

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

# شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی  
اظهار نظر

۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

تاکید بر مطلب خاص

۳) مفاد بند ذیل، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۳-۱) انتقال اسناد مالکیت

نظر مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۴، در رابطه با انتقال رسمی مالکیت ساختمان فیروزه جلب می نماید.

مسائل عمده حسابرسی

۴) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

روش حسابرسی ارائه شده برای موضوع مطرح شده شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- شواهد و مدارک مرتبط با تحصیل مرحله ای شرکت وابسته در شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران (مستندات پشتوانه خرید سهام، مصوبات ارکان راهبری شرکت فرعی و سهامدار اصلی) دریافت، کنترل و رسیدگی شد.
- فرایند اجرایی و کنترل داخلی در ارزیابی و محاسبه ارزش گذاری تحصیل شرکت وابسته با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت و در چارچوب استاندارد حسابداری بررسی، پرس و جو راستی آزمایی و کنترل گردید.
- رویه های حسابداری در خصوص ارائه و افشای رویداد های مالی مربوط به تحصیل سرمایه گذاری ارزیابی و بررسی شد.

شناخت سود خرید زیر قیمت در تحصیل شرکت وابسته:

به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ از بابت تحصیل مرحله ای شرکت وابسته کشت و صنعت زرنند توسط شرکت توسعه صنعت و تجارت (شرکت فرعی) مبلغ حدود ۹۶۱ میلیارد ریال سود خرید زیر قیمت در فرآیند اعمال روش ارزش ویژه شناسایی شده است. شناخت و اندازه گیری انجام شده بر گرفته از الزامات استاندارد حسابداری مربوط به ترکیب های تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳ صورت پذیرفته است. از آنجاییکه سرمایه گذاری در واحد وابسته اشاره شده منجر به شناسایی درآمد با اهمیت و موثر بر عملیات تلفیقی گروه گردیده، این مورد به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

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

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

- ۸) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
  - ۸-۱) مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در خصوص یک نفر از اعضای هیات مدیره.
  - ۹) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳/۰۹/۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱-۸ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
  - ۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت گردیده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
  - ۱۱) گزارش هیأت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نشده است.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:
  - ۱۲-۱) 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.
  - ۱۲-۲) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع در صورتی که مجمع عمومی عادی سود نقدی بیشتری را نسبت به پیشنهاد هیات مدیره تصویب نموده باشد.
  - ۱۲-۳) مفاد بند ۵ ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت در خصوص ارسال آگهی صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۵/۰۸/۱۴۰۱ در ارتباط با تعیین سمت اعضای هیات مدیره حداکثر ۱۰ روز پس از درج در روزنامه رسمی کشور به سازمان بورس و اوراق بهادار.
  - ۱۲-۴) پیگیری های شرکت در رابطه با مفاد بخشنامه شماره ۱۳۱۷۹/۱۰۳ مورخ ۰۷/۰۲/۱۴۰۱ در رابطه با پرداخت سود سنواتی از طریق هماهنگی با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و انتشار نتیجه اقدامات صورت گرفته بر روی سامانه کدال به نتیجه نهایی نرسیده است.

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

- ۱۳) در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمک‌های عام‌المنفعه و پرداخت‌های شرکت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره جمعاً به مبلغ ۳,۵۶۰ میلیون ریال مورد بررسی قرار گرفته است و به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.
- ۱۴) نسبت‌های کفایت سرمایه بر اساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار بطور خلاصه و در یادداشت توضیحی ۲-۲۷ منعکس شده است. به نظر این موسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.
- ۱۵) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۴۹۹,۴۸۴ میلیون ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۶۶)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- ۱۶) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نموده است.
- ۱۷) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۳۶، ۳۹ و ۶۷ و نیز تبصره ماده ۲۲ آیین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین به استثنای مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن و همچنین مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن به موارد قابل گزارش دیگری در چارچوب رسیدگی‌های انجام شده برخورد نشده است.

۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

مرتضی سیدآبادی  
سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

۹۸۲۶۲۹





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
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
۱۰-۵۸	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	رامین ربیعی	گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	سیدحسین موسویان	سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	سیدحسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	حسین سلیمی	شرکت آروین نهادپایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	علیرضا تاج بر	سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی (سهامی عام)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای عملیاتی</b>		
۳,۸۷۹,۳۳۹	۴,۶۴۶,۲۸۰	۵ سود سهام
۳,۴۴۴,۶۷۷	۸۳۵,۳۴۸	۶ سود تضمین شده
۷,۷۷۳,۴۸۴	۱۴,۵۴۸,۰۷۷	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۷۰,۹۳۲)	۱۲,۲۳۲	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹۲,۹۸۳	(۳۹,۳۳۳)	۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۵,۱۱۹,۵۵۱	۲۰,۰۰۲,۶۰۴	جمع درآمدهای عملیاتی
<b>هزینه های عملیاتی</b>		
(۷۶۹,۲۷۸)	(۱,۳۸۷,۹۱۴)	۱۰ هزینه های اداری و عمومی
(۷۶۹,۲۷۸)	(۱,۳۸۷,۹۱۴)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۴,۳۵۰,۲۷۳	۱۸,۶۱۴,۶۹۰	سود عملیاتی
(۴۰۰,۲۴۱)	(۶۶۰,۰۴۷)	۱۱ هزینه های مالی
۱۶۶,۶۳۶	۹۶۹,۵۲۹	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴,۱۱۶,۶۶۸	۱۸,۹۲۴,۱۷۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۲۹,۴۳۱)	۳۲,۱۹۵	۱۸ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۱۴,۰۸۷,۲۳۷	۱۸,۹۵۶,۳۶۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۶,۸۰۲)	(۷۲)	۳۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۰۶۰,۴۳۵	۱۸,۹۵۶,۲۹۵	سود خالص
<b>قابل انتساب به</b>		
۷,۲۷۳,۱۰۴	۱۰,۳۱۲,۶۹۰	مالکان شرکت اصلی
۶,۷۸۷,۳۳۱	۸,۶۴۳,۶۰۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۰۶۰,۴۳۵	۱۸,۹۵۶,۲۹۵	
<b>سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>		
<b>سود پایه هر سهم</b>		
۲۱۵	۳۰۲	عملیاتی (ریال)
(۸)	(۵)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۸	۲۹۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures in blue ink.



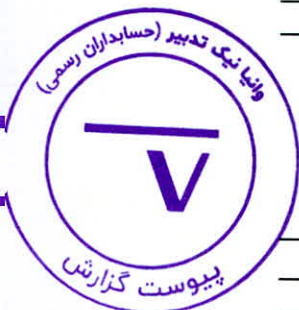
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۶۳,۳۳۷	۲,۸۰۸,۴۸۲
سرمایه گذاری در املاک	۸۳۹,۸۴۶	۸۴۴,۲۷۶
سرقفلی	۱,۳۹۵,۷۶۰	۱,۰۴۳,۵۶۳
دارایی های نامشهود	۲۴۱,۷۲۴	۲۱۰,۵۲۵
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۸۰۰,۳۵۶	۲,۵۴۷,۸۶۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۶۷۱,۹۵۹	۴,۰۴۸,۲۲۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱,۲۴۹	۳۱,۴۰۱
سایر دارایی ها	۶۶	-
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۸,۰۳۴,۱۹۷</b>	<b>۱۱,۵۳۴,۳۴۰</b>
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۹,۱۲۴	۴۹,۱۲۶
موجودی مواد و کالا	۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۵۱۲,۸۰۳	۴,۴۶۷,۸۵۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۵۲,۵۶۹,۱۹۸
موجودی نقد	۱۸۸,۳۰۸	۹۷۲,۳۶۰
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۴۸,۰۸۹,۷۳۲</b>	<b>۵۸,۱۱۶,۳۴۳</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۵۶,۱۲۳,۹۲۹</b>	<b>۶۹,۶۵۰,۶۸۳</b>
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
تعدیل افزایش سرمایه از محل مزاد تجدید ارزیابی ها	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
صرف سهام خزانه	-	۲۱۰,۶۵۷
اندوخته قانونی	۱,۳۷۲,۲۸۳	۲,۰۰۹,۴۹۲
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۸۷,۵۹۴	۸۸,۸۹۸
اندوخته سرمایه ای	۵,۷۶۳,۷۵۱	۶,۳۱۱,۴۶۴
سود انباشته	۱۸,۳۲۲,۷۴۴	۲۴,۰۶۷,۷۹۰
سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۳۸۱,۱۳۷)	(۱۹۶,۲۹۰)
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	(۲۶۰,۲۵)	(۱۲۳,۰۰۴)
سهام خزانه	(۳۲,۸۷۸)	(۵۲۱,۷۷۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۹,۴۰۶,۳۳۲	۳۶,۸۴۷,۲۳۰
منافع فاقد حق کنترل	۲۲,۲۸۴,۳۲۸	۲۶,۹۳۰,۱۹۸
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۵۱,۶۹۰,۶۶۰</b>	<b>۶۳,۷۷۷,۴۲۸</b>
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۴۲۶	۵۴,۸۳۲
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۹,۴۲۶</b>	<b>۵۴,۸۳۲</b>
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۰۹,۵۵۵	۱,۲۶۳,۶۲۷
مالیات پرداختی	۵۵,۲۶۲	۵۵,۱۱۴
سود سهام پرداختی	۹۹۷,۲۶۲	۱,۰۸۷,۷۷۷
تسهیلات مالی	۲,۵۵۷,۴۶۹	۳,۴۰۵,۰۳۹
ذخایر	۴,۲۹۵	۶,۸۶۶
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۴,۴۲۳,۸۴۳</b>	<b>۵,۸۱۸,۴۲۳</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۴,۴۲۳,۲۶۹</b>	<b>۵,۸۷۳,۲۵۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۵۶,۱۲۳,۹۲۹</b>	<b>۶۹,۶۵۰,۶۸۳</b>

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the audit firm.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۶,۶۷۱	۷,۸۴۶,۹۳۴	۳۹
(۵۳,۶۲۸)	(۱۴۸)	۳۴
۲,۳۲۳,۰۴۳	۷,۸۴۶,۷۸۶	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
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		
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده		
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		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
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 های ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		
دریافت های ناشی از اوراق فروش تبعی		
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
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		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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



۵  
Handwritten signature and date.

Handwritten signature and date.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

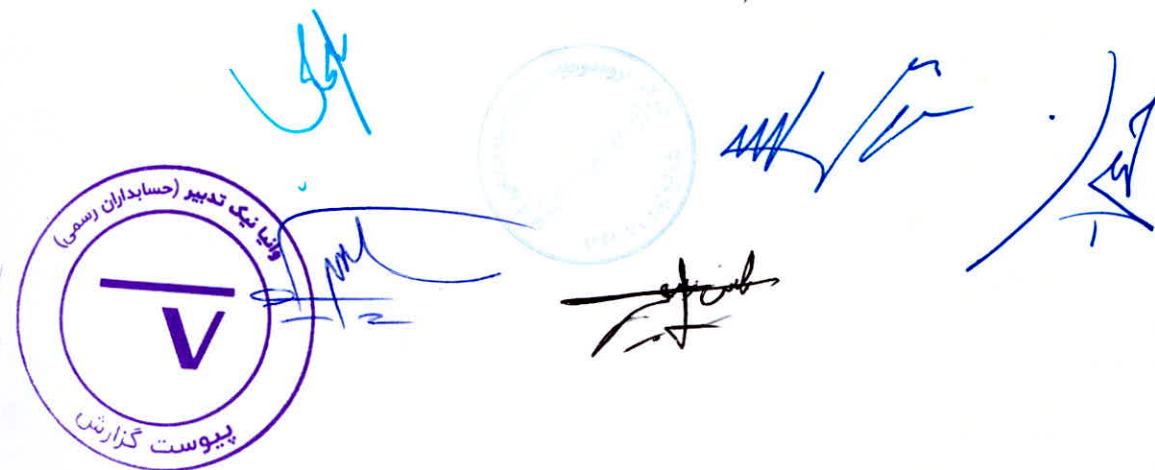
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود سهام	۴,۹۷۳,۹۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶
سود تضمین شده	۹۸,۰۷۵	۸۸,۵۴۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶۲۸,۷۲۸	۳۷۲,۱۴۳
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۵,۸۱۳)	۱۵۵,۸۴۳
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۶۸۴,۹۴۲	۳,۹۶۷,۱۵۴
هزینه های عملیاتی		
هزینه های اداری و عمومی	(۲۵۹,۱۶۲)	(۱۴۵,۱۷۹)
سود عملیاتی	۵,۴۲۵,۷۸۰	۳,۸۲۱,۹۷۵
هزینه های مالی	(۴۲۲,۲۳۷)	(۲۵۷,۴۷۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۸,۶۹۷)	(۳,۱۴۵)
سود قبل از مالیات	(۴۳۰,۹۳۴)	(۲۶۰,۶۲۴)
سود خالص	۴,۹۹۴,۸۴۶	۳,۵۶۱,۳۵۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۵۶	۱۰۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۲)	(۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۴۴	۱۰۲

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

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



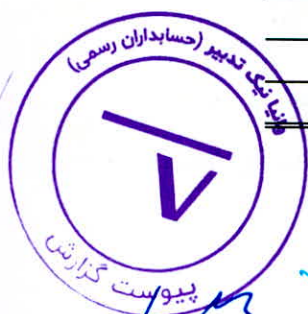
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱,۰۸۲,۹۸۳
دارایی های نامشهود	۱۷	۹۳۵
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۹	۶,۰۹۹,۱۴۷
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۳۸۷,۵۰۷
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۷,۵۷۰,۵۷۲</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۲۳	۷,۲۲۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۱	۳,۴۷۸,۳۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۱,۵۷۹,۵۰۶
موجودی نقد	۲۶	۲۲,۲۱۱
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۵,۰۸۷,۲۵۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۱۲,۶۵۷,۸۲۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		-
اندوخته قانونی	۲۸	۶۲,۴۱۰
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۴۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۵۵۶,۸۳۲
سهام خزانه	۳۱	۴,۰۷۹,۷۲۳
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		<b>۱۰,۰۱۲,۹۴۹</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۷	۲,۴۱۴
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>۲,۴۱۴</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳	۱۹۳,۰۹۸
مالیات پرداختنی	۳۴	-
سود سهام پرداختنی	۳۵	۸۷۷,۰۶۵
تسهیلات مالی	۳۶	۱,۵۷۲,۲۹۸
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۲,۶۴۲,۴۶۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۲,۶۴۴,۸۷۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۱۲,۶۵۷,۸۲۴</b>

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	اندرخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۲,۶۹۳,۲۴۴	(۲۸۱,۲۷۰)	۸,۰۲۸,۸۹۳
-	-	-	-	-	۳,۵۶۱,۳۵۱	-	۳,۵۶۱,۳۵۱
-	-	-	-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۵۰,۶۴۶)	(۵۰,۶۴۶)
-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۳۱۰	۳۰۸,۳۱۰
-	-	-	-	۳۳۹,۹۱۳	(۳۳۹,۹۱۳)	-	-
-	-	-	-	-	(۳۴,۹۵۹)	-	(۳۴,۹۵۹)
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۸۲۲	۴,۰۷۹,۷۲۳	(۲۳,۶۰۶)	۱۰,۰۱۲,۹۴۹
-	-	-	-	-	۴,۹۹۴,۸۴۶	-	۴,۹۹۴,۸۴۶
-	-	-	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۷۳۲,۶۵۵)	(۷۳۲,۶۵۵)
-	-	-	-	-	-	۲۸۴,۱۸۵	۲۸۴,۱۸۵
-	-	۶۲,۴۱۰	-	-	۸۹,۹۸۸	-	۱۵۲,۳۹۸
-	-	-	-	۱۶۳,۱۲۰	(۱۶۳,۱۲۰)	-	-
-	-	-	۲۴۹,۷۴۲	-	(۲۴۹,۷۴۲)	-	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲,۴۱۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۴۲,۱۱۱,۷۲۳

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱  
سود خالص سال ۱۴۰۱  
سود سهام مصوب  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
تخصیص به اندرخته سرمایه ای  
سود حاصل از فروش سهام خزانه  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲  
سود سال ۱۴۰۲  
سود سهام مصوب  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سرمایه  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
سود حاصل از فروش سهام خزانه  
تخصیص به اندرخته سرمایه ای  
تخصیص به اندرخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۴,۶۶۶	۲,۶۲۷,۲۹۸	۳۹
-	-	
۱,۵۸۴,۶۶۶	۲,۶۲۷,۲۹۸	
(۵۴۵)	(۳۰۴)	
-	۷,۵۰۰	
(۱,۰۸۳,۹۹۶)	(۱۹۸,۵۰۸)	
۸۰,۰۰۰	-	
(۱,۰۰۴,۵۴۱)	(۱۹۱,۳۱۲)	
۵۸۰,۱۲۵	۲,۴۳۵,۹۸۶	
۳۰۸,۳۱۰	۴۳۶,۵۸۳	
(۸۵,۶۰۵)	(۷۳۲,۶۵۵)	
-	۶۴۱,۴۷۶	
۲,۳۸۹,۳۸۳	۲,۸۵۹,۳۵۰	
(۱,۳۷۰,۳۸۹)	(۲,۸۱۸,۵۶۴)	
(۱۰۵,۸۰۶)	(۳۰۴,۶۰۳)	
(۱,۷۹۱,۶۰۳)	(۲,۵۲۷,۱۳۴)	
(۶۵۵,۷۱۰)	(۲,۴۴۵,۶۴۷)	
(۷۵,۵۸۵)	(۹,۶۶۱)	
۹۷,۷۹۶	۲۲,۲۱۱	
۲۲,۲۱۱	۱۲,۵۵۰	

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 حاصل از کاهش سایر دارایی ها

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از اوراق فروش تبعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

## شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت نیاوران، بعد از چهارراه مژده - نبش کوچه صالحی ، ساختمان فیروزه ، 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	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۸	۱۶	۱۲۵	۱۶۸

کارکنان قراردادی

عمده افزایش مربوط به افزایش پرسنل رده میانی، مدیریتی و کارآموز می باشد که در سال جاری با توجه به افزایش فعالیت های شرکت اصلی و شرکت های گروه صورت گرفته است.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز. از آنجایی که شرکت فاقد حسابهای ارزی و عملیات خارجی بوده لذا بکارگیری استاندارد ۱۶ تاثیر با اهمیتی بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکت اصلی که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده اند.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ مرداد و تیر ماه هر سال پایان می یابد. با این حال، صورت مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرند. در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکت فرعی گرفته می شود.

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

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

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۳-۴- سرمایه گذاری ها

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



## شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

۱-۴-۳-۲- 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.

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

۱-۴-۳-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، 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.

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

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

۱-۴-۳-۷- 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.

۱-۴-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

#### ۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۵-۳-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقیق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش هزینه عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی کالا با روش میانگین موزون اندازه گیری می شود.

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۸-۳- 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.

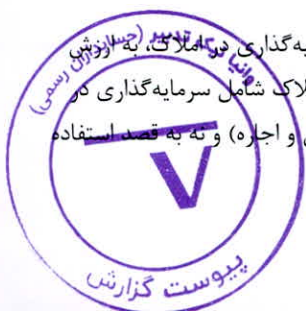
۲-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۳-۱۰- دارایی های نامشهود

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

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

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

#### ۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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.

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

۳-۱۱-۳- مبلغ 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.

۳-۱۱-۴- 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.

۳-۱۱-۵- 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.

#### ۳-۱۲- ذخایر

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

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

#### ۳-۱۲-۱- 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 ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.



## شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 سهام خزانه شرکت فرعی

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

### ۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه 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.

### ۳-۱۶- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

#### ۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

بدهیهای مالیات انتقالی برای تفاوتهای 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 میزان 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.

#### ۳-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

### 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام شرکت ها	۴,۶۴۶,۲۸۰	۳,۸۷۹,۳۳۹	۴,۹۷۳,۹۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶
	۴,۶۴۶,۲۸۰	۳,۸۷۹,۳۳۹	۴,۹۷۳,۹۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶

۵-۱- سود سهام شرکت ها

سود سهام شرکت ها به تفکیک سود سهام شرکت های فرعی و سایر شرکت ها به شرح زیر است:

	گروه		شرکت		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود سهام شرکت های فرعی	-	-	۴,۷۴۱,۳۰۹	۳,۳۵۰,۶۲۶	۵-۱
سود سهام سایر شرکت ها	۴,۶۴۶,۲۸۰	۳,۸۷۹,۳۳۹	۲۳۲,۶۴۳	-	۵-۲
	۴,۶۴۶,۲۸۰	۳,۸۷۹,۳۳۹	۴,۹۷۳,۹۵۲	۳,۳۵۰,۶۲۶	

۵-۱- سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۵۶,۰۵۴	۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری جامی	۲۳,۵۶۰	۷,۲۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۷۴۵,۰۰۰	۲,۷۴۵,۰۰۰
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	۱,۸۱۶,۶۹۱	۴۹۹,۴۲۶
سرمایه گذاری سبحان	۴	-
	۴,۷۴۱,۳۰۹	۳,۳۵۰,۶۲۶

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

شرکت های بورسی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۷۱,۰۰۰	-	-	-
پتروشیمی سازند (شاراک)	-	۱۲,۶۹۶	-	-
گروه مدیریت ارزش س ص بازنشستگی کشوری (ومدیر)	-	۵۳,۱۴۶	-	-
ص بازنشستگی کارکنان بانکها(وسکاب)	۲۴,۱۵۰	۳۱,۰۹۱	-	-
سر. البرز (والبر)	۴۱,۲۱۱	-	-	-
شرکت شیشه قزوین	۳۳,۳۵۲	-	-	-
سر. هامون صبا (صبا)	۵۰,۱۲۰	۵۸,۸۰۰	-	-
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۶۱,۹۲۰	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۲۳۶,۶۹۸	۴,۰۰۰	-	-
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۱۳۱,۳۵۲	۶,۷۵۰	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۱۶,۵۳۳	-	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۹۲,۶۴۰	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۸۴۲,۴۴۳	۱۸۳,۰۰۶	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸۳,۰۰۶	۸۴۲,۴۴۳	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۵,۱۹۵	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	-	-	۱۰۴,۳۷۶	ملی صنایع مس ایران (فملی)
-	-	-	۵۹,۱۰۳	بیمه البرز (البرز)
-	-	۲۸,۹۵۰	۱۴,۳۲۵	سر. صبا تامین (صبا)
-	-	-	۵۲,۱۴۷	سیمان آبیک (سآبیک)
-	-	۳۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	-	۱۶۴,۷۰۰	نفت بهران (شپهرن)
-	-	-	۲۶,۹۶۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	۱۵۰,۵۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
-	-	-	۲۲,۸۶۶	زغال سنگ پروده طبس
-	-	-	۳۱,۸۵۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	-	۳۳,۰۹۳	خاک چینی ایران (کخاک)
-	-	-	۲۷,۸۵۲	معدنی املاح ایران (شاملا)
-	-	-	۱۸,۹۰۰	کاشی پارس (کپارس)
-	-	-	۲۱۳,۸۵۰	سر. غدیر
-	-	-	۲۴,۳۲۱	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۶۸,۰۷۰	۱۶۰,۷۶۸	سایر
-	-	۳۳۰,۲۲۱	۲,۰۰۳,۰۵۴	
<b>شرکتهای غیر بورسی</b>				
-	-	۳,۳۳۴,۵۰۰	۲,۳۷۵,۴۷۵	پتروشیمیران
-	-	۱۶۸,۴۱۹	-	سرمایه گذاری امید فارس
-	۲۳۲,۶۴۳	-	۲۳۲,۶۴۳	شرکت سراوا پارس
-	-	۳۳,۸۵۷	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	۱۲,۳۴۲	۳۵,۱۰۸	سایر
-	۲۳۲,۶۴۳	۳,۵۴۹,۱۱۸	۲,۶۴۳,۲۲۶	
-	۲۳۲,۶۴۳	۳,۸۷۹,۳۳۹	۴,۶۴۶,۲۸۰	

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۱۹۸	۸۸۴,۳۰۰	۲۵۳,۷۲۲	صندوق با درآمد ثابت کمند
-	۱۵,۹۸۹	-	۹۰,۷۴۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
-	-	۵,۹۰۸	-	اوراق مرابحه عام دولت
-	-	-	۲۷,۹۶۵	نوع دوم افق آتی (افاق)
-	-	-	۲,۰۷۴	صندوق مشترک آسمان امید
۸۸,۰۳۱	-	۱,۳۸۰,۲۷۷	۲۶,۹۷۸	صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر
-	-	۱۲۱,۳۸۰	۹۵,۶۵۰	همای آگاه (همای)
-	-	۴۳۰,۹۹۰	۱۲۲,۸۵۱	نگین سامان (کارین)
-	-	۴۹۷,۱۴۹	۴۱,۶۱۹	صندوق سرمایه گذاری اسنپ (حسابداران رسمی)
۵۱۱	۲۰۸	۵۹,۶۰۶	۶۲,۱۷۴	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
-	۷۷,۶۸۰	۶۵,۰۶۷	۱۱۱,۵۶۶	سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری
۸۸,۵۴۲	۹۸,۰۷۵	۳,۴۴۴,۶۷۷	۸۳۵,۳۴۸	جمع





۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۹,۹۱۳	۱۶۳,۱۲۰	۲,۷۲۳,۸۶۸	۵,۱۹۶,۱۸۹
۳۲,۳۳۰	۴۶۵,۶۰۸	۳,۹۹۷,۳۴۲	۹,۳۲۱,۸۱۹
-	-	۱,۰۵۲,۲۷۴	۳۰,۰۶۹
۳۷۲,۱۴۳	۶۲۸,۷۲۸	۷,۷۷۳,۴۸۴	۱۴,۵۴۸,۰۷۷

سود حاصل از فروش سهام  
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری  
سود فروش اوراق اسناد خزانه  
جمع کل

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸۵,۱۹۹	-	سود حاصل از فروش سهام:
۱۰,۳۱۳	۱۳۴,۰۲۸	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	۶۲,۳۳۴	۲۴۵,۹۷۹	سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	۳۶۷,۱۸۲	-	شیشه قزوین (کفتوری)
-	-	۱۱,۳۸۸	-	نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
-	-	۱۱۶,۵۳۷	۱,۸۷۴	شرکت سرمایه گذاری سپه
(۳,۹۲۸)	-	-	۱,۵۱۳,۱۴۱	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۱۴,۰۹۴	۲۳,۶۷۴	سرمایه گذاری وثوق امین
۶۹,۲۲۰	۲۹,۰۷۲	-	-	توسعه و عمران امید (تامید)
-	-	-	-	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۴۱,۴۳۹	بیمه البرز (البرز)
-	-	۱۷,۰۰۷	-	سر. سایپا (وسایا)
-	-	۴۳,۲۶۰	۹۷,۶۹۶	سر. کوثر بهمن (وکبهمن)
-	-	۱۶,۳۳۴	-	شرکت کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)
-	-	۵۷۱,۶۹۲	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	۱۰,۱۷۳	۳۹,۹۷۰	کاشی الوند (کلوند)
-	-	-	۹۷,۵۸۵	بانک سینا
-	-	-	۷۹,۹۲۶	محصولات کاغذی لطیف (لطیف)
-	-	۵۲۶,۵۸۸	۱,۰۳۱,۳۵۱	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نیبورس)
-	-	۹۰,۷۰۸	-	نهادهای مالی بورس انرژی
-	-	-	۷۶,۸۶۵	شرکت زغال سنگ طبس
-	-	۲۴۳,۹۳۰	۸۸,۵۹۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱۰,۳۴۶	۱۲,۶۰۴	رایان سایپا
-	-	۱۹,۹۸۲	-	پتروشیمی خراسان
-	-	-	۲۵,۰۵۶	سیمان فارس خوزستان (سفقارس)
-	-	-	۳۹,۱۵۹	سر. کشاورزی کوثر (ز کوثر)
-	-	-	۳۵,۱۷۴	فرآوری زغال سنگ پروده طبس (کیپرور)
-	-	-	۳۹,۰۸۸	شیشه دارویی رازی (کرازی)
-	-	۴۰,۲۴۴	۸۷,۴۰۹	سر. صبا تامین و حق تقدم
-	-	۳۱,۵۳۱	-	سر. صندوق بازنشستگی
-	-	-	۵۹,۸۷۰	سر. سیمان تامین (سیتا)
-	-	-	۹۷,۴۳۶	توسعه ساختمان (ناخت)
-	-	۱۱۷,۸۸۱	۱,۶۹۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷۵,۶۰۵	۱۶۳,۱۰۰	۲,۴۹۶,۴۱۰	۳,۷۲۵,۴۸۸	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۶۰۵	۱۶۳,۱۰۰	۲,۴۹۶,۴۱۰	۳,۷۳۵,۴۸۸
۲۶۴,۳۰۸	-	-	-
-	-	۱۶,۵۴۸	-
-	-	-	۵۴,۴۷۲
-	-	-	۱۲,۵۸۵
-	-	-	۳۲,۰۴۴
-	-	-	۳۵,۶۸۷
-	-	-	۵۲,۰۹۸
-	-	-	۷۲,۷۳۲
-	-	-	۲۵,۳۱۸
-	-	-	۳۴,۲۰۶
-	-	-	۲۷,۷۹۹
-	-	-	۱۰۰,۵۶۳
-	-	-	۵۰,۷۹۰
-	-	-	۶۳,۸۴۷
-	-	-	۹۵,۱۰۳
-	-	-	۵۳,۳۴۴
-	-	-	۴۳,۷۶۴
-	-	-	۱۵۸,۷۲۳
-	-	-	۳۲,۷۶۹
-	-	-	۳۴,۸۰۴
-	-	-	۵۳,۹۴۶
-	۲۰	۲۱۰,۹۱۰	۴۲۶,۱۰۷
۳۳۹,۹۱۳	۱۶۳,۱۲۰	۲,۷۲۳,۸۶۸	۵,۱۹۶,۱۸۹
-	-	-	-
-	-	۱۳۱,۰۵۶	۳,۱۰۲
-	-	-	۱,۰۴۵,۳۳۱
-	۳۶۳	۱۱۸,۷۵۳	۷۴,۱۹۴
-	-	۱۲۵,۳۵۳	-
-	(۱,۲۷۸)	-	۲۶,۳۹۶
۵,۹۷۶	۳,۴۷۳	۳۸۸,۴۷۱	۲,۰۵۱
-	(۲,۱۹۳)	۲,۳۲۶	۱۰,۶۷۷
-	-	-	۱۵,۴۸۶
-	-	-	(۶,۱۴۶)
-	-	۴۷,۸۹۵	۱,۰۷۷,۴۱۲
-	-	۳,۸۴۹	-
-	-	-	۶۳,۹۵۳
۲,۶۸۶	-	۴۰۶,۱۱۲	۱۵,۵۳۳
-	-	۱۱۲,۶۲۶	۲۶۱,۸۵۳
-	-	-	۲۷۴,۵۴۰
-	-	-	۸۹,۶۸۸
۸,۶۶۲	۳۶۵	۱,۲۳۶,۴۴۱	۲,۹۵۲,۹۷۰

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت مگسال

توزیع داروپخش (د توزیع)

شرکت سینا دارو

فروسیلیس ایران (فروس)

سر. تامین اجتماعی شستا

شرکت سیمان آبیگ

معدنی املاح ایران (شامل)

سر. هامون صبا (وهامون)

شرکت دارو سازی کوثر

سر. ارس صبا (وارس)

فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)

دوده صنعتی پارس (شدوص)

شرکت کاشی پارس

شرکت ایران ترانسفو

شرکت پشم شیشه ایران و حق تقدم

شرکت چدن سازان

شرکت بانک اقتصاد نوین

شرکت بهمن لیزینگ

کربن ایران (شکرین)

پتروشیمی شازند

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)

پشتوانه سکه طلای زر (زر)

سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)

صندوق س پارند پایدار سپهر

صندوق سرمایه گذاری کمند

سر. آوند مفید (آوند)

صندوق سرمایه گذاری امین یکم

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه

ص س اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)

صندوق سرمایه گذاری آسمان امید

ثبات ویستا (ثبات)

سکه طلا کهریا (کهریا)

سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)

نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۲	۳۶۵	۱,۳۳۶,۴۴۱	۲,۹۵۳,۹۷۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	۳,۳۸۲	۸۴,۷۰۲	۲۹۵,۰۴۵	صندوق نوع دوم کارا
۹۵	-	۹۵	۴۴,۳۵۱	صندوق آرمان آتی کوثر
۳,۴۹۲	۸۵,۵۴۶	۷۳۳,۶۴۸	۶۳۹,۷۶۶	صندوق اعتماد آفرین پارسین
-	-	-	(۳۱,۶۶۷)	همای آگاه (همای)
-	-	۵۶۱,۹۳۳	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
-	-	-	۱۶۲,۳۰۱	اوراق گواهی اعتبار مولد
-	-	-	۶۰۶,۱۴۴	اوراق مشارکت بانکها
-	-	-	۱,۰۴۳,۳۴۸	صندوق طلای لوتوس
-	-	-	۷,۶۶۱	بادرامد ثابت مانی
-	-	۵۳۶	-	صندوق سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	-	۱۲۷,۹۳۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما
-	۱۴۴,۷۶۵	۱۱,۵۷۵	۲۱۳,۱۵۱	شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	-	۲۰,۰۰۹	۱۳,۶۶۴	صندوق کامیاب آشنا (کامیاب)
۲۰,۰۰۹	۲۰۹,۰۳۵	۲۰,۰۰۹	۲۰۹,۰۳۵	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
-	-	۱۷,۷۵۴	۷۹۱,۵۳۶	صندوق پشتوانه طلای مقید
-	-	۶۲۸,۶۰۸	۲,۰۴۳,۸۲۹	صندوق سکه طلای کیان
-	۹,۷۰۴	۱۲۴,۸۵۹	۵۰,۴۴۴	صندوق س افرا ناماد پایدار- ثابت (افران)
-	-	۹,۰۹۴	۴۷,۲۸۱	صندوق سرمایه گذاری واسطه گری مالی یکم
-	-	۴۸۵,۱۹۰	-	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
-	-	(۴۱,۰۸۵)	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی فیروزه پویا
(۲۸)	۱۲,۸۱۱	۳,۹۷۴	۹۴,۲۲۴	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۳۲,۳۳۰	۴۶۵,۶۰۸	۳,۹۹۷,۳۴۲	۹,۳۲۱,۸۱۹	جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	-	۹۸۷,۲۲۱	۱۰۸,۳۳۵	سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق:
-	-	۳۷,۷۱۸	(۷,۵۱۵)	اسناد خزانه اسلامی
-	-	۲۳,۹۰۸	(۷۰,۷۵۱)	اختیار معامله
-	-	۳,۴۲۷	-	معاملات آتی کالایی زعفران و طلا
-	-	۱,۰۵۲,۲۷۴	۳۰,۰۶۹	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۳(اراد۳۵)
۳۷۲,۱۴۳	۶۲۸,۷۲۸	۷,۷۷۳,۴۸۴	۱۴,۵۴۸,۰۷۷	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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۷۰,۹۳۲)	۱۲,۲۳۲
-	-	(۷۰,۹۳۲)	۱۲,۲۳۲

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۴۹۰	(۱۸,۹۱۳)	۵۱,۴۹۰	۴,۷۳۳
-	-	-	۹,۳۶۰
۳۷,۳۶۹	-	۳۷,۳۶۹	-
۴۸,۸۴۹	-	۴۸,۸۴۹	-
۱۴,۲۰۶	-	۱۴,۲۰۶	-
-	-	(۶۸,۱۹۸)	(۵۹,۷۲۶)
۳,۹۲۹	۳,۱۰۰	۵,۶۲۹	۶,۳۰۰
-	-	۳,۶۳۸	-
۱۵۵,۸۴۳	(۱۵,۸۱۳)	۹۲,۹۸۳	(۳۹,۳۳۳)

درآمد حاصل از بازارگردانی

درآمد اجاره املاک

کارمزد نقدشوندگی

کارمزد مدیر صندوق ها

کارمزد بازارگردانی صندوق ها

هزینه استهلاک سرفقلى

درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره شرکتهای فرعی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>هزینه های پرسنلی:</b>				
۵۳,۱۵۳	۷۹,۹۳۲	۳۱۶,۴۲۷	۵۴۸,۲۶۱	۱۰-۱
۴,۱۸۵	۶,۹۸۰	۲۱,۲۲۶	۵۲,۱۴۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۸۵۷	۸,۱۸۹	۴۱,۲۸۶	۶۹,۷۹۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۶۹۹	۷۹۶	بیمه سهم کارفرما
۶۳,۱۹۵	۹۵,۱۰۱	۳۷۹,۶۳۸	۶۷۰,۹۹۶	سایر
<b>هزینه های عمومی و اداری</b>				
۱۹,۷۲۵	۲۴,۴۳۲	۴۶,۲۹۲	۷۳,۸۱۲	حق الزحمه مشاورین
-	-	۲۰,۱۸۴	۷,۲۶۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۸,۳۱۲	۳۱,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۹,۹۱۹	۱۹,۸۴۳	۶۰,۱۵۷	۱۳۶,۹۴۹	۱۰-۲ هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۲,۳۵۱	۵,۳۸۲	۴۵,۴۰۳	۶۸,۵۷۱	حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۱,۷۰۷	۲۰,۴۹۰	۱۶,۷۴۷	۷۱,۲۱۵	هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی
۱۰,۷۹۹	۱۰,۳۷۳	۳۹,۹۲۰	۵۴,۰۲۸	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
۵,۸۳۳	۷,۷۳۸	۱۶,۳۰۹	۲۳,۸۶۰	آبدارخانه و پذیرایی
-	۲,۰۶۱	۸۰۰	۲,۸۷۸	حق الثبت و حق الدرج بورس
۶,۲۵۳	۱۵,۶۸۵	۶,۹۰۱	۲۲,۵۹۴	هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها
۱,۶۲۰	۲,۲۸۰	۶,۳۰۶	۸,۴۹۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۳۹۴	۱۰,۹۹۰	۳۹۴	۱۰,۹۹۰	اجاره محل و وسایط نقلیه
-	۱۸,۲۶۸	۲۲,۳۷۹	۲۳,۷۵۳	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۴۸	۵۲	۱,۴۷۵	۲,۲۳۶	آب، برق، سوخت و تلفن
۲,۲۹۹	۲,۵۳۲	۲,۷۴۵	۲,۵۳۲	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
۱۲,۰۳۶	۱۴,۹۳۵	۷۵,۳۱۶	۱۷۶,۷۵۰	سایر اقلام
۸۱,۹۸۴	۱۶۴,۰۶۱	۳۸۹,۶۴۰	۷۱۶,۹۱۸	
۱۴۵,۱۷۹	۲۵۹,۱۶۲	۷۶۹,۲۷۸	۱,۳۸۷,۹۱۴	

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل و تاثیر افزایش نرخ و تعداد بر روی هم و بر روی سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، باز خرید سنوات کارکنان و... بوده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه های مربوط به استهلاک به دلیل افزایش دارایی های ثابت نسبت به مدت مشابه سال قبل می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۷,۴۷۹	۳۷۶,۷۷۴	۴۰۰,۲۴۱	۶۱۴,۵۸۴
-	۴۵,۴۶۳	-	۴۵,۴۶۳
۲۵۷,۴۷۹	۴۲۲,۲۳۷	۴۰۰,۲۴۱	۶۶۰,۰۴۷

هزینه های مالی وام های دریافتی و بانک ها

هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۸۳,۷۲۹	۱۵۵,۱۸۴	۷,۵۰۰	-
زیان سایت طرفداری	(۹۹,۰۹۰)	-	-	-
زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلیم بیرو	(۸,۹۲۲)	-	-	-
سود خرید زیر قیمت	۹۶۰,۵۷۴	-	-	-
درآمد حاصل از قرارداد ماشین آلات	۴۰,۰۰۰	-	-	-
سود (زیان) تسعیر ارز	۳۲۱	(۷۴۹)	-	-
سایر	(۷,۰۸۳)	۱۲,۲۰۱	(۱۶,۱۹۷)	(۳,۱۴۵)
<b>جمع</b>	<b>۹۶۹,۵۲۹</b>	<b>۱۶۶,۶۳۶</b>	<b>(۸,۶۹۷)</b>	<b>(۳,۱۴۵)</b>

۱۲-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت در طی دوره مورد گزارش در شرکت اصلی مربوط به فروش خودروی داستر 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 ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

۱۲-۳- در طی سال مورد گزارش گروه اقدام به خرید ۱۰.۸ درصد دیگر از سهام شرکت کشت و صنعت زرتند(سهامی خاص) به مبلغ ۲۹۷,۵۴۲ میلیون ریال کرد که در نتیجه این اقدام درصد مالکیت گروه به ۲۰.۸ درصد و بهای تمام شده آن به مبلغ ۵۱۲,۵۹۰ میلیون ریال افزایش یافت و با در نظر گرفتن الزامات استانداردهای حسابداری و با استفاده از نظر کارشناسان واجد صلاحیت در فرایند استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی گروه مبلغ ۹۶۰,۵۷۴ میلیون ریال سود خرید زیر قیمت شناسایی کرد.

۱۲-۴- گروه در سال مالی مورد گزارش اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ جهت خرید و فروش ماشین آلات صنعتی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نمود که آن شرکت طی نامه اعلامی در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۲ اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافقات طرفین و انعقاد تفاهم نامه مقرر شد علاوه بر اصل مبلغ قرارداد، جریمه ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شرکت ترغیب صنعت ایران پرداخت نماید.

۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
اثر مالیاتی	۱۸,۶۴۶,۸۸۵	۱۴,۳۲۰,۸۴۲	۵,۴۲۵,۷۸۰	۳,۸۲۱,۹۷۵
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۷۲)	(۲۶,۸۰۲)	-	-
زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	(۸,۱۶۳,۵۱۱)	(۶,۷۵۶,۷۹۷)	-	-
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	۳۰۹,۴۸۲	(۲۳۳,۶۰۵)	۵,۴۲۵,۷۸۰	۳,۸۲۱,۹۷۵
سود خالص عملیات در حال تداوم	(۴۸۰,۰۹۴)	(۳۰,۵۳۴)	۷,۵۲۷,۲۴۲	۳,۵۶۱,۳۵۱
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱۷۰,۶۱۲)	(۲۶۴,۱۳۹)	۴,۹۹۴,۸۴۶	۳,۵۶۱,۳۵۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (ازجمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۲۶۹,۰۱۴,۰۶۲)	(۲۰۵,۰۱۴,۴۱۳)	۴,۹۹۴,۸۴۶	۳,۵۶۱,۳۵۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود هر سهم - عملیاتی (ریال)	۳۰۲	۲۱۵	۱۵۶	۱۰۹
(زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	(۵)	(۸)	(۱۲)	(۷)



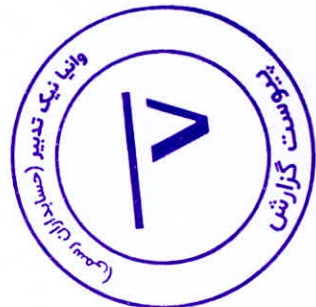
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه

جمع	سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای	میلون ریال	اثاثه و منسوبات	میلون ریال	سخت افزار و کامپیوتر	میلون ریال	وسایل نقلیه	میلون ریال	ساختمان و تاسیسات	میلون ریال	زمین	میلون ریال
۱,۳۲۶,۴۵۰	۵,۲۱۲	۷۰,۹۲۵	۱۵۳,۴۳۰	۱۲,۴۵۳	۴۲۱,۶۰۱	۶۶۲,۸۲۹						
۳۳۶,۶۳۲	۶۹,۷۷۲	۷۷,۷۹۷	۴۵,۱۷۸	-	۳۶,۳۱۰	۱۰۷,۵۷۵						
(۱۵۵,۰۱۲)	-	-	(۱۵۵,۰۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۰,۴۳۱	(۵,۲۱۲)	۵,۲۱۲	-	-	۱۰۱,۶۸۰	۶۷۸,۷۵۱						
۲,۲۸۸,۵۰۱	۶۹,۷۷۲	۱۵۳,۹۳۴	۳۳,۵۹۶	۱۲,۴۵۳	۵۵۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۱۵۵						
۷۵۰,۹۲۶	-	۶۲,۲۶۷	۲۲,۹۲۶	۶۹,۳۰۱	۵۹۶,۴۴۲	-						
(۱۰,۹۵۷)	-	-	-	(۹۵۰)	(۳,۳۲۶)	(۶,۶۷۱)						
-	(۶۹,۷۷۲)	-	-	-	۵۲,۸۵۰	۱۵,۹۲۲						
۳,۰۲۸,۴۸۰	-	۲۱۶,۲۰۱	۶۶,۵۲۲	۸۰,۸۰۴	۱,۲۰۶,۵۴۷	۱,۴۵۸,۴۰۶						
۱۰,۶۷۳	-	۳۵,۹۷۱	۳۷,۸۹۵	۶,۷۰۶	۲۸,۱۰۱	-						
۵۲,۷۵۸	-	۱۸,۵۵۴	۷,۰۲۰	۲,۸۱۰	۲۴,۳۷۴	-						
(۳۶,۱۶۷)	-	-	(۳۶,۱۶۷)	-	-	-						
۱۲۵,۲۶۴	-	۵۴,۵۲۵	۸,۷۲۸	۹,۵۱۶	۵۲,۴۷۵	-						
۹۶,۲۸۰	-	۳۶,۶۵۱	۱۵,۸۸۵	۸,۷۸۷	۳۴,۹۵۷	-						
(۱,۵۴۶)	-	-	-	(۹۵۰)	(۵۹۶)	-						
۲۱۹,۹۹۸	-	۹۱,۱۷۶	۲۴,۶۳۳	۱۷,۳۵۳	۸۶,۸۳۶	-						
۲,۸۰۸,۴۸۲	-	۱۲۵,۰۲۵	۴۱,۸۸۹	۶۳,۴۵۱	۱,۱۱۹,۷۱۱	۱,۴۵۸,۴۰۶						
۲,۱۶۴,۳۳۷	۶۹,۷۷۲	۹۹,۴۰۹	۳۴,۸۲۸	۲,۹۳۷	۵۰۷,۱۱۶	۱,۴۴۹,۱۵۵						

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱,۶۵۵,۰۹۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.  
 ۱۴-۲- اضافات سرفصل ساختمان مربوط به خرید پارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان فیروزه مطابق با مبایعه نامه فی مابین آقای شایسته در تاریخ یادداشت ۱۲ در حساب ها انعکاس یافته است.  
 ۱۴-۳- افزایش اثاثه و منسوبات عمدتا مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات بوده است.  
 ۱۴-۴- فروش زمین و ساختمان مربوط به فروش عرصه و عیان ملک گاندی به مبلغ ۸۵,۸۵۰ میلیون ریال (کارشناسی ۸۵,۷۰۰ میلیون ریال) می باشد، که سود حاصل از فروش به شرح

۱۴-۵- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر به نام شرکت های گروه و شرکت اصلی به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده از جمله بانکار ساختمان، مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ بانکار مزبور اخذ و فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۶۳۰	۱۸,۸۵۸	۲۱,۴۸۸	بهای تمام شده
۸۵۳,۸۵۰	۲۱۹,۸۹۴	-	۱۰,۲۵۲	۱,۰۸۳,۹۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش					
۸۵۳,۸۵۰	۲۱۹,۸۹۴	۲,۶۳۰	۲۹,۱۱۰	۱,۱۰۵,۴۸۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش					
-	۱۵۳,۴۴۲	۳۴,۸۹۸	۱۰,۱۶۸	۱۹۸,۵۰۸	افزایش
-	-	(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	واگذار شده
۸۵۳,۸۵۰	۳۷۳,۳۳۶	۳۶,۵۷۸	۳۹,۲۷۸	۱,۳۰۳,۰۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته					
-	-	۲,۵۶۴	۱۱,۲۱۷	۱۳,۷۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک					
-	۴,۰۷۷	۶۶	۴,۵۷۷	۸,۷۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش					
-	۴,۰۷۷	۲,۶۳۰	۱۵,۷۹۴	۲۲,۵۰۱	افزایش
-	۱۰,۳۹۳	۲,۹۶۳	۵,۷۲۴	۱۹,۰۸۰	استهلاک
-	-	(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	واگذار شده
-	۱۴,۴۷۰	۴,۶۴۳	۲۱,۵۱۸	۴۰,۶۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۸۵۳,۸۵۰	۳۵۸,۸۶۶	۳۱,۹۳۵	۱,۲۴۲,۴۱۱	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۸۵۳,۸۵۰	۲۱۵,۸۱۷	-	۱,۰۸۲,۹۸۳	

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۹۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۲-۲- اضافات سرفصل ساختمان مربوط به قدرالسهم شرکت بابت خرید ۶ واحد پارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان فیروزه (مبلغ کل معامله خرید ۵۲۸ میلیارد ریال به طرفیت شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، شرکت سرمایه گذاری سبحان، شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت پایا تدبیر پارسا) مطابق با مبیعه نامه فی مابین با آقای شایسته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ می باشد.

۱۴-۲-۳- فروش وسایل نقلیه مربوط به فروش خودروی داستر می باشد، که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱۲ در حساب ها انعکاس یافته است.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰		ساختمان - میدان نور
-	-	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰	۱۵-۱	ساختمان فیروزه
-	-	۳۷۶,۵۴۹	۳۸۶,۷۲۲	۱۵-۲	زمین و ساختمان
-	-	۸۴۵,۵۸۹	۸۵۵,۷۶۲		
-	-	(۵,۷۴۳)	(۱۱,۴۸۶)		کسر می شود: استهلاک انباشته
-	-	۸۳۹,۸۴۶	۸۴۴,۲۷۶		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل واحد اداری طبقه ۲ ساختمان فیروزه می باشد که بر اساس مبیعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۹۸ تحصیل گردیده است. با توجه به اخذ گواهی پایان کار ساختمان مذکور توسط فروشنده، اقدامات انجام شده جهت اخذ اسناد مالکیت رسمی به نام شرکت در جریان می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرافی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و 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 ۱،۵۱۸ 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 ۱,۲۹۶ متر مربع (مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال) از زمین مذکور به صورت مسکونی بوده و برای مابقی زمین مذکور اقدامات لازم جهت دریافت اخذ پروانه ساخت در حال انجام می باشد همچنین در سال مالی مورد گزارش گروه برای ساخت ۳ ویلا مجوز بنیاد مسکن را اخذ نموده و مراحل تجهیز کارگاه و انتخاب پیمانکار مورد نظر از نیمه دوم مهر ماه ۱۴۰۲ انجام شده است. لازم به ذکر است مبیعه 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. شایان ذکر است با توجه به تغییرات عمده در سطح عمومی قیمت ها و تورم ایجاد شده، بیزینس مدل شرکت تغییر و بر اساس آخرین برآورد های انجام شده و تغییرات متراژ ویلاها، متراژ هر ویلا ۲۳۵ متر و بهای ساخت هر واحد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (بهای ساخت هر ویلا مبلغ ۱۰۵.۷۵۰ میلیون ریال) و بهای فروش هر واحد ویلا به صورت برآوردی به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرقفلی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۴۲۰,۸۹۶	۱,۴۲۰,۸۹۶	سرقفلی واگذار شده در طی سال
-	(۲۲۶,۲۶۷)	مانده سرقفلی در پایان سال مالی
۱,۴۲۰,۸۹۶	۱,۱۹۴,۶۲۹	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۵۶,۹۳۸	۱۲۵,۱۳۶	استهلاک سال جاری
۶۸,۱۹۸	۵۹,۷۲۶	سرقفلی واگذار شده در طی دوره
-	(۳۳,۷۹۶)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۲۵,۱۳۶	۱۵۱,۰۶۶	مبلغ دفتری
۱,۳۹۵,۷۶۰	۱,۰۴۳,۵۶۳	

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱,۰۸۰,۵۹۳	۱,۰۲۲,۸۱۳	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۲۲,۶۲۸	۲۰,۶۷۷	سرمایه گذاری ونوق امین
۱۹۲,۴۶۴	-	شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
۷۵	۷۳	جمع
۱,۳۹۵,۷۶۰	۱,۰۴۳,۵۶۳	

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	بهای تمام شده
۸۷,۶۳۰	-	-	-	۸۳,۲۰۶	۴,۱۳۲	۲۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۵۶,۳۶۷	۱۱۵,۸۵۹	-	-	۳۵,۵۰۰	۴,۹۵۸	۵۰	افزایش
-	-	-	۱۱۸,۷۰۶	(۱۱۸,۷۰۶)	-	-	سایر نقل و انتقالات
۲۴۳,۹۹۷	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	-	۹,۰۹۰	۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۶۵۰	-	۴,۱۹۷	-	-	۸,۴۵۳	-	افزایش
۲۵۶,۶۴۷	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	-	۱۷,۵۴۳	۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۲۵۱	-	-	-	-	۱,۲۵۱	-	استهلاک انباشته
۱,۰۲۲	-	-	-	-	۱,۰۲۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۲۷۳	-	-	-	-	۲,۲۷۳	-	استهلاک
۳۴,۹۲۷	-	-	۳۰,۴۹۶	-	۴,۴۳۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸,۹۲۲	-	-	۸,۹۲۲	-	-	-	استهلاک
۴۶,۱۲۲	-	-	۳۹,۴۱۸	-	۶,۷۰۴	-	کاهش ارزش
۲۱۰,۵۲۵	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۷۹,۲۸۸	-	۱۰,۸۳۹	۳۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴۱,۷۲۴	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	-	۶,۸۱۷	۳۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
							مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

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 فرعی ترغیب صنعت ایران قراردادی با سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران منعقد و فیلم در یکی از شبکه های صدا و سیما در ایام عید نوروز سال ۱۴۰۲ پخش و درآمد مربوطه در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس شده است. ضمن اینکه پس از پخش در صدا و سیما گروه در نظر دارد از طریق پلتفرم های داخلی و فروش آن فیلم را اکران نماید، همچنین مدیریت گروه مذاکراتی با شرکت های خارجی جهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به نتیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان تا حصول نتیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است فیلم بیرو توسط کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴ دی ۱۴۰۱ مورد ارزشیابی واقع شده و طبق گزارشات ارائه شده از طرف کارشناس رسمی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ارزیابی شده و باتوجه به مبلغ دفتری آن مبلغ ۸/۹ میلیارد ریال به عنوان زبان کاهش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۱ منعکس 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.

۱۷-۱-۲- اضافه های طی دوره طراحی برند گروه مربوط به مخارج انجام شده موسسه غیر تجاری محتوا نگاران طرفداری جهت طراحی برند سایت طرفداری می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده:
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۴۵	۵۴۵	-	افزایش
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۰۴	۳۰۴	-	افزایش
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
-	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	استهلاک
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	-	استهلاک
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۹۳۵	۷۶۲	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۴- شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (قبل از بهره برداری) که فعالیت آن در زمینه تولید صیفی جات و صادرات به کشورهای منطقه میباشد. شرکت از بهمن ۱۴۰۱ رسماً فعالیت خود را آغاز کرده است.

۱۸-۵- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استارتآپی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کاربری 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 برداختی بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام آن در جریان می باشد.

۱۸-۶- شرکت گیتا آوران 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) توانسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشبینی های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد. این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه ای دامنه ای عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است. افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۲۳۶ میلیارد ریال به ۸۲۶ میلیارد ریال توسط بازرس قانونی تایید گردیده و مراحل تشکیل مجمع، ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد. شایان ذکر می باشد در سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت افزایش سرمایه به شرکت مذکور پرداخت گردیده است.

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

۱۸-۹- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ طی شماره ۲۴۴۳۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز کرد و عمده فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحویل هرگونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۳/۰۳/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازرگانی، خرید و فروش اوراق بهادار و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

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

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
<b>شرکت های بورسی و فرابورسی</b>					
۹,۱۵۰,۰۰۰,۰۲۷	۱۸,۴۴۶,۴۰۰	-	۱۸,۴۴۶,۴۰۰	۱۸,۹۴۹,۶۵۰	۴,۱۰۷,۲۹۳
۵,۹۹۹	۲	-	۲	۱۷	۲
۵۲۰,۱۸۰,۱۸۰	۹۵۲,۲۶۷	-	۹۵۲,۲۶۷	۲,۵۴۶,۲۸۲	۴۸۲,۸۸۳
۲,۶۶۶	۲۰	-	۲۰	۷۸	۲۰
۷۶۰,۰۰۰,۰۳۰	۸۰۸,۱۲۸	-	۸۰۸,۱۲۸	۱,۵۵۴,۵۰۰	۹۷۵۹۸
<b>شرکتهای فرعی غیر بورسی :</b>					
۱۲,۱۱۱,۲۷۵,۷۸۸	۱۶,۳۹۲,۴۰۸	-	۱۶,۳۹۲,۴۰۸	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	۱,۴۱۰,۷۰۲
۹۹۸,۰۰۰	۸۴۴	(۱۹۵)	۶۴۹	۶۴۹	۶۴۹
	۳۶۶,۰۰۰,۰۶۹	(۱۹۵)	۳۶,۵۹۹,۸۷۴	۳۹,۴۴۳,۵۸۳	۶,۰۹۹,۱۴۷
					۲۱,۴۷۰,۸۳۴

۱۹-۱- جمع 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- شرکتهای فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۵۱٪
شرکت سرمایه گذاری سبحان	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	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 نایا	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و ...	تهران-ایران	۱۰۰٪
شرکت توسعه صنایع معدنی خاورمیانه	تولید و توزیع و صادرات و واردات نرم افزار	تهران-ایران	۱۰۰٪

سایر شرکت های فرعی گروه شامل شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه، ترغیب صنعت ایران، طراحان توسعه آرمان اندیش، توسعه تجارت آونگ آرون، موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری، نو اندیشان دنیای اقتصاد، آبنر و توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد.







## شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰-۲- 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 موید بازدهی بالا در بلندمدت برای گروه می باشد. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود.

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت تعداد ۶۲/۹ میلیون سهم از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۹۶۸ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازارنیازمندی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت واپلیکشین 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 ۴۳ 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.

۲۰-۳- 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.

۲۰-۴- 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.

۲۰-۵- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت پردیس سیلیکون آراز و سهامداران آن شرکت جهت خرید ۵.۷۵ درصد از سهام آن شرکت نموده است. در این قرارداد مقرر شد در ابتدا شرکت ترغیب صنعت با پرداخت مبلغ ۲.۶۴۲.۸۵۷ ریال مالک ۱۰۰۰ سهم از کل سهام آن شرکت شده و سپس با پرداخت ۱.۱۵۰ میلیارد ریال و انتقال آن به جاری شرکا و سپس شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی، مالک ۵.۷۵ درصد از کل سهام آن شرکت گردد. شایان ذکر است از کل مبلغ ۱.۱۵۰ میلیارد ریال مبلغ ۵۷۹ میلیارد ریال پرداخت و مابقی پس از تایید صورت های مالی پرداخت خواهد شد. ضمن اینکه در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۲ مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت جهت افزایش سرمایه برگزار و مصوب گردید.





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۴۲	-	-	-	
۶۴,۳۱۸	۱۲۲,۷۸۷	(۴۹,۴۰۰)	۱۷۲,۱۸۷	۲۱-۱
۴,۲۲۴,۲۸۹	۴,۰۰۵,۹۳۱	(۸,۵۴۶)	۴,۰۱۴,۴۷۷	۲۱-۱
۴,۲۸۸,۶۰۷	۴,۱۲۸,۷۱۸	(۵۷,۹۴۶)	۴,۱۸۶,۶۶۴	
۴,۳۴۶,۳۴۹	۴,۱۲۸,۷۱۸	(۵۷,۹۴۶)	۴,۱۸۶,۶۶۴	
۲۰۵,۸۲۳	۳۸۸,۶۶۲	(۴۹۵,۰۳۳)	۸۸۳,۶۹۵	۲۱-۲
۲۰۵,۸۲۳	۳۸۸,۶۶۲	(۴۹۵,۰۳۳)	۸۸۳,۶۹۵	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
(۳۱,۳۴۹)	(۳۱,۴۰۱)	-	(۳۱,۴۰۱)	
(۳۹,۳۶۹)	(۴۹,۵۲۱)	-	(۴۹,۵۲۱)	
۴,۵۱۲,۸۰۳	۴,۴۶۷,۸۵۹	(۵۵۲,۹۷۹)	۵,۰۲۰,۸۳۸	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۴۲	-	-	-	
۱,۵۴۷	-	-	-	
۳,۳۸۶,۸۷۰	۴,۷۷۸,۵۳۹	(۴۰,۰۰۰)	۴,۸۱۸,۵۳۹	۲۱-۳
۳۵,۸۷۴	۴۰,۶۳۵	(۱,۲۲۸)	۴۱,۸۶۳	۲۱-۴
۳,۴۲۴,۲۹۱	۴,۸۱۹,۱۷۴	(۴۱,۲۲۸)	۴,۸۶۰,۴۰۲	
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)	
۳,۴۰۶,۱۷۱	۴,۸۰۱,۰۵۴	-	۴,۸۴۲,۲۸۲	
۳,۴۶۳,۹۱۳	۴,۸۰۱,۰۵۴	(۴۱,۲۲۸)	۴,۸۴۲,۲۸۲	
۱۴,۳۹۸	۲۳,۰۷۳	-	۲۳,۰۷۳	
۱۴,۳۹۸	۲۳,۰۷۳	-	۲۳,۰۷۳	
۳,۴۷۸,۳۱۱	۴,۸۲۴,۱۲۷	(۴۱,۲۲۸)	۴,۸۶۵,۳۵۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱-۱- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>اشخاص وابسته:</b>
۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
-	۹۴,۸۳۴	شرکت گلشن آرای ارم - بابت علی الحساب افزایش سرمایه
۳۳,۸۵۶	-	استخراج مواد اولیه شیشه
۱۲,۳۴۲	۹,۸۳۳	انبارهای عمومی البرز
۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	چینی ساز البرز
۷,۲۶۰	۷,۲۶۰	کارتن البرز
۱۱۳,۷۱۸	۱۷۲,۱۸۷	
(۴۹,۴۰۰)	(۴۹,۴۰۰)	کسر می شود: کاهش ارزش
۶۴,۳۱۸	۱۲۲,۷۸۷	
		<b>سایر اشخاص:</b>
۲,۵۵۶,۷۲۲	۱,۹۴۹,۱۶۵	پتروشیران
-	۵۹,۱۰۳	بیمه البرز
-	۹۲,۶۴۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۶۱,۹۲۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۷,۰۵۲	شیشه قزوین
-	۳۳,۰۷۵	صنایع خاک چینی ایران
-	۱۵,۰۰۷	طلب از کارگزاری کارآمد فروش سهام
-	۳۸,۰۶۷	سرمایه گذاری البرز
-	۱۵,۶۰۰	سیمان آبیک
۱,۱۲۴,۴۹۱	-	کارگزاری فیروزه آسیا
۳۱,۰۹۱	۱۵۰	س ص بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)
-	۲۲,۸۶۶	زغال سنگ پروده طیس
-	۱۷۱,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۳۶,۳۵۰	-	ص سرمایه گذاری نگین سامان (کارین)
۸,۵۸۲	۲۰,۲۷۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۱۷,۰۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۱۰,۱۵۷	۶,۶۳۷	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
-	۵۰,۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
۴۴,۵۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	۱۶۴,۷۰۰	نفت بهران
۳۵,۶۰۰	-	همای آگاه (همای)
۳۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	بانک خاورمیانه (و خاور)
-	۴۸۳,۳۱۶	حق تقدم افزایش سرمایه
-	۲۷,۸۵۲	معدنی املاح ایران
۲۵,۸۸۹	-	پتروشیمی شازند
۳۷,۲۲۶	-	سرمایه گذاری ارزش سرمایه ص بازنشستگی کشوری (ومدیر)
۱۵,۷۹۴	۱۵,۷۹۴	مهران جوادیان
۵۸,۸۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
۱۵,۱۹۵	-	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	۳۱,۸۵۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	۹۶,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۴۰,۱۹۴	۵,۵۷۲	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
-	۱۲,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	۱۳,۲۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۲۳۶,۶۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱۴۷,۵۰۴	۳۰۹,۸۲۶	سود سهام دریافتی سایر شرکتهای
۴,۲۴۰,۰۹۵	۴,۰۱۴,۴۷۷	جمع
(۱۵,۸۰۶)	(۸,۵۴۶)	کسر می شود: کاهش ارزش
۴,۲۲۴,۲۸۹	۴,۰۰۵,۹۳۱	
۴,۲۸۸,۶۰۷	۴,۱۲۸,۷۱۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۱- حساب های دریافتی غیر تجاری گروه شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲,۰۷۱	۳۴۲,۰۷۱	احسان الهی تبار
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱-۲-۱ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین
-	۱۰۹,۱۱۰	سپرده ها و ودایع
۱۱۲,۸۷۱	۱۴۶,۸۵۴	اسناد دریافتی
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اسناد دریافتی واخواستی
۱۴,۸۷۹	۱۵,۹۳۵	گروه صنعتی آذر خاک
۴۹,۹۱۳	۴۹,۸۳۹	۲۱-۲-۲ حسابهای سنواتی مشتریان
۷۳,۱۷۸	۱۰۷,۶۶۸	وام کارکنان
۹۰,۹۰۷	۹۲,۲۱۸	سایر
۷۳۳,۸۱۸	۹۱۳,۶۹۵	جمع
		کسر می شود:
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	تهاتر با اسناد پرداختی
۷۰۳,۸۱۸	۸۸۳,۶۹۵	
(۴۹۷,۹۹۵)	(۴۹۵,۰۳۳)	کاهش ارزش
۲۰۵,۸۲۳	۳۸۸,۶۶۲	

۲-۲۱- مانده مطالبات از شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سنوات قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه آن شرکت (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده سهامداران مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲) می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه ؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ ، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات و ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین ؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافت

۲-۲۱- مانده حساب های دریافتی سنواتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمدت 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 باز یافت مطالبات مذکور، کاهش ارزش حساب های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۱- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۲,۷۳۹,۲۶۶	۲,۷۳۹,۰۰۰	-	۲,۷۳۹,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۴۹۹,۶۳۷	۱,۸۱۷,۵۳۱	-	۱,۸۱۷,۵۳۱	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۹۹,۱۸۲	۱۵۶,۰۵۴	-	۱۵۶,۰۵۴	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
۷,۲۰۰	۲۳,۵۶۰	-	۲۳,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۳,۴۶۵	۲۴,۱۱۰	-	۲۴,۱۱۰	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
-	۱۶۴	-	۱۶۴	سایر
۳,۳۸۶,۸۷۰	۴,۷۷۸,۵۳۹	(۴۰,۰۰۰)	۴,۸۱۸,۵۳۹	جمع کل

۴-۲۱- طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۸,۵۸۲	۲۰,۲۷۰	-	۲۰,۲۷۰	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
-	۲,۵۲۵	-	۲,۵۲۵	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۰,۱۵۷	۶,۶۳۷	-	۶,۶۳۷	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۱۰,۵۱۰	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
۱,۵۴۷	۲,۱۳۷	-	۲,۱۳۷	صندوق جسورانه فیروزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۱,۲۰۸	-	-	-	شرکت سراوا پارس
۲,۶۷۰	۷,۸۶۶	-	۷,۸۶۶	سایر
۳۵,۸۷۴	۴۰,۶۳۵	(۱,۲۲۸)	۴۱,۸۶۳	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۶	-
-	-	۶۶	-

وجوه نقد مسدود شده

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۰	-	۳,۸۰۰	۱۲,۱۶۷
-	-	۱۵,۰۰۰	۱۳,۳۶۶
-	-	۹,۸۵۰	-
۳,۴۲۴	-	۲۰,۴۷۴	۲۳,۵۹۳
۷,۲۲۴	-	۴۹,۱۲۴	۴۹,۱۲۶

اجاره

شرکت گروه دیگر متن گشوده

پیش پرداخت هزینه کارشناسی

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰

موجودی رمز ارز بیت کوین

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

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
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.

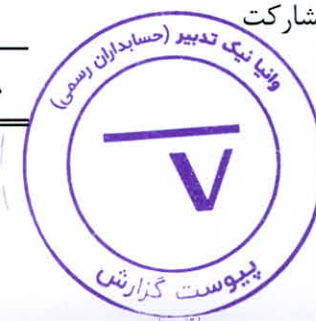
۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲	۲,۸۲۸,۱۳۵	۳۰,۰۰۲,۰۶۰
۱,۵۷۹,۵۰۶	۱,۹۸۲,۶۴۰	۳۸,۸۳۴,۰۲۶	۲۲,۵۶۷,۱۳۷
-	-	۱,۶۱۹,۵۳۶	-
۱,۵۷۹,۵۰۶	۱,۹۸۲,۶۴۲	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۵۲,۵۶۹,۱۹۸

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش عملیاتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش عملیاتی (میلیون ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش عملیاتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال
شرکت لیزینگ رایان سایبا	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۹۱	۳۵,۴۲۷	۵۸,۹۹۷	۶۰,۲۷۶	-	-	-	-
سر. سایبا (وسایا)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر. خوارزمی (وخارزم)	۳۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۶,۱۰۲	۱,۷۷۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۳۷,۲۱۶,۲۸۴	۱,۱۷۴,۴۶۱	۱,۴۷۸,۲۳۱	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۷۹	۴۱,۹۰۰	-	-	-	-	-	-
سر. امید (وامید)	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۵۷۳	۱,۵۹۰,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
شرکت سپید ماکیان	۳,۶۷۷,۱۷۷	۱۱۱,۹۷۰	۱۰۶,۴۱۸	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۰۶	۱۹۸,۷۵۹	-	-	-	-	-	-
موتوزن (بموتو)	۵۳,۳۲۹,۱۱۸	۲۴۰,۷۹۹	۱۴۷,۱۸۸	-	-	-	-	-	-
پمپ ایران (تیمپی)	۴۱,۹۹۳,۱۳۰	۴۸۵,۳۷۷	۵۹۹,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد)	۳,۰۲۶,۲۰۰	۲۸,۴۶۳	۲۴,۴۸۲	۷,۱۳۸	۹۹,۳۲۴	-	-	-	-
سر. کوثر بهمن (وکبهمن)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان آبیگ (سآبیگ)	۱۷,۶۵۲,۶۵۵	۲۱۳,۸۶۴	۴۲۸,۷۸۳	-	-	-	-	-	-
سیمان شاهرود (سرود)	۴,۹۶۱,۱۵۵	۱۷۳,۲۰۲	۲۴۵,۴۲۸	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفوب(بترانس)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۰۹	۱۴۴,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
کاغذ پارس (چکابا)	۶۶,۱۷۰,۳۳۲	۱۸۱,۶۱۴	۲۳۵,۵۷۴	-	-	-	-	-	-
ذغال سنگ پروده طیس(کوزغال)	۴,۶۵۳,۵۴۶	۷۲,۸۹۷	۱۰۲,۱۴۵	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان (فخوز)	-	-	-	۱۸,۰۱۴	-	-	-	-	-
سر. صبا تامین	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸,۰۱۱	۲,۲۲۳,۶۰۰	۷۰,۳۷۲	۳۶۰,۰۷۱	-	-	-	-
سر. صبا تامین (حق تقدم) (صباح)	۲۲۸,۳۲۶,۸۸۰	۴۳۶,۰۷۱	۴۴۶,۷۲۶	۳۶,۹۱۵	۶۳۲,۸۸۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۲۱۳,۱۲۹,۹۲۴	۲,۱۴۷,۳۴۳	۲,۹۱۴,۶۹۲	۶۳۲,۸۸۲	۳۵۳,۶۲۹	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	۶۰۷,۱۸۲,۹۲۹	۱,۲۴۷,۱۹۰	۲,۳۵۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-
فراورده های نسوز ایران (کفرا)	۳۲,۰۴۷,۸۶۹	۲۹۹,۳۷۲	۳۱۹,۸۳۸	-	-	-	-	-	-
شیشه قزوین (کقزوی)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۸۲	۱۹۳,۵۵۰	۱۱۵,۲۵۲	۳۳,۵۳۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۴۳۴	۱,۸۹۸,۲۶۰	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۱۸,۲۱۵,۶۶۹	۵۴,۱۳۸	۵۴,۱۳۸	۱۰,۶۴۸	-	-	-	-	-
سایبا (حسابا)	۳۷,۲۲۶,۵۲۷	۱۱۲,۳۳۰	۹۱,۵۴۰	-	-	-	-	-	-
خودکفایی آزادگان (خودکفا)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۹۷۷	۱۴۵,۶۵۰	۶۲,۸۵۶	۲۱,۵۶۱	-	-	-	-
شرکت صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعدان)	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۸۱۲	۷۴۵,۰۵۲	-	-	-	-	-	-
شرکت گروه بهمن	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	۱۲۰,۱۸۲	۹۹,۳۳۰	-	-	-	-	-	-
بانک سینا (وسینا)	۱۶۲,۶۶۳,۸۲۰	۳۹۷,۹۷۶	۵۶۶,۵۵۸	۱۰۲,۰۶۰	-	-	-	-	-
نفت بهران	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۸۷۴	۱,۴۱۲,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس کالا	۱۱۸,۳۸۲,۱۳۴	۲۷,۷۷۷	۱,۲۸۲,۰۷۹	۲۷,۷۷۷	-	-	-	-	-
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۱۴۷	۱,۶۵۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
آما (فاما)	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۹	۸۵,۸۳۹	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴۷۳,۳۹۷,۳۰۴	۱,۸۷۲,۹۰۸	۲,۶۴۶,۲۹۱	۱۰,۰۹۹	-	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس انرژی	۶,۴۵۳,۹۵۵	۱۴,۹۸۷	۱۹۴,۲۶۴	۱۴,۹۸۷	-	-	-	-	-
سر. نفت و گاز تامین	۱۳,۰۰۶,۱۳۴	۳۳۷,۱۷۰	۲۲۹,۰۳۸	-	-	-	-	-	-
سر. صدر تامین (تاصیکو)	۱۰۷,۹۶۶,۴۷۰	۵۰۸,۴۱۱	۸۱۲,۹۸۸	-	-	-	-	-	-
سر. صدر تامین (تاصیکو) حق تقدم	۴۵,۱۶۱,۲۹۰	۱۴۸,۱۹۵	۲۳۸,۴۵۲	-	-	-	-	-	-
گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (ومدیر)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۱۵	۲۶۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۲۲,۳۲۷,۳۹۱	۱,۲۶۸,۱۵۱	۱,۶۴۷,۴۴۶	۱۹,۶۲۸	-	-	-	-	-
مدنی املاح ایران (شاملا)	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۸۰	۴۱۵,۳۲۴	-	-	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار	۲۲۲,۲۶۴,۲۳۱	۱,۰۷۶,۵۸۷	۱,۳۶۰,۲۵۷	۳,۸۱۲	-	-	-	-	-
شهد (قشهد)	-	-	-	۱۶,۹۴۵	-	-	-	-	-
فراوری ذغال سنگ پروده طیس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۱۴	۲۴۶,۲۰۰	۳۵,۴۱۳	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۳,۵۵۵,۴۲۲	۶۵۸,۱۱۹	۵۷۷,۰۹۳	۲۹,۸۳۰	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۰۴	۱۳۷,۹۲۰	-	-	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	-	-	-	۱,۷۸۷,۹۴۷	۳۲,۴۰۶,۰۹۲	۲۳,۹۱۴,۱۸۲	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	۱,۷۸۷,۹۴۷	۳۲,۴۰۶,۰۹۲	۲۳,۹۱۴,۱۸۲	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۰۹,۳۹۳	۲۰۳,۴۵۶	۱۸,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷۶,۷۷۱	۴۶۹,۶۰۰	۲۶۳,۷۷۵	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۷۲,۸۹۰	۳۴۳,۰۰۳	۴۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۷,۳۶۵	۶۰,۲۱۲	۲۲,۷۴۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	۵۲,۶۸۹	۳۷,۳۵۶	۱۰,۴۷۴,۹۰۰
-	-	-	-	-	۴۸,۱۸۸	۳۷,۸۰۸	۲۰,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۶۸,۶۲۶	۹۰۰,۱۶۰	۴۳۲,۱۵۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۱۸,۸۰۰	۱۷۰,۴۲۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۴۵,۴۰۰	۱۲۱,۲۷۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۵,۲۸۵	۶۸۲,۴۴۴	۴۶۴,۸۲۸	۴۱,۳۸۵,۲۹۹
-	-	-	-	-	۱۶۸,۸۵۰	۱۱۳,۸۵۴	۵۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۳۵,۴۲۴	۱۰۱,۳۷۸	۲۵,۵۹۹,۹۹۹
-	-	-	-	-	۵۳,۴۵۵	۷۵,۱۹۸	۸,۹۳۲,۹۸۹
-	-	-	-	-	۶۲۵,۸۱۵	۶۹۸,۷۳۸	۷۲,۰۹۸,۵۳۲
-	-	-	-	۲۴,۴۶۱	-	-	-
-	-	-	-	۲۴,۴۳۲	-	-	-
-	-	-	-	۱۸۷,۷۸۰	۲۲۶,۱۰۱	۱۷۹,۵۸۱	۶۰,۳۷۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	۸۰۰,۴۰۰	۶۵۵,۱۹۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۵,۰۵۸	-	-	-
-	-	-	-	۳۸,۷۵۳	۶۷,۳۸۷	۱۲۶,۰۹۵	۱۵۶,۳۵۱,۴۲۵
-	-	-	-	۱۵,۶۴۴	۱,۳۴۸,۳۹۷	۶۶۴,۳۹۸	۴۲۲,۱۶۵,۶۴۵
-	-	-	-	۱۰۹,۸۵۸	۶۳۲,۴۰۵	۵۲۲,۱۰۳	۱۰۲,۸۳۰,۰۴۳
-	-	-	-	۱۴۲,۱۳۵	۱۲۸,۱۴۱	۹۷,۴۳۰	۴۸,۳۲۳,۴۳۷
-	-	۲	-	۱۹۸,۳۱۷	۷۱۹,۶۰۷	۷۱۹,۶۰۷	۹۴,۷۸۳,۲۴۷
-	-	۲	-	۲,۸۴۵,۰۶۷	۴۰,۵۶۹,۰۰۴	۳۰,۰۰۲,۰۶۰	-
-	-	-	-	۱۱۸,۹۱۶	-	-	-
۳۵,۷۴۶	-	-	-	۴۳۳,۴۸۳	۵۵۴,۹۲۲	۵۲۳,۰۰۹	۱۰,۶۵۶,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۳,۶۲۱	۱۶,۱۷۵	۱۳,۷۷۶	۸۱۳,۸۵۲
۶۰۴,۸۴۳	-	-	-	۶,۵۴۱,۴۱۸	۴۳,۶۰۲	۴۲,۵۶۶	۷۳۳,۱۲۱
-	-	-	-	-	۵۷۰,۳۳۰	۵۱۹,۸۹۷	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷۴۲,۹۰۹	۷۶۰,۴۴۸	۳۵,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۱۸,۶۶۰	۴۰۰,۲۵۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۷,۹۰۵	۴۰,۱۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰
-	۳۰۲,۷۹۰	۳۰۳,۲۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۶۴۱	۳۲۲,۲۳۳	۳۲۲,۷۲۸	۳۲,۹۱۷,۱۴۳
-	-	-	-	۶۳۶,۸۸۰	۱,۵۴۴,۸۰۵	۱,۱۶۴,۸۱۲	۲۳,۰۳۶,۵۰۰
-	-	-	-	۴,۶۸۵,۹۱۷	۵,۹۸۶,۵۷۸	۳,۱۳۹,۸۶۱	۳۳,۱۵۷,۴۵۱
-	-	-	-	-	۸۲۹,۳۶۶	۷۹۸,۷۲۲	۷,۰۲۴,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۴۸,۰۶۰	۱۳۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۰,۵۸۹	۳۰۲,۷۹۰	۳۰۳,۲۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۵,۸۷۶	۱۱,۶۷۵,۵۴۳	۸,۳۱۸,۰۶۱	-

نقل از صفحه قبل

دوده صنعتی پارس (شده)

خاک چینی ایران (کخاک)

بانک اقتصاد نوین

فولاد هرمزگان جنوب

شرکت بانک تجارت

شرکت کرین ایران

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

کاشی پارس (کیپارس)

کاشی حافظ (کحافظ)

سر. سیمان تامین (سیتا)

سر. دارویی تامین

بیمه زندگی خاورمیانه

شرکت البرز دارو

نفت پارس

سیمان شرق

شرکت سرمایه گذاری پردیس

سر. ص. بازنشستگی کارکنان بانکها (وسکاب)

تکمیلی پتروشیمی خلیج فارس (پترول)

توسعه ساختمان (تاخت)

سراستان کرمان (وسکرمان)

بیمه البرز (البرز)

سرالبرز (والبر) و حق تقدم

سر. هامون 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

طلای سرخ نوویرا (نهال)

طلای زرین آگاه (منقال)

بدرآمد ثابت کیمیا (اونیکس)

ص. طلا کیمیا زرین کاردان (گنج)

صندوق سرمایه گذاری سهامی کاریزما

صندوق با درآمد ثابت کمند

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس

صندوق پشتوانه طلای زر

ص. پشتوانه طلای صبا (نفیس)

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت				گروه			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۰,۵۸۹	۳۰۲,۷۹۰	۳۰۳,۲۸۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۵,۸۷۶	۱۱,۶۷۵,۵۴۳	۸,۳۱۸,۰۶۱	-
-	-	-	-	۲,۰۱۱,۲۴۷	-	-	-
۳۸۹,۳۹۳	۱۶۵,۹۲۸	۱۶۳,۸۱۵	۴,۳۸۴,۷۶۵	۳,۲۹۵,۶۷۰	۳,۴۳۹,۰۲۱	۳,۱۷۶,۵۰۸	۹۰,۸۷۸,۴۰۶
-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۶۷,۶۸۸	۷۶۲,۴۴۳	۴۹,۷۵۶,۱۷۸	۳,۳۱۱,۴۶۶	۷۶۷,۶۸۸	۷۶۲,۴۴۳	۴۹,۷۵۶,۱۷۸
-	-	-	-	-	۷۳,۶۸۹	۷۱,۸۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۰۱۲,۱۹۳	-	-	-
۴۰۳,۰۹۱	-	-	-	۱,۰۸۴,۳۳۵	-	-	-
-	-	-	-	۴۰,۷۵۶	۲۹۳,۵۱۷	۲۹۳,۱۵۴	۴۲۴,۷۷۱
-	-	-	-	۱۸۸,۳۷۳	۷۵۰,۴۴۳	۶۹۴,۵۳۳	۴,۴۳۳,۱۴۶
-	-	-	-	۹۹,۲۷۹	۱۴۴,۰۰۳	۱۸۹,۹۷۰	۲۷۱,۷۰۴
-	-	-	-	-	۴۷,۰۱۰	۴۳,۳۴۷	۱,۰۰۸,۷۳۵
-	-	-	-	-	۱,۰۰۵,۱۳۴	۹۷۳,۱۱۷	۵۳,۶۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷۰,۴۰۹	-	-	-
-	-	-	-	۵۸۳,۸۰۰	۱,۸۹۹,۴۳۱	۱,۸۶۳,۲۷۵	۱۱۴,۳۳۴,۰۰۰
-	-	-	-	۴۲۹,۱۵۵	۱,۰۶۹,۳۴۵	۸۵۰,۰۷۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۰۴۴,۱۲۳	۱,۹۰۸,۶۳۹	۱,۹۵۸,۹۵۹	۱۵,۵۲۸,۴۱۹
-	-	-	-	۳۷۵,۹۱۱	۱,۳۶۰,۸۰۲	۹۷۸,۱۵۴	۴۹,۵۷۳,۸۳۱
-	-	-	-	۱۰۱,۵۹۰	-	-	-
-	۱,۰۳۸,۹۲۳	۷۵۳,۰۹۶	۶۵,۳۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۹,۱۸۲	۲,۰۹۰,۹۹۸	۱۶۵,۲۵۳,۴۵۲
-	-	-	-	۵۲۱,۷۲۹	-	-	-
-	-	-	-	۱,۸۱۳,۴۰۰	۱,۵۶۳	۷۰۵	۹,۴۳۰
-	-	-	-	۱۸۳,۰۳۴	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۰	۲۴,۵۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۹,۵۷۵	۲۲,۴۷۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۶,۳۳۳	-	-	-	۸۴۶,۸۰۹	۱۱۶,۳۷۵	۱۱۱,۳۴۵	۷,۴۴۵,۱۱۷
-	-	-	-	۲,۵۲۹,۶۹۶	-	-	-
-	۲	-	۴۵	۲۶۵,۱۷۵	۴۳,۷۰۷	۴۳,۷۰۷	۲,۱۳۲,۷۸۳
۱,۵۷۹,۵۰۶	۲,۳۷۵,۳۳۱	۱,۹۸۲,۶۴۰	۱۴۹,۴۴۰,۹۸۸	۳۸,۸۳۴,۰۳۶	۲۷,۳۹۴,۴۵۷	۲۲,۵۶۷,۱۳۷	-
-	-	-	-	۱,۳۷۹,۷۸۰	-	-	-
-	-	-	-	۷۳,۸۹۱	-	-	-
-	-	-	-	۱۶۵,۸۶۵	-	-	-
-	-	-	-	۱,۶۱۹,۵۳۶	-	-	-
-	-	-	-	(۱۶,۹۳۳)	-	-	-
۱,۵۷۹,۵۰۶	۲,۳۷۵,۳۳۱	۱,۹۸۲,۶۴۲	۱۴۹,۴۴۰,۹۸۸	۴۳,۲۸۱,۶۹۷	۶۷,۹۶۳,۴۶۰	۵۲,۵۶۹,۱۹۸	-

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل از صفحه قبل

نگین سامان (کارین)

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا

صندوق بخشی صنایع مفید(استیل)

نوع دوم کارا(کارا)

گروه زعفران سحرخیز

صندوق سرمایه گذاری امین یکم

صندوق سرمایه گذاری پارتد پایدار سپهر

ثروت آفرین فیروزه (ثروت)

صندوق واسطه گری دارایکم

جسورانه فیروزه

صندوق با درآمد ثابت کیان

پشتوانه طلای زرفام آشنا

بدرآمد ثابت مانی

سپید دماوند(سپیدما)

صندوق سکه طلای کهرپا

ص.س. در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای کیان (گوهر)

شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

سراوند مفید(اوند)

ص س دریای آبی فیروزه (دریا)

صندوق با درآمد ثابت اندیشه ورزان صبا تامین

صندوق پالایشی یکم

سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)

صندوق سر. اهرمی موج فیروزه

ص سلام فارابی

صندوق ثبات ویستا

همای آگاه (همای)

سایر

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی و سایر اوراق

اوراق خزانه اسلامی

اوراق اختیار خرید کالا

گواهی سپرده کالایی زعفران و طلا و سپرده تضمین معاملات آتی

جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- موجودی نقد

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۲۱۱	۱۲,۵۵۰	۱۸۷,۱۸۴	۹۷۲,۳۶۰
-	-	۱,۱۲۴	-
۲۲,۲۱۱	۱۲,۵۵۰	۱۸۸,۳۰۸	۹۷۲,۳۶۰

موجودی نزد بانک ها  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

جمع کل

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵/۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۵۳۷,۵۵۸,۲۹۲	۱۳٪	۲,۹۳۷,۳۹۵,۳۷۹	۸٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد
۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۳٪	۸۱۹,۸۸۵,۴۹۸	۲٪	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۵۳,۶۷۴,۸۸۷	۱٪	۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۵۱,۷۷۸,۸۲۳	۱٪	۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۵۴,۲۵۴,۰۰۰	۱٪	۸۵۹,۶۳۱,۲۵۰	۲٪	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
۲۵,۸۴۹,۹۶۸	۱٪	۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱,۶۵۱,۵۲۲,۰۲۵	۴۱٪	۱۳,۶۹۵,۲۹۹,۱۵۱	۳۹٪	سهامداران حقیقی
۴۶۶,۵۱۷,۹۴۸	۱۲٪	۷,۱۲۸,۵۵۴,۰۹۴	۲۰٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال



۱-۲۷- به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در گروه و در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به سرمایه شرکت اصلی، در صورت های مالی تلفیقی تعدیل گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۲- کفایت سرمایه

براساس 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس 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	۵,۰۵۰,۷۳۸	۵,۸۴۰,۸۱۷
دارایی غیر جاری	۸,۰۹۳,۶۷۲	۳۵,۰۸۲,۴۰۲
کل دارایی ها	۱۳,۱۴۴,۴۱۰	۴۰,۹۲۳,۲۲۰
بدهی های جاری	۳,۶۹۳,۴۹۰	۳,۶۷۸,۴۹۰
بدهی های غیر جاری	-	۷,۸۳۶
کل بدهی ها	۳,۶۹۳,۴۹۰	۳,۶۸۶,۳۲۶
نسبت جاری (مرتبه)	۳.۵۶	
نسبیت بدهی و تعهدات		۰.۰۹

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۶۴۹,۷۴۲ میلیون 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
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۹۵	۱,۳۷۲,۲۸۳
-	۲۴۹,۷۴۲	۳۶۷,۵۸۸	۶۳۷,۲۰۹
۴۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۳۷۲,۲۸۳	۲,۰۰۹,۴۹۲
			اندوخته تخصیصی سال جاری
			جمع

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 ۲۷۸,۴۵۲ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۱۰۲,۴۶۱ 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 ۱۷۵,۹۹۲ 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 ۲۲۷,۱۸۷ میلیون ریال نمود. مبلغ ۲۵۲,۴۹۹ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۴۷۴,۶۸۸ 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 سید 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 ۱۶۳ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

شرکت	گروه		اندوخته سرمایه ای ابتدای سال
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۱۶,۹۱۹	۱,۵۵۶,۸۳۲	۵,۳۷۲,۳۳۸	۵,۷۶۳,۷۵۱
۳۳۹,۹۱۳	۱۶۳,۱۲۰	۳۹۱,۴۱۳	۵۴۷,۷۱۳
۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۷۶۳,۷۵۱	۶,۳۱۱,۴۶۴



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه		شرکت	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱۳۲,۱۲۰,۸۳۱	(۴۶۱,۳۲۱)	۴,۰۹۹,۴۳۳	(۲۳,۶۰۶)	سهام خزانه ابتدای سال	
۳۰۰,۱۵۳,۶۱۱	(۱,۲۱۳,۴۰۷)	۱۱۹,۳۹۵,۴۹۸	(۷۳۲,۶۵۵)	خرید سهام خزانه	
(۱۷۷,۵۳۸,۵۴۸)	۸۷۱,۰۲۴	(۴۲,۰۲۱,۶۴۹)	۲۸۴,۱۸۵	فروش سهام خزانه	
۴۷۳,۸۲۲,۱۸۵	-	۴۴۵,۵۹۹,۰۲۲	-	افزایش سرمایه	
۷۲۸,۵۵۸,۰۷۹	(۸۰۳,۷۰۴)	۵۲۷,۰۷۲,۳۰۴	(۴۷۲,۰۷۶)		

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 ندارند.

۳۱-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
-	-	-	۱۹۷,۸۴۷
شرکت فرعی سرمایه گذار	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا		
		-	۱۹۷,۸۴۷

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۴۵,۶۵۸	۱۲,۴۴۴,۷۵۰	سرمایه	
۱۲۲,۳۲۷	۱۲,۱۲۸	صرف سهام	
(۵۱,۴۱۶)	(۵۹,۰۳۴)	اندوخته قانونی	
۴۸۰,۷۸۸	۴۹۵,۲۲۶	سهام خزانه	
۱۰,۸۴۷,۳۰۹	۸,۵۰۵,۳۶۹	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها	
(۱۱۰,۱۹۵)	۴۴,۱۹۰	سود انباشته	
۲۶,۹۳۰,۱۹۸	۲۲,۲۸۴,۳۲۸	سایر(منافع واگذار شده یا کسب شده)	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه تجاری</b>		
<b>حسابهای پرداختی</b>		
سایر اشخاص	۳۳-۱	۳۳-۱
	۵۶۳,۴۲۸	۳۵۸,۸۱۹
	۵۶۳,۴۲۸	۳۵۸,۸۱۹
<b>سایر پرداختی ها</b>		
اسناد پرداختی		۷۵,۰۰۰
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۱,۱۵۰
سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی		۳,۰۳۸
هزینه های پرداختی		۵۱,۴۳۰
احمد شایسته	۳۳-۳	۲۵۲,۵۶۶
سایر	۳۳-۲	۹۷,۵۵۲
		۴۸۰,۷۳۶
		(۳۰,۰۰۰)
تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری		۸۰۹,۵۵۵
		۱,۲۶۳,۶۲۷
<b>شرکت تجاری</b>		
سایر	۳۳-۱	۳۳-۱
	۲۵۴,۰۷۰	۱۵۱,۹۱۲
	۲۵۴,۰۷۰	۱۵۱,۹۱۲
<b>سایر پرداختی ها</b>		
هزینه های پرداختی		۲۲,۵۰۱
احمد شایسته		-
سایر	۳۳-۲	۱۸,۶۸۵
		۴۱,۱۸۶
		۱۹۳,۰۹۸
		۲۵,۰۰۳
		۸۴,۰۰۰
		۳۸,۳۹۲
		۱۴۷,۳۹۵
		۴۰۱,۴۶۵



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳-۱- حساب های پرداختی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۹,۷۲۹	-	آقای حسین معینی
۴۰۹	۷۷,۱۷۰	۱۲۲,۰۰۹	۱۷۵,۱۱۱	سپرده ها و ودایع
-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت نفیس شیشه
-	۲۵,۳۰۲	۳۴,۹۲۰	۱۹۶,۴۳۹	بدهی بابت اختیار معامله
-	-	-	۳۳,۹۸۵	کارگزاری فیروزه آسیا
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
-	-	۱۱۹,۰۰۰	۱۰۵,۶۱۶	میر پدram نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت ویلا
۱,۵۰۳	۱,۵۹۸	۱۳,۱۶۱	۱۲,۲۷۷	سایر
۱۵۱,۹۱۲	۲۵۴,۰۷۰	۳۵۸,۸۱۹	۵۶۳,۴۲۸	

۳۳-۲- سایر پرداختی ها

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۸۶۴	۳۰,۶۶۹	۱۲,۸۶۴	۳۰,۶۶۹	شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر
-	-	۳,۲۸۰	۸,۹۶۲	حق تقدم استفاده نشده
۵,۸۲۱	۷,۷۲۳	۸۱,۴۰۸	۱۰۱,۵۴۹	سایر
۱۸,۶۸۵	۳۸,۳۹۲	۹۷,۵۵۲	۱۴۱,۱۸۰	

۳۳-۳- مانده حساب فوق مربوط به خرید ساختمان فیروزه می باشد، که طبق توافق صورت گرفته با فروشنده تا زمان تنظیم سند رسمی پرداخت نخواهد شد، همچنین فرایند انتقال سند به نام شرکت در جریان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- مالیات پرداختنی

۳۴-۱ با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت، 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.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۲۶۲	۵۵,۱۱۴	۳۴-۲	شرکتهای گروه
-	-	۳۴-۳	شرکت اصلی
<u>۵۵,۲۶۲</u>	<u>۵۵,۱۱۴</u>		

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۰۸۸	۵۵,۲۶۲	مانده در ابتدای سال
۲۶,۸۰۲	-	ذخیره عملکرد مالیات سال جاری
(۵۳,۶۲۸)	(۱۴۸)	تادیه شده طی سال
<u>۵۵,۲۶۲</u>	<u>۵۵,۱۱۴</u>	







شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- سود سهام پرداختنی

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>شرکت</b>
		سنوات قبل از ۱۳۹۶
۳,۵۸۴	۱,۱۵۸	سال ۱۳۹۷
۴,۸۵۴	۴,۵۴۰	سال ۱۳۹۸
۲۴,۵۱۲	۲۲,۵۱۰	سال ۱۳۹۹
۵۱۹,۲۷۸	۴۰۸,۳۰۰	سال ۱۴۰۰
۳۲۴,۸۳۷	۲۰۵,۳۵۵	سال ۱۴۰۱
-	۳۰۸,۰۶۸	
۸۷۷,۰۶۵	۹۴۹,۹۳۱	
		<b>گروه</b>
۱۲۰,۱۹۷	۱۳۷,۸۴۶	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۹۹۷,۲۶۲	۱,۰۸۷,۷۷۷	

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 و حقوقی غیر سجامی نیز مقرر گردید از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ با اعلام شماره حساب به اداره امور سهام، سود خود را دریافت نمایند. برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت اصلی و شرکت های گروه به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات قبل صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد. همچنین این شرکت و شرکت های گروه اطلاع رسانی جهت دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است که به دلیل عدم در اختیار داشتن هیچ گونه اطلاعاتی از آنان تاکنون موفق به تسویه آن نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۲,۷۱۸,۰۹۹	-	۲,۷۱۸,۰۹۹	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹
اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰	-	-	-
	۳,۴۰۵,۰۳۹	-	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۵۵۷,۴۶۹	-	۲,۵۵۷,۴۶۹
شرکت:						
تسهیلات دریافتی	۱,۶۸۵,۱۵۴	-	۱,۶۸۵,۱۵۴	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸
اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰	-	-	-
	۲,۳۷۲,۰۹۴	-	۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۵۷۲,۲۹۸	-	۱,۵۷۲,۲۹۸

۳۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف :

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۵,۶۹۱	۲,۱۴۲,۲۵۴	۲,۷۴۸,۰۴۳	۲,۲۵۸,۰۷۳	۲,۲۵۸,۰۷۳
-	۸۲۱,۸۴۴	-	۸۲۱,۸۴۴	۸۲۱,۸۴۴
۱,۷۰۵,۶۹۱	۲,۹۶۴,۰۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۹	۴,۰۷۹,۹۱۷	۴,۰۷۹,۹۱۷
(۱۳۳,۳۹۳)	(۳۳۱,۸۷۸)	(۱۹۰,۵۷۴)	(۴۱۴,۷۵۲)	(۴۱۴,۷۵۲)
-	(۲۶۰,۱۲۶)	-	(۲۶۰,۱۲۶)	(۲۶۰,۱۲۶)
(۱۳۳,۳۹۳)	(۵۹۲,۰۰۴)	۲,۵۵۷,۴۶۹	(۶۷۴,۸۷۸)	(۶۷۴,۸۷۸)
۱,۵۷۲,۲۹۸	۲,۳۷۲,۰۹۴	۲,۵۵۷,۴۶۹	۳,۴۰۵,۰۳۹	۳,۴۰۵,۰۳۹

تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها  
تامین مالی از طریق انتشار اوراق تبعی و اعتبار

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

شرکت اصلی:

۳۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

درصد	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸ تا ۲۳	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۵۵۷,۴۶۹	۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۵۷۲,۲۹۸
	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۵۵۷,۴۶۹	۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۵۷۲,۲۹۸

۳۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

گروه	شرکت	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چک	۳,۷۵۷,۵۱۰	۷۵۰,۰۰۰
توثیق سهام صنعت و تجارت	۲۴۰,۰۰۰	-
توثیق سهم اعتبار ایران	۳۷۱,۲۵۰	۲۱۵,۰۰۰
سهام بانک خاورمیانه	-	۴۰۳,۹۴۵
توثیق ۱,۸۰۶ میلیون سهم سبحان (با ارزش اسمی)	-	-

چک

توثیق سهام صنعت و تجارت

توثیق سهم اعتبار ایران

سهام بانک خاورمیانه

توثیق ۱,۸۰۶ میلیون سهم سبحان (با ارزش اسمی)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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)	(۲۰,۳۸,۵۹۳)	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۵۷۲,۲۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۹	دریافت های نقدی
۳,۵۰۰,۷۲۶	۴,۹۰۰,۷۲۶	سود و کارمزد و جرائم
۴۲۲,۲۳۷	۶۶۰,۰۴۸	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۰۴,۶۰۳)	(۴۹۴,۶۴۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۸۱۸,۵۶۴)	(۴,۲۱۸,۵۶۴)	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۳۷۲,۰۹۴	۳,۴۰۵,۰۳۹	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طبق یادداشت ۱-۱۲-۳ محاسبه و در حسابها اعمال می گردد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	۲,۴۱۴	۴,۲۲۲	۹,۴۲۶	پرداخت مزایای پایان خدمت
-	(۸,۱۷۷)	(۷,۶۳۹)	(۱۱,۶۱۱)	ذخیره تأمین شده طی دوره
۲,۴۱۴	۱۳,۵۹۹	۱۲,۸۴۳	۵۷,۰۱۷	
۲,۴۱۴	۷,۸۳۶	۹,۴۲۶	۵۴,۸۳۲	

۳۸- ذخایر

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶
۴,۲۹۵	۶,۸۶۶

سایر



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۱,۳۵۱	۴,۹۹۴,۸۴۶	۱۴,۰۶۰,۴۳۵	۱۸,۹۵۶,۲۹۵	سود خالص
				تعدیلات:
-	-	۲۶,۸۰۲	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۷,۴۷۹	۴۲۲,۲۳۷	۴۰۰,۲۴۱	۶۶۰,۰۴۷	هزینه مالی
-	(۷,۵۰۰)	(۱۵۵,۱۸۴)	(۸۳,۷۲۹)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۱۶	۵,۴۲۲	۵,۲۰۴	۴۵,۴۰۶	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۹,۹۲۰	۲۰,۱۴۶	۱۲۱,۹۷۸	۱۴۵,۸۷۲	استهلاک دارایی غیرجاری
-	-	۷۴۹	(۳۲۱)	سود تسعیر ارز
۲۶۸,۹۱۵	۴۴۰,۳۰۵	۳۹۹,۷۹۰	۷۶۷,۲۷۵	جمع تعدیلات
(۱,۳۹۰,۹۰۱)	(۱,۶۷۷,۶۲۸)	(۱۰,۲۵۷,۳۷۵)	(۱۲,۳۵۷,۸۹۶)	سرمایه گذاری ها
-	-	(۲۵۴,۰۰۶)	(۱۰,۱۷۳)	کاهش سرمایه گذاری در املاک
(۵۱۳,۲۶۳)	(۱,۳۴۵,۸۱۶)	(۱,۲۶۱,۸۸۵)	۳۴,۷۹۲	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷,۰۳۰)	۷,۲۲۴	۶,۹۹۹	(۲)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۳۳۴,۴۰۶)	۲۰۸,۳۶۷	(۳۷۰,۰۱۶)	۴۵۴,۰۷۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۶۱,۲۵۶	-	کاهش (افزایش) دارایی نگهداری شده برای فروش
-	-	(۸,۵۲۷)	۲,۵۷۱	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲,۲۴۵,۶۰۰)	(۲,۸۰۷,۸۵۳)	(۱۲,۰۸۳,۵۵۴)	(۱۱,۸۷۶,۶۳۶)	
۱,۵۸۴,۶۶۶	۲,۶۲۷,۲۹۸	۲,۳۷۶,۶۷۱	۷,۸۴۶,۹۳۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت ریسک

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

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

فرآیند مدیریت ریسک گروه:

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

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

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۶۴۴,۸۷۵	۳,۷۳۱,۳۲۶	۴,۴۳۳,۲۶۹	۵,۸۷۳,۲۵۵	موجودی نقد
(۲۲,۲۱۱)	(۱۲,۵۵۰)	(۱۸۸,۳۰۸)	(۹۷۲,۳۶۰)	خالص بدهی
۲,۶۲۲,۶۶۴	۳,۷۱۸,۷۷۶	۴,۲۴۴,۹۶۱	۴,۹۰۰,۸۹۵	حقوق مالکانه
۱۰,۰۱۲,۹۴۹	۴۲,۱۱۱,۷۲۳	۵۱,۶۹۰,۶۶۰	۶۳,۷۷۷,۴۲۸	
۲۶٪	۹٪	۸٪	۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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



## شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۴-۳- 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.

#### ۴-۴- 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 مسقیم نوسانات نرخ ارز می باشد.

#### ۴-۵- 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.

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- ریسک تداوم کرونا

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

#### ۴-۸- 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.

#### ۴-۹- 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.

#### ۴-۱۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین 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 تامین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شنواری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتهای مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تاخیر انجام شود.

#### ۴-۱۱- 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  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- طی دوره مالی مورد گزارش گروه هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته خارج از گروه نداشته است.

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹	نامین مالی	مطالبات
سایر اشخاص وابسته	محمد رضا محسنی	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت های گروه	بده	-	۱۰,۵۹۷
	موسسه سروش آفرینش پایدار نو	شرکت همگروه و عضو هیات مدیره مشترک	بده	۵۰۰	-
	جمع کل			۵۰۰	۱۰,۵۹۷

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به استثنای ذرکت های مشمول تالیق، طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های جاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	تراز به میلیون ریال	
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت های وابسته	کارین البرز	۷,۲۶۰	(۷,۲۶۰)	-	-
	لیزهای عمومی البرز	۹,۸۳۳	-	۱۲,۳۴۴	-
	چینی ساز البرز	۲,۱۴۰	(۲,۱۴۰)	-	-
	نماد آندیش آریخ	۵۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۱۸,۱۲۰	۱۵,۹۸۰
	استخراج مواد اولیه شیشه	-	-	-	۳۲,۸۵۶
	شرکت گلشن آری ارم	۹۴,۸۳۴	-	-	-
	جمع کل	۱۷۲,۱۸۷	(۴۹,۴۰۰)	۱۲۲,۷۸۷	۶۹,۴۳۸

۴۱-۳- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۴۱-۳-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

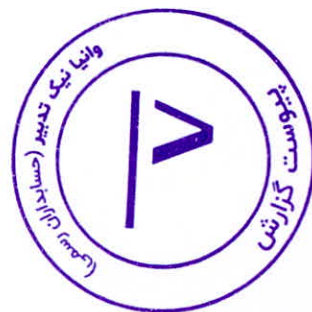
(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	حساب ها و استاند دریافتی	مشمول ۱۳۹	برداشت هزینه	دریافت ودیعه اجاره
شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	فرعی	بده	۶۴۴	-	-	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	بده	۵۷۰۸	-	-	
شرکت سرمایه گذاری سیجان	فرعی و عضو مشترک هیات مدیره	بده	۱۹۶	-	-	
شرکت سرمایه گذاری نیا تدبیر پارسا	فرعی	بده	۱,۰۴۲	-	-	
	جمع کل		۸,۱۲۱	-	۷۶,۴۱۰	

۴۱-۳-۲- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های جاری	حساب ها و استاند پرداختی	تراز به میلیون ریال	
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت اصلی	نیا تدبیر پارسا	۱,۸۱۷,۵۳۱	-	۴۹۹,۶۳۷	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۲,۷۳۹,۰۰۰	-	۳,۷۳۹,۲۶۶	-
	شرکت سرمایه گذاری جامی	۲۲,۵۶۰	-	۷,۲۰۰	-
	شرکت نماد آندیش آریخ	۱۸,۱۲۰	-	۱۸,۱۲۰	-
	شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه	۲۴,۱۱۰	-	۳۲,۴۶۵	-
	شرکت سرمایه گذاری سیجان	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱۵۶,۰۵۴	-	۹۹,۱۸۲	-
	جمع	۴,۷۷۸,۳۷۵	۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۶۶,۸۷۰	۱۵۰,۰۰۰

۴۱-۳-۳- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۴۲-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه				یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تضمین وام شرکتهای نزد بانکها	-	-	۴۰۱,۴۶۲	۴۰۱,۴۶۲	
پرونده دعای مطالبات وجه چک	-	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۲-۳
	-	-	۴۰۷,۴۶۲	۴۰۷,۴۶۲	
سایر بدهی های احتمالی	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	
شرکت گسترش انفورماتیک ایران	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	
	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۴۱۶,۵۶۸	۴۱۶,۵۶۸	

۴۲-۲- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهد سرمایه گذاری در صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه ۷۰٪ تادیه و از بابت قرارداد شرکت آونگ ارژن مبلغ ۷۵ میلیارد ریال جهت افزایش سرمایه شرکت مذکور در تعهد این شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران میباشد.

۴۲-۳- 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.

۴۲-۴- در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که منجر به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ و مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تائیدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۱۴۲۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی حوزه ثبت ملک رودکی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادره، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به واگذاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۲-۵- در خصوص پرونده ملک میدان نور، طرح دعوی از سوی شرکت سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن به خواسته ابطال سند معارض پلاک ثبتی ۱۲۴/۳۸۶۷۷ متعلق به شهرداری با پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ شرکت (که موخر بر سند مالکیت شرکت سبحان صادر گردیده) در دیوان عالی کشور در جریان بوده که مطابق با رای مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران ضمن اعتراض شهرداری به رای صادره هیات، دعوی به خواسته ابطال اسناد مالکیت شرکت از ناحیه شهرداری مطرح بوده که در نهایت رای به نفع شرکت مبنی بر بطلان دعوا صادر و ابلاغ گردید. با صدور رای بدوی دادخواست تجدید نظر خواهی شهرداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ ابلاغ و تبادل لوایح انجام شده است. نهایتا پرونده به شعبه ۸ دادگاه تجدیدنظر ارجاع و آن شعبه اقدام به صدور قرار کارشناسی جهت بررسی موضوع تقدم و تاخر اسناد مالکیت طرفین نموده که در این خصوص لایحه دفاعیه از سوی شرکت تنظیم و نظریه کارشناسی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ صادر و ابلاغ شده و پرونده کماکان در جریان رسیدگی است.

۴۲-۶- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیما بین آقای شایسه (فروشنده ملک) و شرکت سبحان (خریدار) که مقرر بوده سند مالکیت تمامی ۶ دانگ چهار واحد آپارتمان به پلاک ثبتی ۱۰۰ فرعی از ۹۰۱ اصلی واقع در خیابان با هنر منطقه نیاوران تهران بنام شرکت سبحان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ انتقال یابد، به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (صورت جلسه تفکیکی و ...) موضوع فوق محقق نشده و در این خصوص اظهارنامه ای به فروشنده بابت مطالبه وجه التزام قرارداد به دلیل تاخیر در تنظیم سند رسمی ارسال گردید و اختلافات با فروشنده و موانع موجود از سوی شرکت تامین و دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی و مطالبه خسارات قراردادی و تامین خواسته صادر و پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ تعیین گردید. ضمن اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ شعبه ۱۴۵ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خوانده (فروشنده) به میزان ۱۶۷,۲۰۰ میلیون ریال صادر شد و رای دادگاه بدوی نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادره که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم سند رسمی و پرداخت خسارت قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۹۹,۴۸۴ میلیون ریال (۱۴ ریال برای هر سهم) است.

