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سر. کوثر بهمن (وکبهن)		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۹۹,۳۲۴		۵۵,۸۲۲		۲۱,۹۲۷,۶۲۵
سیمان آپیک (سآپیک)		۲۱,۹۲۷,۶۲۵		-		۲۶۸,۰۵۸		۹۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو(ترانس)		۹۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۱۹۹,۱۰۷		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
کافذ پارس (چکاپا)		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۱۰۸,۶۰۱		۳,۴۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طیس(کزغال)		۳,۴۰۰,۰۰۰		-		۵۶,۷۳۹		-
فولاد خوزستان (فخوز)		-		۱۸,۰۱۴		-		۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
سر. صبا تامین		۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۳۷۲		۱,۴۰۸,۴۳۵		-
سر. صبا تامین (حق تقدم)		-		۳۶,۹۱۵		-		۱,۶۶۷,۹۲۹,۵۵۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی		۱,۶۶۷,۹۲۹,۵۵۳		۶۳۲,۸۸۲		۱,۴۸۵,۰۶۳		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۶
بانک خاورمیانه		۲۷۵,۰۰۰,۰۰۶		۳۵۳,۶۲۹		۴۶۸,۰۴۴		۱۶,۰۰۰,۰۰۰
فرآورده های نسوز ایران (کفرا)		۱۶,۰۰۰,۰۰۰		-		۱۱۴,۸۵۶		۲۲,۰۰۰,۰۰۰
شیشه قزوین (قزوی)		۲۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۵,۲۵۲		۲۲۸,۹۳۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فروسیس ایران (فروس)		۱۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۶۱,۲۱۹		۹۱,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر		۹۱,۵۰۰,۰۰۰		۳۳,۵۳۲		۱,۴۵۶,۶۵۲		-
ایران خودرو		-		۱۰,۶۴۸		-		۱,۳۳۸,۰۰۰
سیمان صوفیان (صوفی)		۱,۳۳۸,۰۰۰		-		۲۷,۷۱۸		-
خودکفایی آزادگان (خودکفا)		-		۶۲,۸۵۶		-		-
شرکت صنعتی بهشهر		-		۲۱,۵۶۱		-		۵۰,۲۴۱,۱۷۴
سر.توسعه معادن و فلزات(ومعدان)		۵۰,۲۴۱,۱۷۴		-		۲۳۹,۰۰۴		۱۰۴,۶۲۹,۳۳۹
سر.توسعه معادن و فلزات(حق تقدم)		۱۰۴,۶۲۹,۳۳۹		-		۵۰۴,۰۴۸		۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰
بانک سینا (وسینا)		۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۲,۰۶۰		۴۷۲,۹۸۹		۳۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت بهران		۳۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۵۶۶,۷۴۴		۷۲,۲۴۷,۹۱۹
نهادهای مالی بورس کالا		۷۲,۲۴۷,۹۱۹		۲۷,۷۷۷		۲۷,۷۷۷		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه مالی مهر آیندگان		۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰		-		۱,۰۶۷,۳۷۷		۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰
تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)		۲۸۱,۴۰۰,۰۰۰		-		۶۵۸,۴۷۵		۲۰۹,۱۰۸,۸۹۷
فولاد مبارکه اصفهان		۲۰۹,۱۰۸,۸۹۷		۱۰,۰۹۹		۱,۳۳۶,۲۱۵		۴,۳۰۲,۶۳۷
نهادهای مالی بورس انرژی		۴,۳۰۲,۶۳۷		۱۴,۹۸۷		۱۴,۹۸۷		۱,۵۰۰,۰۰۰
کاشی الوند (کلوند)		۱,۵۰۰,۰۰۰		-		۳۴,۱۲۸		۷۱,۳۳۰,۹۴۵
سر.صدر تامین(تاسیکو)		۷۱,۳۳۰,۹۴۵		-		۶۲۳,۰۳۵		۸۰,۷۰۰,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)		۸۰,۷۰۰,۰۰۰		۱۹,۶۲۸		۴۸۴,۲۷۴		۱۹,۴۵۰,۰۰۰
معدنی املاح ایران(شامل)		۱۹,۴۵۰,۰۰۰		-		۱۹۹,۸۰۶		۲۲۱,۵۵۹,۲۸۵
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار		۲۲۱,۵۵۹,۲۸۵		۳,۸۱۲		۳۳,۴۵۹		۹۶۰,۶۰۹
شهد (قشهد)		۹۶۰,۶۰۹		۱۶,۹۴۵		۱۴,۱۲۷		۳۳,۵۹۵,۰۳۲
فراوری ذغال سنگ پروده طیس		۳۳,۵۹۵,۰۳۲		۳۵,۴۱۳		۳۱۰,۷۸۷		۱۵,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسبان		۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۹,۸۳۰		۴۵,۵۰۱		۱,۳۰۰,۰۰۰
محصولات کافذی لطیف		۱,۳۰۰,۰۰۰		-		۵۵,۴۷۸		۶,۲۷۵,۰۵۶
سیمان خوزستان		۶,۲۷۵,۰۵۶		-		۱۲۱,۵۴۹		-
نقل به صفحه بعد		-		۱,۷۸۷,۹۴۷		۲۳,۶۳۸,۳۹۳		۱۴,۴۲۸,۱۳۳



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام
-	-	-	-	۱,۷۸۷,۹۴۷	۲۳,۶۳۸,۳۹۳	۱۴,۴۲۸,۱۳۳	-
-	-	-	-	-	۹۵,۰۴۰	۶۹,۵۹۱	۶,۲۶۹,۱۱۳
-	-	-	-	-	۳۳۱,۲۰۰	۲۱۵,۲۹۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷۶,۷۷۱	۵۲۶,۳۵۲	۴۳۵,۴۲۹	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۳۲,۰۰۰	۳۴۳,۰۰۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۶۸,۶۲۶	۴۵۳,۲۲۹	۳۸۸,۶۷۴	۲۶,۷۰۷,۶۵۷
-	-	-	-	-	۳۷۹,۵۹۵	۳۲۷,۳۷۶	۳۹,۶۶۵,۰۷۱
-	-	-	-	-	۱۱۶,۱۷۸	۹۳,۰۰۷	۱۵,۲۲۶,۴۴۶
-	-	-	-	۱۵,۲۸۵	۵۸۱,۹۵۷	۳۹۶,۸۱۲	۴۰,۸۳۹,۱۰۰
-	-	-	-	-	۷۱,۹۳۴	۶۶,۰۴۱	۴۶,۷۷۱,۰۵۰
-	-	-	-	-	۶۳,۸۲۸	۴۱,۷۲۶	۸,۶۱۳,۷۰۰
-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰	۷۵,۸۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۴,۴۶۱	-	-	-
-	-	-	-	۲۴,۴۳۲	-	-	-
-	-	-	-	۱۸۷,۷۸۰	۱۹۴,۴۶۵	۱۷۹,۵۸۱	۶۰,۳۷۴,۰۰۰
-	-	-	-	۵۵,۰۵۸	۱۲۸,۷۲۰	۷۶,۲۷۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۸,۷۵۳	۴۳,۱۰۰	۳۸,۷۵۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵,۶۴۴	۱,۰۵۷,۱۵۲	۷۰۹,۱۸۷	۴۴۹,۲۷۸,۵۲۱
-	-	-	-	۱۰۹,۸۵۸	۴۵۵,۴۳۷	۳۰۸,۰۸۶	۷۱,۳۸۵,۱۴۰
-	-	-	-	۱۴۲,۱۳۵	۱۹۶,۳۲۰	۱۶۰,۱۶۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵	-	۱۹۸,۳۱۷	۴۶۵,۲۳۹	۴۶۵,۲۳۹	۷۰,۷۱۲,۲۴۸
-	-	۱۵	-	۲,۸۴۵,۰۶۷	۲۹,۱۱۰,۱۳۸	۱۸,۸۱۸,۲۳۶	-
-	-	-	-	۱۱۸,۹۱۶	-	-	-
۳۵,۷۴۶	-	-	-	۴۳۳,۴۸۳	-	-	-
-	-	-	-	۱۷۳,۶۲۱	۳۷,۴۳۹	۳۴,۴۶۵	۲,۱۱۳,۶۳۶
۶۰,۴۸۴۳	-	-	-	۶,۵۴۱,۴۱۸	۵۶۱,۱۹۹	۵۱۳,۴۳۶	۱۰,۵۹۰,۴۵۰
-	-	-	-	-	۳۳,۹۲۴	۳۰,۰۰۶	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۶۶,۹۵۰	۴۴,۵۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۴۶,۸۴۰	۴۰۰,۲۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷۷,۹۰۹	۴۶,۲۱۱	۳,۵۷۰,۵۲۸
-	-	-	-	-	۱۵۲,۱۸۰	۱۳۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۶,۴۳۵,۶۴۱	۱,۰۰۸,۰۹۵	۱,۰۰۶,۶۴۴	۹۹,۸۱۱,۴۱۳
-	-	-	-	۶۳۶,۸۸۰	۱,۵۱۳,۸۶۹	۴۸۰,۹۴۷	۲۰,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴,۶۸۵,۹۱۷	۶,۵۳۵,۴۸۸	۳,۰۹۴,۶۶۹	۳۳,۰۳۸,۸۸۴
-	-	-	-	-	۸۹۸,۷۹۱	۷۹۸,۷۲۲	۷,۰۲۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۶۳,۹۳۰	۱۷۴,۹۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۰,۵۸۹	-	-	-	۱۹,۰۲۵,۸۷۶	۱۱,۴۹۶,۶۱۳	۶,۷۵۶,۷۱۲	-

نقل از صفحه قبل
دوده صنعتی پارس (شده)
خاک چینی ایران (کخاک)
بانک اقتصاد نوین
فولاد هرمزگان جنوب
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
کاشی پارس (کپارس)
کاشی حافظ (کحافظ)
سر. سیمان تامین (سیتا)
شیشه دارویی رازی (کرازی)
شرکت دارو سازی کوثر
سر. ارس صبا (وارس)
سیمان شرق
شرکت سرمایه گذاری پردیس
سر. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
توسعه ساختمان (ناخت)
سرستان کرمان (وسکرمان)
بیمه البرز (البرز)
سرالبرز (والبر) و حق تقدم
سرهامون صبا (وهامون)
سایر
جمع سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها
صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
آرمان آتی کوثر
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان امید
صندوق اعتماد آفرین پارسیان
سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
سلام فارابی (سلام)
ص. طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)
صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
ص. پشتوانه طلای صبا (نفیس)
صندوق با درآمد ثابت کمند
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
صندوق پشتوانه طلای زر
صندوق نهال
جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت				گروه				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	آخرین ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	معاملاتی (میلیون ریال)	
۶۴۰,۵۸۹	-	-	-	۱۹,۰۲۵,۸۷۶	۱۱,۴۹۶,۶۱۳	۶,۷۵۶,۷۱۲	۶,۷۵۶,۷۱۲	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۲,۰۱۱,۲۴۷	-	-	-	تنگین سامان (کارین)
۳۸۹,۳۹۳	۱,۳۲۸,۳۶۹	۱,۲۹۳,۵۳۰	۳۹,۶۳۳,۸۷۱	۳,۲۹۵,۶۷۰	۶,۶۲۹,۳۸۲	۶,۱۶۶,۱۵۰	۱۹۷,۷۹۷,۵۳۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	۳,۳۱۱,۴۶۶	۴۴۴,۳۰۰	۳۹۰,۲۲۸	۳۲,۴۸۹,۹۳۰	نوع دوم کارا (کارا)
-	-	-	-	-	۲۰۰,۱۶۰	۲۰۱,۸۹۸	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم افق آتی (افاق)
-	-	-	-	-	۶۹,۰۹۰	۶۶,۸۹۸	۶,۴۲۴,۵۸۸	صندوق با درآمد ثابت بازده
-	-	-	-	۱,۰۱۲,۱۹۳	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۴۰۳,۰۹۱	-	-	-	۱,۰۸۴,۳۳۵	۷۰,۰۲۵	۷۰,۰۰۰	۶,۹۳۶,۵۷۹	صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
-	-	-	-	۴۰,۷۵۶	۸۰,۲۵۵	۸۱,۴۶۴	۱۱۶,۳۱۱	ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
-	-	-	-	۱۸۸,۳۷۳	۳۴۸,۹۱۶	۲۱۴,۴۹۰	۱,۹۵۸,۲۲۴	صندوق واسطه گری دارایکم
-	-	-	-	۹۹,۲۷۹	۱۲۴,۵۲۴	۱۰۷,۵۷۹	۲۷۰,۷۰۴	جسورانه فیروزه
-	-	-	-	-	۸۱۹,۱۲۰	۷۱۱,۲۴۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پشتوانه طلای زرفام آشنا
-	-	-	-	۷۰,۴۰۹	-	-	-	پادرامد ثابت مانی
-	-	-	-	۵۸۳,۸۰۰	-	-	-	سپید دماوند (سپیدما)
-	-	-	-	۴۲۹,۱۵۵	۱,۰۳۸,۴۴۰	۴۲۹,۱۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سکه طلای کهرپا
-	-	-	-	۱,۰۴۴,۱۲۳	۳,۲۷۲,۹۸۲	۲,۲۱۳,۴۲۹	۲۴,۴۱۲,۸۴۷	ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان
-	-	-	-	۳۷۵,۹۱۱	۱,۱۷۴,۹۳۲	۸۹۸,۹۴۵	۴۶,۰۹۳,۸۳۱	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	-	-	-	۱۰۱,۵۹۰	۴۵,۷۶۴	۴۲,۸۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	سراوند مفید (اوند)
-	۸۲۸,۶۳۶	۶۵۰,۷۱۷	۵۹,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۶۹,۷۶۴	۱,۲۶۵,۵۰۵	۱۲۰,۳۰۰,۰۰۰	ص س دریای آبی فیروزه (دریا)
-	-	-	-	۵۲۱,۷۲۹	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت اندیشه ورزشان صبا تامین
-	-	-	-	۱,۸۱۳,۴۰۰	۳۵۵,۱۸۵	۱۶۱,۴۰۹	۲,۱۴۲,۷۶۶	صندوق پالایشی یکم
-	-	-	-	۱۸۳,۰۳۴	-	-	-	سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
-	۱۵,۶۵۰	۱۵,۶۵۳	۷۹۵,۰۰۰	-	۲۷,۷۵۶	۲۶,۹۳۵	۱,۴۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۱۴۶,۴۳۳	-	-	-	۸۴۶,۸۰۹	۳۹۳,۰۲۵	۳۶۶,۱۹۴	۲۸,۳۴۲,۴۵۵	صندوق ثبات ویستا
-	-	-	-	۲,۵۲۹,۶۹۶	-	-	-	همای آگاه (همای)
-	-	-	-	۲۶۵,۱۷۵	۱۴,۶۷۱	۱۴,۶۷۱	۶,۲۴۱	سایر
۱,۵۷۹,۵۰۶	۲,۱۷۲,۶۵۴	۱,۹۵۹,۹۰۰	۱۰۰,۱۲۸,۸۷۱	۳۸,۸۳۴,۰۲۶	۲۸,۲۷۴,۹۰۲	۲۰,۱۸۵,۷۹۹	۲۰,۱۸۵,۷۹۹	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق
-	-	-	-	۱,۳۷۹,۷۸۰	۴۹۷,۰۶۶	۴۸۷,۳۸۳	۵۷۵,۱۱۵	اوراق خزانه اسلامی
-	-	-	-	-	۲,۲۵۳,۹۹۹	۲,۰۹۳,۴۸۰	۲,۵۱۸,۴۳۵	اوراق گواهی اعتبار مولد
-	-	-	-	-	۳۳۵,۳۶۲	۳۱۵,۶۷۲	۳۷۴,۹۲۰	اوراق گام بانک اقتصاد نوین
-	-	-	-	۷۳,۸۹۱	-	-	-	اوراق اختیار خرید کالا
-	-	-	-	۱۶۵,۸۶۵	۷۵۶	۱۱۰,۶۴۵	۳۴,۵۲۶	گواهی سپرده کالایی زعفران و طلا و سپرده
-	-	-	-	-	۵,۱۳۴,۸۶۵	۴,۹۰۹,۵۶۷	۵,۹۱۳,۶۱۱	تضمین: معاملات آتی
-	-	-	-	۱,۶۱۹,۵۳۶	۸,۲۲۱,۹۴۸	۷,۹۱۶,۷۴۷	۷,۹۱۶,۷۴۷	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	-	-	-	(۱۶,۹۳۲)	-	-	-	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱,۵۷۹,۵۰۶	۲,۱۷۲,۶۵۴	۱,۹۵۹,۹۱۵	۱۰۰,۱۲۸,۸۷۱	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۶۵,۶۰۶,۹۸۸	۴۶,۹۲۰,۷۸۲	۴۶,۹۲۰,۷۸۲	جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- موجودی نقد

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۲۱۱	۱۵,۷۶۳	۱۸۷,۱۸۴	۱۰۰,۳۳۱
-	-	۱,۱۲۴	-
۲۲,۲۱۱	۱۵,۷۶۳	۱۸۸,۳۰۸	۱۰۰,۳۳۱

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

جمع کل

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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٪	۳۳۵,۷۰۲,۳۲۴	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 گروپ 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٪	۵۸,۲۵۴,۰۰۰	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٪	۱,۵۷۱,۴۷۵,۷۹۵	۳۹٪	سهامداران حقیقی
۵۳۰,۷۷۱,۹۴۸	۱۳٪	۷۹۱,۲۵۱,۲۹۵	۲۰٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تعداد سهام	تعداد سهام
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل اندوخته ی سرمایه ای

مانده پایان سال / دوره



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۷- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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	۲,۰۵۹,۸۳۸	۲,۰۹۰,۶۳۳
دارایی غیر جاری	۱,۴۷۲,۷۵۵	۷,۰۸۲,۵۵۸
کل دارایی ها	۳,۵۳۲,۵۹۳	۹,۱۷۳,۱۹۱
بدهی های جاری	۳,۱۷۷,۲۳۳	۳,۱۵۶,۱۴۲
بدهی های غیر جاری	-	۲,۴۱۴
کل بدهی ها	۳,۱۷۷,۲۳۳	۳,۱۵۸,۵۵۶
نسبت جاری (مرتبه)	۱.۱۱	
نسبیت بدهی و تعهدات		۰.۳۴

۲۸- 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	اندوخته تخصیصی در دوره/ سال جاری	واگذاری شرکت فرعی	جمع
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۹۵	۱,۳۷۲,۲۸۳	۱۰۷,۳۲۷		
-	-	۳۶۷,۵۸۸		(۲۵,۴۶۸)		
-	-	-				
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۲۸۳	۱,۴۵۴,۱۴۲			

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره مورد گزارش گروه در راستای حمایت از سهام شرکت های فرعی اقدام به خرید یا واگذاری جزئی سهام شرکت های تحت کنترل خود نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید. در نتیجه این رویداد مبلغ ۲۸,۴۱۸ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۵,۹۴۲ 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 ۲۲,۴۷۶ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در دوره مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۱۷۵,۱۸۷ میلیون ریال نمود. مبلغ ۸۸,۷۶۳ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۸۶,۴۲۵ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۳۰- 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 با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین 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	اندوخته ی دوره/ سال جاری
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۶,۹۱۹	۱,۵۵۶,۸۳۲	۵,۳۷۲,۳۳۸	۵,۷۶۳,۷۵۱	
۳۳۹,۹۱۳	۱۲,۷۸۰	۳۹۱,۴۱۳	۸۳,۴۷۶	
۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۵۶۹,۶۱۲	۵,۷۶۳,۷۵۱	۵,۸۴۷,۲۲۷	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- سهام خزانه

شرکت		گروه		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۴,۰۹۹,۴۳۳	(۲۳,۶۰۶)	۱۳۲,۱۲۰,۸۳۱	(۴۶۱,۳۲۱)	سهام خزانه ابتدای سال
۸۹,۵۳۶,۰۲۲	(۶۸۷,۶۱۱)	۱۸۷,۱۶۸,۵۸۱	(۹۱۶,۴۸۰)	خرید سهام خزانه
(۲۲,۷۷۴,۵۰۲)	۲۰۱,۳۴۷	۲۸۱,۳۶۷	(۵۳,۵۴۹,۱۶۷)	فروش سهام خزانه
-	-	۲,۹۹۲	-	زیان حاصل از فروش سهام خزانه شرکتهای فرعی
۷۰,۸۶۰,۹۵۳	(۵۰۹,۸۷۰)	(۱,۰۹۳,۴۴۲)	۲۶۵,۷۴۰,۲۴۵	

۳۱-۱ 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.

۳۱-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱۹۷,۸۴۷	۱۹۷,۸۴۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۹۷,۸۴۷	۱۹۷,۸۴۷		

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۴۴۴,۷۵۰	۱۳,۷۱۸,۸۸۳	سرمایه
۱۲,۱۲۸	۶۹۵	صرف سهام
۸۴۱,۶۹۹	۹۲۵,۲۷۰	اندوخته قانونی
(۵۹,۰۳۴)	(۱۲۳,۷۳۵)	سهام خزانه
۴۹۵,۲۲۶	۲۳۹,۴۷۸	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۸,۵۴۹,۵۶۰	۶,۲۶۵,۰۶۶	سود انباشته
۲۲,۲۸۴,۳۲۹	۲۱,۰۲۵,۶۵۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۳۵۸,۸۱۹	۴۷۴,۶۹۱	۳۳-۲	سایر اشخاص
۳۵۸,۸۱۹	۴۷۴,۶۹۱		
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۳-۳	سایر پرداختنی ها
۱,۱۵۰	۲,۳۰۶		اسناد پرداختنی
۳,۰۳۸	۷,۰۲۱		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵۱,۴۳۰	۹۱,۸۶۲		سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
۲۵۲,۵۶۶	۲۲۶,۷۱۱	۳۳-۴	هزینه های پرداختنی
۹۷,۵۵۲	۱۸۷,۰۷۲	۳۳-۵	احمد شایسته
۴۸۰,۷۳۶	۵۸۹,۹۷۲		سایر
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		تهاتر با حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		
۸۰۹,۵۵۵	۱,۰۳۴,۶۶۳		
۱۵۱,۹۱۲	۳۳۹,۲۵۰	۳۳-۲	شرکت:
۱۵۱,۹۱۲	۳۳۹,۲۵۰		تجاری
			سایر
			جمع
۲۲,۵۰۱	۳۰,۷۴۹		سایر پرداختنی ها
۱۸,۶۸۵	۳,۶۳۶	۳۳-۴	هزینه های پرداختنی
۴۱,۱۸۶	۳۴,۳۸۵		سایر
۱۹۳,۰۹۸	۳۷۳,۶۳۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۲ حساب های پرداختی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اقای حسین معینی
-	-	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹	سپرده ها و ودایع
۴۰۹	۲۶,۴۶۰	۱۲۲,۰۰۹	۱۳۸,۲۰۱	شرکت نفیس شیشه
-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
-	۴۹,۶۵۶	۳۴,۹۲۰	۵۳,۸۸۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	۷,۰۷۵	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۳,۴۴۱	-	-	کارگزاری آتی ساز بازار
-	-	-	۲۷,۵۶۳	کارگزاری مفید
-	-	-	۴۵,۴۶۷	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۳۵	-	-	میر پدram تک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا
-	-	۱۱۹,۰۰۰	۱۲۵,۲۰۹	سایر
۱,۵۰۳	۱۰,۱۸۸۳	۱۳,۱۶۱	۱۴,۶۴۰	جمع
۱۵۱,۹۱۲	۳۲۹,۲۵۰	۳۵۸,۸۱۹	۴۷۴,۶۹۱	

۳۳-۳ مبلغ ۵۵.۲ میلیارد ریال استناد پرداختی به آقای محمدرضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک (یادداشت ۱-۱۵ 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 تمهه بهای زمین میدان نور (به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال) با مطالبات از آقای یوسفی به مبلغ ۲۵.۲ میلیارد ریال می باشد.

۳۳-۴ 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.

۳۳-۵ سایر پرداختی ها

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر
۱۲,۸۶۴	-	۱۲,۸۶۴	-	حق تقدم استفاده نشده
-	-	۳,۲۸۰	۲,۱۶۷	سایر
۵,۸۲۱	۳,۶۳۶	۸۱,۴۰۸	۱۸۴,۹۰۵	جمع
۱۸,۶۸۵	۳,۶۳۶	۹۷,۵۵۲	۱۸۷,۰۷۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مالیات پرداختنی

۳۴-۱- 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۳,۷۲۷	۵۵,۱۱۴	۳۴-۲	شرکتهای گروه
-	-	۳۴-۳	شرکت اصلی
<u>۱۱۳,۷۲۷</u>	<u>۵۵,۱۱۴</u>		

۳۴-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکتهای زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۸۲,۰۸۸	۵۵,۲۶۲	ذخیره عملکرد مالیات دوره/ سال جاری
۲۶,۷۰۸	۱۰,۲۳۰	تادیه شده طی دوره/ سال
(۴,۵۹۱)	(۱۰,۳۷۸)	اصلاح مالیات عملکرد دوره/ سال قبل
۹,۵۲۲	-	
<u>۱۱۳,۷۲۷</u>	<u>۵۵,۱۱۴</u>	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۴- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی	سال
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۹,۵۴۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵۸,۹۰۶	-	۱۸۹,۱۱۱	۱۸۹,۵۴۶	۱۸۹,۵۴۶	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۱۰,۳۳۰	۱۱,۳۸۱	۱۱,۸۴۵	-	-	۱۸۹,۵۴۶	۳,۵۶۱,۳۵۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳-۳۴- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تا سال ۱۳۹۸ و ماقبل آن قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۳۴- شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۵۸,۹۰۶ میلیون ریال مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی می باشد. مبلغ مذکور مربوط به افزایش سرمایه شرکت نو اندیشان سرآوا پارز است، که نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده که در مرحله تجدید نظر است از اینرو به اعتقاد مدیریت نیاز به احتساب ذخیره از بابت در حساب ها موضوعیت ندارد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۳,۵۸۴	۱,۱۵۸	سنوات قبل ۱۳۹۶
۴,۸۵۴	۴,۵۸۵	سال ۱۳۹۷
۲۴,۵۱۲	۲۲,۵۴۸	سال ۱۳۹۸
۵۱۹,۲۷۸	۴۱۳,۱۷۶	سال ۱۳۹۹
۳۲۴,۸۳۷	۲۰۹,۲۷۶	سال ۱۴۰۰
-	۳۱۸,۵۶۳	سال ۱۴۰۱
۸۷۷,۰۶۵	۹۶۹,۳۰۶	
		گروه
۱۲۰,۱۹۷	۶۰۱,۲۲۲	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۹۹۷,۲۶۲	۱,۵۷۰,۵۲۸	جمع

۳۵-۱ پیرو آگهی اطلاع رسانی از طریق سامانه کدال در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (سود هر سهم ۶۵۰ ریال) آن دسته از سهامداران حقیقی و حقوقی که در سامانه سجام ثبت نام کرده بودند، سود سهام آنان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ 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 ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ با اعلام شماره حساب به اداره امور سهام، 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۲,۸۳۶,۴۳۱	-	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹
	۲,۸۳۶,۴۳۱	-	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹
شرکت:						
تسهیلات دریافتی	۱,۸۷۶,۴۷۳	-	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸
	۱,۸۷۶,۴۷۳	-	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸

۳۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۳۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها	۳,۲۰۷,۴۷۷	۲,۷۴۸,۰۴۳	۲,۸۷۶,۴۷۳	۱,۷۰۵,۶۹۱
سود و کارمزد سال های آتی	(۲۰۸,۷۴۶)	(۱۹۰,۵۷۴)	(۱۲۱,۹۶۳)	(۱۳۳,۳۹۳)
سپرده های سرمایه گذاری	۳,۰۹۸,۷۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۲,۱۳۸,۷۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸
	(۲۶۲,۳۰۰)	-	(۲۶۲,۳۰۰)	-
	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸
	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸

شرکت اصلی:

۳۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه				۱۸
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸	
	۲,۸۳۶,۴۳۱	۲,۵۵۷,۴۶۹	۱,۸۷۶,۴۷۳	۱,۵۷۲,۲۹۸	

۳۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه/ شرکت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۴۰۳,۹۵۸	۴۰۳,۹۴۵
۲۱۵,۰۰۰	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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۲- 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	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۰۱,۶۳۱	۵۱۳,۸۳۶	دریافت های نقدی
۲,۳۸۹,۳۸۳	۳,۹۰۱,۳۸۳	سود و کارمزد و جرائم
۲۵۷,۴۷۹	۴۰۰,۲۴۰	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۵,۸۰۶)	(۲۱۹,۳۹۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۳۷۰,۳۸۹)	(۲,۰۳۸,۵۹۳)	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۵۷۲,۲۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۹	دریافت های نقدی
۱,۳۳۲,۵۳۸	۲,۲۸۸,۵۳۸	سود و کارمزد و جرائم
۱۶۷,۰۲۶	۲۶۳,۰۷۹	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۷۶,۶۷۷)	(۲۹۷,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۱۸,۷۱۲)	(۱,۹۷۴,۷۱۲)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۸۷۶,۴۷۳	۲,۸۳۶,۴۳۱	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش گروه و 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		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	۲,۴۱۴	۴,۲۲۲	۹,۴۲۶	پرداخت مزایای پایان خدمت
-	-	(۳۵۰)	(۱,۷۸۵)	ذخیره تأمین شده طی دوره
-	-	۸۳۲	۸,۵۱۱	
-	۲,۴۱۴	۴,۷۰۴	۱۶,۱۵۲	

۳۸- ذخایر

گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۴,۲۹۵	-	
۴,۲۹۵	-	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۹-۱- اصلاح اشتباهات به مبلغ ۸۱۱,۹۲۱ میلیون ریال بابت اصلاح رویه در شناسایی سود سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت می باشد.
 ۳۹-۲- 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.

۳۹-۳- تجدید ارائه :

گروه:

۳۹-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی: دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها صورت سود و زیان: سود تضمین شده
۲,۰۸۴,۱۹۰	۲۴۶,۵۱۷	۲۴۶,۵۱۷	۱,۸۳۷,۶۷۳	
۲,۰۴۵,۳۳۱	۲۴۶,۵۱۷	۲۴۶,۵۱۷	۱,۷۹۸,۸۱۴	

۳۹-۳-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی: دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها سود انباشته منافع فاقد حق کنترل صورت سود و زیان: سود تضمین شده سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۲۵۴,۵۲۱	۵۶۵,۴۰۴	۵۶۵,۴۰۴	۲,۶۸۹,۱۱۷	
۱۳,۵۵۷,۹۱۶	۲۹۰,۰۲۲	۲۹۰,۰۲۲	۱۳,۲۶۷,۸۹۴	
۱۷,۹۸۰,۹۱۶	۲۷۵,۳۸۲	۲۷۵,۳۸۲	۱۷,۷۰۵,۵۳۴	
۳,۱۵۱,۳۴۳	۸۲,۰۰۰	۸۲,۰۰۰	۳,۲۳۳,۳۴۳	
۷,۸۷۳,۳۳۲	(۱۷۹,۲۰۷)	(۱۷۹,۲۰۷)	۷,۶۹۴,۰۲۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۵۴۶	۵,۷۰۰	۵,۷۳۳,۲۰۲	۶,۹۲۷,۶۶۳	سود خالص
-	۱۰,۲۳۰	۲۷,۳۱۲	۱۰,۲۳۰	تعدیلات:
۱۱۱,۶۴۷	۱۶۷,۰۲۶	۱۶۸,۲۲۳	۲۶۳,۰۸۰	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۷,۵۰۰)	(۱۰۶,۹۸۴)	(۸۳,۷۲۹)	هزینه مالی
-	-	۴۸۲	۶,۷۲۶	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۶۹	۷,۶۹۱	۱۸,۵۲۵	۱۰۷,۶۰۰	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
-	-	۸۸	(۱۱۷)	استهلاک دارایی غیر جاری
۱۱۳,۶۱۶	۱۷۷,۴۴۷	۱۰۷,۶۴۶	۳۰۳,۷۹۰	سود تسعیر ارز
				جمع تعدیلات
(۲۹۷,۸۱۷)	(۸۳۷,۰۳۱)	(۴,۷۰۲,۹۶۹)	(۴,۴۰۸,۴۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
-	-	۳۸۱,۶۴۹	(۱,۳۲۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
۱,۸۶۵,۲۲۹	۳,۳۵۸,۹۷۲	۸۴۹,۶۵۸	۳,۷۴۱,۴۸۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۴,۶۲۴)	(۲۷,۴۰۰)	(۹۷,۲۶۹)	(۸۳,۷۵۵)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۲۶۱,۰۰۵)	۱۸۰,۵۳۷	(۴۴۴,۰۲۵)	۲۲۵,۱۰۸	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۷,۱۱۲	-	کاهش (افزایش) دارایی نگهداری شده برای فروش
(۸۹۸)	-	(۱,۹۶۲)	(۴,۲۹۵)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۲۱۰,۸۸۵	۲,۶۷۵,۰۷۸	(۴,۰۰۷,۸۰۶)	(۵۳۱,۱۸۵)	
۱,۵۱۴,۰۴۷	۲,۸۵۸,۲۲۵	۱,۸۳۳,۰۴۲	۶,۷۰۰,۲۶۸	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- 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 دارای، 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.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/ سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۶۴۴,۸۷۵	۳,۲۲۱,۸۲۸	۴,۴۳۳,۲۶۹	۵,۵۱۲,۸۸۸	موجودی نقد
(۲۲,۲۱۱)	(۱۵,۷۶۳)	(۱۸۸,۳۰۸)	(۱۰۰,۳۳۱)	خالص بدهی
۲,۶۲۲,۶۶۴	۳,۲۰۶,۰۶۵	۴,۲۴۴,۹۶۱	۵,۴۱۲,۵۵۷	حقوق مالکانه
۱۰,۰۱۲,۹۴۹	۶,۹۶۴,۴۶۱	۵۱,۶۹۰,۶۶۰	۵۱,۱۶۲,۲۵۵	
۲۶٪	۴۶٪	۸٪	۱۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱-۳- 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.

۴۱-۴- 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.

۴۱-۵- 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.

۴۱-۶- 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.

۴۱-۷- ریسک تداوم کرونا

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

۴۱-۸- 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.

۴۱-۹- 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.

۴۱-۱۰- 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 میکند. 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.

۴۱-۱۱- 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با انحصاری وابسته

(ارقام به میلیون ریال)

۴۲-۱ طی دوره مالی مورد گزارش گروه هیچ گونه معامله ای با انحصاری وابسته خارج از گروه نداشته است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹	تخصی مالی
سایر انحصاری وابسته	موسسه سروش افروز پاندار نو	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	بده	۵۰۰

۴۲-۲ مانده حساب های نهایی گروه با انحصاری وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تالیقی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
				طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های وابسته	کارین البرز	۷,۲۶۰	-	-	-	-	-
	انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	-	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	-	-	-	-
	نماد اندیش آرنج	۵۸,۱۲۰	-	-	-	-	-
	استخراج مواد اولیه شیشه	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۶۷,۵۲۰	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	کارین البرز	۷,۲۶۰	-	-	-	-	-
	انبارهای عمومی البرز	-	-	-	-	-	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	-	-	-	-	-
	نماد اندیش آرنج	۵۸,۱۲۰	-	-	-	-	-
	استخراج مواد اولیه شیشه	-	-	-	-	-	-
جمع کل		۶۷,۵۲۰	-	-	-	-	-

(ارقام به میلیون ریال)

۴۲-۳ معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
 ۴۲-۳-۱ معاملات انجام شده شرکت اصلی با انحصاری وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹	پرداخت هزینه
شرکت اصلی	شرکت توسعه صنایع کانه برداری خاورمیانه	فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	بده	۳۴۲
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	بده	۶۷
	شرکت سرمایه گذاری پانا تدبیر پارسا	فرعی	بده	۱۶۰۰

۴۲-۳-۲ مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با انحصاری وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	حساب ها و اسناد پرداختنی	۱۴۰۱/۱۱/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	پانا تدبیر پارسا	۵۸۷	-	-	۴۹۹,۶۳۷	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	-	۷,۰۷۵	-	۲,۲۲۹,۲۶۶	-
	شرکت سرمایه گذاری آرنج	-	-	-	۷,۲۰۰	-
	شرکت نماد اندیش آرنج	۱۸,۱۲۰	-	-	۱۸,۱۲۰	-
	شرکت توسعه صنایع کانه برداری خاورمیانه	۲۳,۸۳۷	-	-	۲۳,۴۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری سبحان	-	۱۵۰,۲۳۵	-	-	۱۵۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۲,۴۴۱	-	۹۹,۱۸۲	-
	جمع	۴۲,۵۴۴	۱۶۱,۲۵۱	-	۲,۳۸۶,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰

(ارقام به میلیون ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۴۳-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
-	-	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۱,۴۶۲	۴۳-۲	تضمین وام شرکتها نزد بانکها
-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۳-۳	برونده دعاوی مطالبات وجه چک
-	-	۴۰۷,۴۶۲	۴۰۷,۴۶۲		
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶		سایر بدهی های احتمالی
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶		شرکت گسترش انفورماتیک ایران
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۴۱۶,۵۶۸	۴۱۶,۵۶۸		

۴۳-۲- 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.

۴۳-۳- 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 تالیفیه 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.

۴۳-۴- شرکت نفیس شیشه دعوائی به خواسته الزام به انتقال سهام شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه موضوع برگزاری مزایده عمومی مورخ ۱۱/۰۳/۱۴۰۱ را علیه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مطرح نمود که وقت رسیدگی به تاریخ ۱۸/۱۱/۱۴۰۱ برگزار گردید و متعاقبا به موجب دادنامه مورخ ۱۶/۱۲/۱۴۰۱ قرار عدم استماع دعوی خواهان صادر و ابلاغ شد. شرکت نفیس شیشه ضمن تنظیم دادخواست، نسبت به این رای تجدیدنظرخواهی نموده است و ابلاغیه تبادل لوایح در تاریخ ۱۶/۰۱/۱۴۰۲ در سامانه ثنا شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت قرار گرفت. در حال حاضر پرونده در انتظار صدور تصمیم یا رای از سوی مرجع تجدیدنظر می باشد. شایان ذکر است، فرآیند برگزاری مزایده با رعایت تمامی جوانب قانونی از سوی شرکت و صنعت برگزار گردیده و محدودیت قید شده در اساسنامه شرکت استخراج شیشه بابت نقل و انتقال سهام، که بیان می دارد "هر یک از سهامداران اگر قصد فروش سهام خود را داشته باشند موظف می باشند در وهله اول پیشنهاد خود را به سایر سهامداران بدهند" مورد اعتراض شرکت نفیس شیشه بوده که این ادعا منطقی نمی باشد.

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.

