

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۸)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: الف) ترازنامه تلفیقی
۳	ب) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	پ) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) الف) ترازنامه
۶	ب) صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	ج) صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۶۰	۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد مُشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- برگه‌های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ شرکت‌های فرعی جمعاً به میزان ۱۷۲ میلیارد ریال مزاد بر مبالغ پرداخت و یا ذخیره شده در صورتهای مالی است. همچنین دفاتر گروه جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنعت و معدن - سهامی عام از حیث مالیات عملکرد و ارزش افزوده تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافاً، مبلغ ۵۶ میلیارد ریال از مانده پیش پرداخت های شرکت فرعی مذکور به اداره امور مالیاتی تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به رویه‌های سازمان امور مالیاتی، سوابق موجود و سایر شرایط و مقررات مندرج در قوانین مالیاتی، به نظر این مؤسسه انجام تعدیلاتی از بابت شناسایی تعهدات مزاد مالیاتی گروه بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان قطعی آن پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض گروه و بررسی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی در خصوص سالهای فوق‌الذکر، امکان پذیر می‌باشد.

۵- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۶۲ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنعت و معدن - سهامی عام) می‌باشد که از این بابت مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. به دلیل نامشخص بودن چگونگی بازیافت کامل مطالبات مزبور، تعیین میزان ذخیره مزاد مورد نیاز و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۶- سرفصل تسهیلات مالی گروه (یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی)، شامل ۹۷ میلیارد ریال (اصل، سود و جرایم) بدهی شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن به بانک صنعت و معدن بابت یک فقره اعتبار اسنادی ایجاد شده در سنوات قبل می‌باشد. طبق مستندات موجود مبلغ بدهی مزبور به مراتب بیشتر از مبلغ یادشده می‌باشد که مابه‌التفاوت مورد اختلاف بوده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده و پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مزبور نیز واصل نگردیده است. مضافاً، به استناد آرای صادره توسط اداره چهارم اجرای ثبت اسناد، بخشی از پرتفوی شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنعت و معدن به بهای تمام شده ۳۴ میلیارد ریال از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال به فروش رفته و وجه آن به حساب اداره ثبت

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

اسناد و املاک کشور واریز شده است. شرکت فرعی اخیرالذکر به اجرای رأی اعتراض نموده است. همچنین بابت ظهرونیسی اسناد توسط شرکت فرعی اخیرالذکر، مبلغ ۵۱ میلیارد ریال در دادگاه های حقوقی علیه شرکت مذکور طرح دعوی به عمل آمده و منجر به صدور احکام اجرایی علیه شرکت مزبور شده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن نتیجه دعوی حقوقی و عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین آثار مالی مترتب ناشی از رفع محدودیت‌های مذکور بر صورتهای مالی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۷- فروشهای صادراتی گروه (یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی) کلاً مربوط به شرکت فرعی نیرو کلم می‌باشد که وصول بخش عمده‌ای از مبالغ آن به صورت ریالی انجام گرفته است. در این ارتباط به دلیل نبود یک سایت رسمی بین المللی جهت مقایسه و کنترل بهای ارزی محصولات، ادعای شرکت فرعی مذکور مبنی بر بلا تکلیفی در ارتباط با تبعیت از نرخ ارز رسمی و دریافت ارز و یا معادل آن به ریال، آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۸- اهم موارد قابل ذکر در خصوص تهیه صورتهای مالی تلفیقی به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- صورتهای مالی شرکت فرعی آبفر (شرکت فرعی سرمایه گذاری صنعت و معدن) که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه به کار رفته، مورد حسابرسی قرار نگرفته و نیز اطلاعات درخواستی در خصوص صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت ایران و فرانسه ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت‌های مذکور بر صورتهای مالی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۸-۲- مغایر با استانداردهای حسابداری، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه، روش ارزش ویژه در خصوص شرکتهای وابسته نماد اندیش آرین، ارتباطات سیار هوشمند امین، توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان پیشرو و شرکت کسب و کارهای نوپای آوای تک پردیس انجام نشده است. همچنین سال مالی ۱۱ شرکت وابسته و یک شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن پس از سال مالی شرکت اخیرالذکر می‌باشد. در حالیکه طبق استانداردهای حسابداری، دوره مالی شرکتهای فرعی و وابسته حداکثر ۳ ماه قبل از صورتهای مالی شرکت اصلی می‌تواند باشد، بنابراین باید صورتهای مالی شرکتهای مزبور برای دوره مالی مشابه با شرکت اصلی تهیه و مبنای تلفیق و روش ارزش ویژه قرار گیرد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۳-۸- بر خلاف استانداردهای حسابداری، به استثنای سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و داراییهای نگهداری شده برای فروش شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سبحان که در زمان تحصیل بر اساس ارزش منصفانه ارزیابی شده، سایر بدهیها و داراییهای قابل تشخیص شرکت فرعی مزبور به ارزش منصفانه تعیین نگردیده است. تعیین آثار مالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی گروه در غیاب اطلاعات لازم، برای این موسسه مقدور نمی‌باشد.

۴-۸- مازاد ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شرکتهای فرعی تحصیل شده در سال مورد گزارش (سرمایه‌گذاری سبحان و صنعت و معدن) در تاریخ تحصیل مبلغ ۶۱۰ میلیارد ریال بوده که در این خصوص، ارقام تشکیل دهنده سرمایه‌گذاریهای مزبور در ترازنامه به منظور کنترل و تعیین آثار حاصل از تغییرات آن در طی سال مالی مورد گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین صورتهای مالی تلفیقی شامل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مغایرت نامشخص سود انباشته ابتدای دوره می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی گروه، در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۲-۸ و ۳-۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶، ۷، ۱-۸ و ۴-۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۱۰ الی ۸-۱۰ زیر، مشروط نشده است:

۱-۱۰- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲-۱-۱۰ صورتهای مالی منعکس است، بابت بخشی از ثمن واگذاری سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در سال مالی قبل، تعداد ۶۴/۴ هزار فقره گواهی سپرده شرکت Stak III به ارزش اسمی هر فقره یک یورو (معادل ۳ میلیارد ریال) توسط شرکت مورد گزارش دریافت گردیده است. قطعیت ارزش گواهی‌های سپرده تحت تملک شرکت منوط به دسترسی به خالص ارزش دارائیهای شرکت Stak III می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۱۰-۲-۱- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۷ و ۱-۵ صورت‌های مالی، کلیه واحدهای مسکونی پروژه کوهسار تا پایان سال مالی مورد گزارش به فروش رسیده و اقدامات شرکت جهت اخذ جواز پایان کار و سند تفکیکی واحدهای فروش رفته پروژه مذکور در جریان می‌باشد. ضمن آنکه مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از اسناد دریافتی شرکت اصلی همزمان با دریافت اسناد تفکیکی قابل وصول خواهد بود.

۱۰-۳-۱- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۴، ۱-۶ و ۲-۱۱، داراییهای ثابت مشهود، موجودی مواد و کالا، سرمایه‌گذاری در املاک و داراییهای نگهداری شده برای فروش گروه جمعاً به بهای تمام شده ۲۹۰۳ میلیارد ریال، تا مبلغ ۲۲۲۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می‌باشد.

۱۰-۴-۱- توجه مجمع عمومی محترم را به مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۱ صورتهای مالی درخصوص سرمایه‌گذاری در املاک میدان نور (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سبحان) که دعاوی حقوقی بر علیه شهرداری منطقه ۵ و اداره ثبت املاک در جریان است، جلب می‌نماید.

۱۰-۵-۱- انتقال اسناد مالکیت آپارتمانهای خریداری شده توسط شرکت فرعی سرمایه‌گذاری صنعت و معدن در سنوات گذشته (به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۴ صورتهای مالی)، تاکنون صورت نگرفته است.

۱۰-۶-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۱-۱-۱۰ صورتهای مالی منعکس است، عملیات تعدادی از شرکتهای گروه در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده و بدهیهای جاری آنان در تاریخ ترازنامه بر داراییهای جاری آن فزونی دارد. بر همین اساس تداوم فعالیت این شرکتها با ابهام روبرو می‌باشد.

۱۰-۷-۱- وضعیت سرمایه‌گذاری بلند مدت گروه در شرکت نوپا و دانش بنیان "نت تجارت اهورا" به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۰ صورتهای مالی می‌باشد. اگر چه عملیات شرکت مزبور در سنوات اخیر منجر به زیان شده، لیکن مدیریت شرکت با توجه به بازدهی ناشی از واگذاری قسمتی از سهام شرکت یاد شده (بعد از تاریخ ترازنامه) به سهامداران جدید در بازار محدود، اعتقاد دارد ارزش بازیافتنی این سرمایه‌گذاری بیش از بهای تمام شده آن بوده و نیاز به کاهش ارزش ندارد.

۱۰-۸-۱- وضعیت مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال مطالبات گروه از اشخاص ثالث بابت قرارداد پیش خرید بخشی از پروژه السو و دعاوی حقوقی مطروحه و آخرین نتایج آن به تفصیل در یادداشت توضیحی ۲-۳-۵ صورتهای مالی منعکس است. با عنایت به رد اعاده دادرسی خوانده توسط دادگاه تجدید نظر،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

پرونده مذکور برای ادامه عملیات اجرایی به اجرای احکام اعاده گردیده که نتیجه قطعی آن هنوز مشخص نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. لذا تحریف‌های با اهمیت به شرح بندهای ۴، ۵، ۲-۸ و ۳-۸ این گزارش می‌باشد.

ضمناً همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط در رابطه با بندهای ۶، ۷، ۱-۸ و ۴-۸ این گزارش، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ دیماه ۱۳۹۶ اعضای حقوقی جدید هیأت مدیره انتخاب شده‌اند. علیرغم معرفی نمایندگان آنان به شرکت و اقدامات انجام شده، تاکنون مراتب فوق در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده، لاجرم صورتهای مالی توسط اعضای هیأت مدیره رسمی (قبلی) شرکت به تأیید رسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۱۳- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۸ به دلیل عدم مراجعه سهامداران) به طور کامل رعایت نشده است.

۱۳-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در ارتباط با دو نفر از مدیران، رعایت نشده است.

۱۳-۳- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۱۰، ۲-۱۰، ۷-۱۰، ۱-۱۳، ۱۴ و ۱۷ این گزارش و نیز پیگیری وصول مطالبات از شرکت نماد اندیش آراین، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- اسناد تضمینی شرکت مورد گزارش شامل مبلغ ۷۵ میلیارد ریال اسنادی می‌باشد که علیرغم خاتمه موضوع آن، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل‌های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای افشای نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکتهای، افشای به موقع صورتهای مالی تلفیقی حسابرسی شده میان دوره‌ای منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، افشای پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت فرعی شرکت پایا تدبیر پارسا و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

۱۸- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۹- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

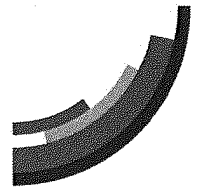
۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، موارد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۱۷ دی ماه ۱۳۹۷

حسابرس مستقل و بازرس قانونی
فریده شهرآزی بهراد مشار
مجیدرضا بیرجندی
شماره عضویت ۴۵۷-۸۰ حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

صورت‌های مالی



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	ب - یادداشت های توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت
۹-۱۱	اهم رویه های حسابداری
۱۲-۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	نوع عضویت (موظف/غیرموظف)	سمت	نام نماینده	اعضای حقوقی هیات مدیره و مدیرعامل
	موظف	رئیس هیات مدیره	رامین ربیعی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)
	غیرموظف	نایب رئیس هیات مدیره	رضا محمد دوست	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی (سهامی عام)
	غیرموظف	عضو هیات مدیره	حسین سلیمی	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)
	غیرموظف	عضو هیات مدیره	کیومرث احمدی	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
	غیرموظف	عضو هیات مدیره	ژوبین علاءیند	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
		مدیر عامل - خارج از اعضای هیئت مدیره	رضا مرادی علی عربی	-----

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ میلیون ریال		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۱,۷۶۱	۹۴۸,۸۲۰	۲۶	درآمدهای عملیاتی	
-	۵۲,۱۸۳	۲۶-۱	درآمد سود سهام	
۴۴,۱۳۵	۱۶۳,۸۵۷	۲۷	سود حاصل از شرکتهای وابسته	
(۴۰,۵۵۹)	۱,۷۸۶,۴۷۴	۲۸	درآمد حاصل از سود تضمین شده	
۲۱۸,۶۴۰	۳,۳۹۹	۲۹	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	
-	۶۸۶,۴۲۱	۳۰	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	
۶۲,۵۲۹	۱۶۸,۱۱۵	۳۱	درآمد فروش محصول	
۵۱۶,۵۰۶	۳,۸۰۹,۲۶۹		سایر درآمدهای عملیاتی	
			جمع درآمدهای عملیاتی	
			هزینه های عملیاتی	
-	(۵۱۵,۴۱۰)	۳۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
(۱۱۰,۱۶۹)	(۲۵۷,۳۵۹)	۳۳	هزینه های فروش و اداری و عمومی	
(۱۱۰,۱۶۹)	(۷۷۲,۷۶۹)		جمع هزینه های عملیاتی	
۴۰۶,۳۳۷	۳,۰۳۶,۵۰۰		سود عملیاتی	
(۵۹,۵۹۰)	(۴۳۲,۷۹۷)	۳۴	هزینه های مالی	
۸۹,۰۰۹	۶۰,۲۶۹	۳۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۲۹,۴۱۹	(۳۷۲,۵۲۸)		سود قبل از مالیات	
۲۳۵,۷۵۶	۲,۶۶۳,۹۷۲		مالیات بر درآمد	
(۶۲)	(۱۴,۶۲۹)		سال جاری	
-	(۱۴,۶۶۸)		سال های قبل	
۴۳۵,۶۹۴	۲,۶۳۴,۸۷۵		سود خالص	
۲۹,۵۴۰	۷۴۷,۴۵۲		سهم اقلیت از سود خالص	
۴۰۶,۱۵۴	۱,۸۸۷,۴۲۳		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	
۱۸۳	۱,۱۹۴		سود پایه هر سهم:	
۳۰	(۱۹۴)		عملیاتی - ریال	
۲۱۳	۱,۰۰۰		غیر عملیاتی - ریال	
		۲۶	سود پایه هر سهم - ریال	
			گردش حساب سود انباشته تلفیقی	
۴۳۵,۶۹۴	۲,۶۳۴,۸۷۵		سود خالص	
۴۱۴,۴۷۴	۶۳۶,۵۰۸	۳۷	سود انباشته ابتدای سال	
(۱۲۴,۱۵۱)			تعدیلات سنواتی	
۲۹۰,۳۲۳	۶۳۶,۵۰۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	
۴۴,۸۲۲	۱,۱۳۴,۹۸۲	۳۸	تعدیلات تلفیق	
(۱۱۷,۵۴۸)	(۷۰۷,۹۵۹)	۱۸	سود سهام مصوب	
۲۱۷,۵۹۷	۱,۰۶۳,۵۳۱		سود قابل تخصیص	
۶۵۳,۲۹۱	۳,۶۹۸,۴۰۶		اندوخته قانونی	
(۱۶,۷۸۳)	(۷۴,۲۲۲)	۲۳	اندوخته سرمایه ای	
-	(۸۵۵,۲۸۶)	۲۴		
(۱۶,۷۸۳)	(۹۲۹,۵۰۹)		سود انباشته پایان سال	
۶۳۶,۵۰۸	۲,۷۶۸,۸۹۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	
۸۷,۹۱۴	۱,۴۷۳,۷۲۶	۲۵	سود انباشته از سود انباشته	
۵۴۸,۵۹۴	۱,۲۹۵,۱۵۱		از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.	
			یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۷,۶۸۱	۳,۲۷۵,۵۵۴	۳۹	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		(۲۸۵,۷۴۴)	سود پرداختی بابت خرید شرکتهای فرعی
(۵۹,۵۹۰)		(۱۰۷,۲۰۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۳,۱۹۴)		(۱۳۹,۹۸۳)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳۳,۱۷۳)		(۳۶۱,۷۸۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۷۵,۹۵۷)	(۸۹۴,۷۱۷)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۸۴۱)	(۶,۳۵۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
		(۱۱,۶۸۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۵,۱۴۱)		(۲,۳۱۵,۳۴۸)	۳۹-۱ وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
(۴۹۱,۵۹۴)		۷,۱۴۲	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۶۹۹		(۲۵۴,۹۴۷)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		(۷۰,۹۲۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
(۵۱۰,۰۳۶)	(۲,۶۴۵,۷۷۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶۹,۱۵۳)	(۲۷۱,۲۸۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
		(۱۵,۸۸۱)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱۷,۰۹۷		۱,۵۵۸,۹۲۳	دریافت تسهیلات مالی
۱,۶۳۵,۷۲۲		(۱,۳۲۷,۱۸۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۳۲۳,۳۵۳)			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۱۹,۴۶۶	۲۱۵,۸۶۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۵۰,۳۱۲	(۵۵,۴۲۸)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۱,۶۹۱	۲۱۲,۱۵۹		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۵	۲,۹۰۷		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
۲۱۲,۱۵۹	۱۵۹,۶۳۸		مبادلات غیر نقدی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلون ریال	میلون ریال		میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۵۱۵,۱۹۰	۱,۳۰۸,۹۷۳	۱۶	بدهیهای جاری :	۱۶۶,۹۳۳	۲۸,۱۶۷	۳	دارائیههای جاری :
۱۸۷	-	۱۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۸۱,۰۳۲	۱۳۸,۳۶۵	۴	موجودی نقد
۲۵۳,۷۴۶	۲۸۴,۷۶۴	۱۸	مالیات پرداختنی	۴۱۴,۷۵۸	۱,۴۰۷,۶۸۲	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۲۹,۳۵۵	۴۵۲,۸۹۰	۱۹	سود سهام پرداختنی	۴۱۷,۲۸۷	-	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۲,۷۶۶	-	۲۰	تسهیلات مالی	۱۹,۸۰۰	۷۰,۵۳	۸	مخارج ساخت املاک
-	-		پیش دریافت ها	۲۸۹,۸۲۱	۲۷,۲۳۵	۹	پیش پرداخت ها
۱,۱۱۱,۲۴۴	۱,۹۴۶,۳۲۷		جمع بدهیهای جاری	۱,۵۸۹,۶۳۱	۱,۶۰۸,۵۰۲		دارایی نگهداری شده برای فروش
۴۵۸,۷۳۴	۲,۱۹۸,۸۷۹	۱۶-۴	بدهی های غیر جاری :	۵۶,۲۱۵	۱۵,۰۰۰	۵	جمع دارائیههای جاری
-	-		پرداختنی های بلند مدت	۲,۴۳۸,۸۳۵	۶,۴۹۳,۲۷۷	۱۰	دریافتی های بلند مدت
۴۵۸,۷۳۴	۲,۱۹۸,۸۷۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۳۹,۳۷۷	۱۱	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱,۵۶۹,۹۷۸	۴,۱۴۵,۵۰۶		جمع بدهی های غیر جاری	۱۴۳	۱۷۴	۱۲	سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲	جمع بدهی ها	۳۳,۷۸۵	۵,۴۹۵	۱۴-۲	دارائیههای نامشهود
۱۷۴,۱۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام:	۹۳,۱۰۱	۸۴,۰۰۷	۱۵	دارائیههای ثابت مشهود
-	۸۵۵,۲۸۶	۲۴	سرمایه	۲,۶۲۱,۰۸۹	۶,۶۳۷,۳۳۰		سایر دارائیهها
۵۶۶,۶۱۸	۱,۱۵۴,۹۴۰		اندوخته قانونی	۴,۲۱۰,۷۲۰	۸,۳۴۵,۷۳۲		جمع دارائیهها
۲,۶۴۰,۷۴۲	۴,۱۰۰,۳۲۶		اندوخته سرمایه ای				
۴,۲۱۰,۷۲۰	۸,۳۴۵,۷۳۲		سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی:
۶۵,۱۲۰	۱,۰۶۵,۴۹۸	۲۶	درآمد سود سهام
۲۶,۳۶۷	۲۶,۲۰۷	۲۷	درآمد سود تضمین شده
۱۲۰,۸۵۰	۸۹۰,۷۹۴	۲۸	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۵,۲۱۱	۱۲,۹۸۵	۳۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۲۴۷,۵۴۸	۱,۹۹۵,۴۸۴		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی:
(۶۹,۱۶۸)	(۷۲,۸۴۹)	۳۳	هزینه های اداری و عمومی
۱۷۸,۳۸۰	۱,۹۲۲,۶۳۵		سود عملیاتی
(۴۸,۴۱۴)	(۳۴۱,۴۴۳)	۳۴	هزینه های مالی
۷۱,۳۵۳	۵۱,۹۶۱	۳۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲,۹۳۹	(۲۸۹,۴۸۲)		
۲۰۱,۳۱۹	۱,۶۳۳,۱۵۳		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۶۲)	-		سال جاری
-	(۲,۶۶۹)	۱۷	سال های قبل
۲۰۱,۲۵۷	۱,۶۳۰,۴۸۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۹۴	۱,۰۱۲		عملیاتی - ریال
۱۲	(۱۵۴)		غیر عملیاتی - ریال
۱۰۶	۸۵۸	۳۶	سود پایه هر سهم - ریال
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۲۰۱,۲۵۷	۱,۶۳۰,۴۸۴		سود خالص
۵۶۵,۸۰۰	۵۶۶,۶۱۸		سود انباشته ابتدای در سال
(۱۱۰,۵۷۶)	-	۳۷	تعدیلات سنواتی
۴۵۵,۲۲۴	۵۶۶,۶۱۸		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۹,۸۰۰)	(۱۷۱,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب
۳۷۵,۴۲۴	۳۹۵,۶۱۸		سود قابل تخصیص
۵۷۶,۶۸۱	۲,۰۲۶,۱۰۲		سود قابل تخصیص
(۱۰,۰۶۳)	(۱۵,۸۷۶)	۲۳	اندوخته قانونی
-	(۸۵۵,۲۸۶)	۲۴	اندوخته سرمایه ای
(۱۰,۰۶۳)	(۸۷۱,۱۶۲)		
۵۶۶,۶۱۸	۱,۱۵۴,۹۴۰		سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۵,۲۷۱	۱,۳۷۸,۱۶۷	۳۹	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴۸,۴۱۴)		(۵۸,۰۲۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات
		(۲۳۵,۲۳۹)	سود پرداختی بابت خرید شرکتهای فرعی
(۸۳,۱۹۴)		(۱۳۹,۹۸۳)	سود سهام پرداختی
(۱۳۱,۶۰۸)	(۴۳۳,۲۴۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد :
(۴۰۶)	(۲,۸۵۶)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲,۰۱۱)		(۱,۹۰۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		۲۰۰	وجوه دریافتی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		(۸۳)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۴۹۴,۷۵۱)		(۱,۳۰۵,۲۵۴)	وجوه پرداختی بابت خرید شرکت های فرعی
(۴۰,۰۰۰)		۸,۰۹۵	وجوه دریافتی بابت کاهش سایر دارایی ها
(۵۲۶,۷۶۲)	(۱,۲۹۸,۹۴۷)	۳۹-۱	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۳,۵۰۵)	(۳۵۶,۸۸۴)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
			دریافت تسهیلات
۱,۵۰۲,۵۴۶		۱,۱۸۹,۰۹۴	بازپرداخت تسهیلات
(۱,۳۲۶,۶۶۲)		(۹۷۰,۹۷۶)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۷۵,۸۸۴	۲۱۸,۱۱۸		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۲,۳۷۹	(۱۳۸,۷۶۶)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۴,۵۵۴	۱۶۶,۹۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۱۶۶,۹۳۳	۲۸,۱۶۷		

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)، شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)، شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام)، سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)، سرمایه گذاری اعتبار ایران (سهامی عام)، و سایر شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۵-۱-۱-۱۰ صورت های مالی است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران و به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ و کد اقتصادی شماره ۴۱۱۱۱۱۴۴۷۸۸۹ می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای عضو سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. طبق روزنامه رسمی شماره ۲۱۳۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۴ نام شرکت به گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تغییر کرد. نشانی مرکز اصلی شرکت نیاوران بعد از چهارراه مژده - نبش کوچه صالحی - ساختمان مهدیار - طبقه هفتم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- موضوع فعالیت

الف- فعالیت اصلی: موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش 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 های زیر فعالیت کند: 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.

ب- فعالیت فرعی: سرمایه گذاری در دارائی 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
گروه	۶۲	۳۲۸
شرکت اصلی	۴۷	۱۴

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در خصوص شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور میگردد.

۲-۲-۳- سهام شرکت اصلی که توسط شرکتهای فرعی تحصیل شده، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان مبلغی کاهنده از حقوق صاحبان سهام و تحت سرفصل، سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی، منعکس میگردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی به ترتیب شرکت پایا تدبیر پارسا، صنعت و معدن ۳۱ مرداد ماه و سایر شرکتهای فرعی ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر صورت مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت مالی شرکت فرعی نیز به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- 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.

۲-۳- سهامداران اقلیت و حقوق ایشان

سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته ها، سودوزیان انباشته و سودوزیان خالص سال / دوره و سهم از ارزش منصفانه خالص دارائیها می باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می گردد. ضمناً سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو ارقام تشکیل دهنده سرفصل سود سهام پرداختنی منظور می شود.

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای 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 دارائیهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود، مشتمل بر دارائیهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۴-۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله ، ۲۵٪ ، ۱۵٪ ، ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم و نزولی

برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت مذکور معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق، در نظر گرفته می شود.

۵-۲- سرمایه گذارها

اندازه گیری:

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۵-۱- درآمد معاملات آتی سکه ناشی از تفاوت نرخ خرید سکوکت با نرخ قطعی فروش در زمان انعقاد قرارداد می باشد. که سود و زیان براساس نرخ تسویه روزانه اعلامی توسط بورس کالای ایران محاسبه می گردد.

۲-۵-۲- شناسایی درآمد حاصل از سرمایه گذاری در املاک هنگام انتقال مزایا و مخاطرات آن (فروش) شناسایی میگردد.

۲-۶- مخارج ساخت املاک :

مخارج ساخت املاک بر اساس ارزش نسبی فروش به واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد. درآمد ساخت املاک مربوط به واحدهای ساختمانی فروخته شده با احراز شرایط مندرج در بند ۲۶ استاندارد شماره ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) شناسایی می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) به حساب سود و زیان دوره تحقق منظور می گردد.

مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد واحدهای یادشده به عنوان هزینه شناسایی می شود. شناخت درآمدها و هزینه ها با توجه به درصد تکمیل پروژه (درصد پیشرفت کار) و بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت صورت می گیرد. تا پایان سال مورد گزارش کلیه املاک فروش رفته و درآمد آن شناسایی شده است.

۲-۷- دارایی نامشهود :

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۸- سهام خزانه

۲-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه ارائه می شود

۲-۸-۲- 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 تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۸-۴- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۱۰-۲- تسعیر ارز

۱۰-۱-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز آزاد در تاریخ معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۱۰-۲-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ تراز نامه و درآمد ها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۱۱-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین شرکت اصلی هیچگونه ذخیره ای از این بابت اخذ نکرده و در پایان هر سال نسبت به تسویه آن اقدام می نماید.

۱۳-۲- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد هر سال براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و مبنای مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی و ذخیره ایجاد شده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سرقفلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، بعنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که بر همان منبای شرکت فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس میگردد.

۱۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۵-۲- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۵-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۱۶-۲- 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 باز یافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۶-۲- 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.

۳-۱۶-۲- مبلغ باز یافتنی 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.

۴-۱۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۶-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۸۷۲	۲۸,۱۳۱	۲۱۰,۰۹۷	۱۵۸,۸۶۳
۶۱	۳۶	۲,۰۶۲	۷۷۵
۱۶۶,۹۳۳	۲۸,۱۶۷	۲۱۲,۱۵۹	۱۵۹,۶۳۸

موجودی نزد بانک ها
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۲۳,۳۶۰ دلار آمریکا ، ۹,۵۳۰ یورو ، ۱۲,۸۳۵ روپیه هند ، ۱۳۴ فرانک سوئیس ، ۳۴,۰۵۵ درهم امارات مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صنعت و معدن و سرمایه گذاری جامی نزد بانک PLC لندن می باشد .

۳-۲- شرکت جهت پرداخت قبوض و بیمه و مالیات ، اقدام به ایجاد یک حساب به نام یکی از اعضای هیات مدیره شرکت نموده تا پرداختهای مذکور با سرعت بیشتری امکان پذیر گردد و معرفی و تغییر اشخاص با امضاء مجاز شرکت مقدر می باشد (ضمناً چکها با امضاء یک نفر از اعضای هیات مدیره و معاون یا مدیر مالی صادر میگردد).

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عامه)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه			
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۶,۱۹۲,۴۹۶	۷۳۲,۹۴۳	۱۰,۹۵۶۶	۱۴۸,۹۹۱
اوراق مشارکت و سایر مشارکتها	۲,۵۶۷,۱۲۳	۱,۵۳۶,۵۸۸	۱۳,۷۹۹	۳۲,۰۴۰
جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار	۸,۷۵۹,۶۱۹	۲,۲۷۰,۵۳۲	۱۲۳,۳۶۵	۱۸۱,۰۳۲
معاملات آتی سکه	-	۳۸۹,۱۶۲	-	۳۸۹,۱۶۲
تعهدات معاملات آتی سکه	-	(۳۸۹,۱۶۲)	-	(۳۸۹,۱۶۲)
سپرده های بانکی و بقیه منته بابت تسهیلات	۱۲۷,۵۹۵	-	۱۲۷,۵۹۵	-
کسر میشود: چهار با تسهیلات مالی برداشتی	(۱۲۷,۵۹۵)	-	(۱۲۷,۵۹۵)	-
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۷۷۴,۶۱۹	۲,۲۷۰,۵۳۲	۱۳۸,۳۶۵	۱۸۱,۰۳۲

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۱- صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده (میلیون ریال)	آخرین ارزش (میلیون ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده (میلیون ریال)	آخرین ارزش (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)
صنایع شیمیایی ایران	۲۶۲,۰۲۳,۴۰۰	۷۹۱,۱۵۴	۱,۱۵۷,۶۱۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری آبه نیاوند	۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۵۸۲	۷۲۴,۷۷۵	-	-	-	-
کسترش نفت و گاز پارسین	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۳۸۳	۱,۲۱۵,۵۲۵	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۴۳۸	۲۶۹,۱۴۸	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۵۸۷	۲۴۵,۵۷۶	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۹۸۳	۱۹۸,۹۱۰	-	-	-	-
براکورساز	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۶۸	۲۴۸,۷۸۰	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۶۸	۲۷۹,۲۵۳	۱۲۸,۷۲۳	۱۲۸,۷۲۳	۲۷۹,۲۵۳	۲۷۹,۲۵۳
سر غدیر	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۰۹	۱۶۲,۸۷۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آرمان	۷۳,۲۹۱,۶۷۴	۱۱۹,۹۲۲	۶۲,۵۹۱	-	-	-	-
فند اصفهان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۹	۱۴۰,۴۵۹	-	-	-	-
سر صندوق بازنشستگی	۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۷۲	۱۴۶,۳۸۹	۱۲۲,۱۶۴	۱۲۲,۱۶۴	۱۴۶,۳۸۹	۱۴۶,۳۸۹
پتروشیمی بیم	۱۱,۱۱۵,۵۵۸	۹۸,۰۱۸	۱۸۶,۵۵۷	۶,۶۴۱	۶,۶۴۱	۱۸۶,۵۵۷	۱۸۶,۵۵۷
ملی صنایع مس ایران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۶۹	۱۴۰,۸۷۵	۵,۰۳۱	۵,۰۳۱	۱۴۰,۸۷۵	۱۴۰,۸۷۵
سرمایه گذاری مسکن	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۳۶	۸۱,۱۳۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا	۷,۲۱۷,۷۴۱	۳۷,۷۹۰	۸۴,۷۳۶	-	-	-	-
نوسعه صنایع پیشهر	۴۴,۹۹۹,۹۹۲	۷۳,۵۰۰	۹۵,۹۴۰	-	-	-	-
سر امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۳۶	۷,۸۵۰	-	-	-	-
نفت ایرانول	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۲۲	۶۸,۸۵۹	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۱۶	۵۷,۹۳۶	۴,۹۳۱	۴,۹۳۱	۵۷,۹۳۶	۵۷,۹۳۶
سر گروه توسعه ملی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۶	۶۰,۵۶۰	-	-	-	-
سر دارویی نامین	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۳	۴۱,۵۲۸	-	-	-	-
گروه بیمین	۲۸,۸۳۵,۱۵۹	۴۹,۳۷۲	۴۷,۳۴۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی نامین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۵۵	۳۸,۵۴۰	-	-	-	-
رایان سایبا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۰۹	۴۹,۲۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	۶۶۰,۰۰۰	۳۹,۱۰۲	۴۹,۱۷۰	-	-	-	-
تولید برق معلونه مینا	۲,۹۶۲,۸۱۱	۳۸,۵۲۱	۳۲,۷۵۱	-	-	-	-
نفت پارس	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۹	۱۸۰,۳۷۳	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس کالا	۹,۷۸۳,۰۰۰	۳۴,۶۸۶	۲۰,۰۳۶	-	-	-	-
داروسازی جالبین حیاب	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۶۳	۴۹,۰۴۲	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۲۰,۸۴۱,۵۳۱	۳۰,۰۹۲	۲۱,۰۷۱	۱,۱۳۸	۱,۱۳۸	۲۱,۰۷۱	۲۱,۰۷۱
شوبنده	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۴۳	۴۵,۰۷۰	-	-	-	-
به پرداخت ملت	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۰	۱۳,۷۰۹	-	-	-	-
گل گیر	۱۱,۸۵۰,۵۸۲	۲۸,۲۳۱	۷۲,۹۰۰	۴۸	۴۸	۷۲,۹۰۰	۷۲,۹۰۰
گروه مینا	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۲	۳۲,۳۲۰	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۰۸	۴۴,۵۶۷	-	-	-	-
داروسازی آکسیر	۴,۱۶۸,۶۳۲	۲۴,۶۱۰	۲۶,۷۸۸	-	-	-	-
حق تقدم رایان سایبا	۱۷,۱۳۴,۱۸۶	۲۲,۷۸۹	۲۰,۸۴۴	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۱	۲۲,۸۹۶	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۹۶	۲۲,۸۹۶
صندوق سرمایه گذاری یادش پیگزمین	۲۱,۹۹۹	۲۱,۹۹۹	۲۲,۰۰۰	-	-	-	-
ایما	۳,۰۰۰,۱۲۶۸	۲۱,۲۱۷	۲۳,۰۴۴	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تایان هور	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۲	۱۹,۲۳۸	-	-	-	-
صنعتی بهپاک	۲,۵۲۳,۱۶۹	۱۸,۹۴۴	۱۵,۳۷۵	-	-	-	-
کاشی و سرامیک سینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۰	۱۷,۲۶۵	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۹۹	۲۶,۳۵۹	-	-	-	-
سر سپه	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۱۱	۱۴,۰۸۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۲	۱۸,۶۷۸	-	-	-	-
نوفا ریل	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۹۶	۱۶,۲۱۸	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس انرژی	۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۳,۸۵۶	۱۶,۱۱۹	۱۳,۸۵۶	۱۳,۸۵۶	۱۶,۱۱۹	۱۶,۱۱۹
سیمان خوزستان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۶	۱۵,۹۶۹	-	-	-	-
شیشه همدان	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۰	۲۲,۰۹۶	-	-	-	-
حق تقدم گل گیر	۶,۱۱۳,۷۶۳	۱۳,۶۳۰	۲۹,۴۶۸	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۳۰,۴۰۰	۱۳,۵۲۰	۳۰,۶۸۵	-	-	-	-
شیروپلستوریزه کلیایگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۱,۹۸۳	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۴۱	۲۲,۲۹۷	-	-	-	-
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۷	۱۷,۶۵۱	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۵۰۵,۶۳۸	۹,۴۴۵	۲۷,۸۲۹	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۶	۱۱,۲۸۰	-	-	-	-
ریل برناز سر	۴,۵۵۰,۰۰۰	۷,۶۵۹	۷,۲۷۵	-	-	-	-
داروسازی اسود - حق تقدم	۸۱۱,۹۸۲	۵,۰۹۹	۵,۷۶۵	-	-	-	-
اعتبارات کوثر مرکزی	۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۲	۱,۹۹۹	-	-	-	-
کوثر تابر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۲	۴,۶۷۵	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵,۴۲۷,۹۵۷	۶,۹۲۷,۰۵۲	۲۹۲,۵۲۲	۱۰۹,۵۶۴	۱۹۱,۱۲۱	۱۲۸,۷۲۳	۱۲۸,۷۲۳

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

اصلي		گروه		گروه		اصلي		نام شرکت
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	آخرین ارزش	بهای تمام شده	تعداد	
میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	معاملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	سهام	
۱۲۸,۷۲۲	۱۹۱,۱۲۱	۱۰۹,۵۶۴	-	۲۹۲,۵۲۲	۶,۹۲۷,۰۵۳	۵,۴۲۲,۹۵۷	-	جمع منقول از صفحه قبل
-	-	-	-	-	۹,۴۲۱	۴,۳۶۸	۱,۴۵۵,۰۵۶	شرکت آلومینیوم ایران
-	-	-	-	-	۹,۵۲۰	۴,۱۰۹	۱,۸۴۰,۰۰۰	ذغالسنگ نگین
-	-	-	-	-	۷,۴۱۱	۴,۰۶۲	۱,۶۵۴,۵۳۰	پتروشیمی شازند
-	-	-	-	-	۵,۷۰۲	۳,۸۵۱	۷۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه
-	-	-	-	-	۴,۶۲۳	۳,۷۵۸	۲۶۰,۰۰۰	کالسیمین
-	-	-	-	-	۵,۸۲۸	۳,۰۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
-	-	-	-	-	۳,۱۷۶	۲,۵۱۲	۴۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	-	۱۳۰	۳,۰۵۷	۱,۵۲۰	۹۵۰,۴۱۶	داروسازی آسوه
-	-	-	-	-	۲۴,۳۲۰	۵۷۰	۵,۷۱۴,۳۸۵	سر توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	۷,۵۴۲	-	-	-	فرهنگساز ایران
-	-	-	-	۸۷,۶۷۷	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	-	-	-	۳,۴۶۵	-	-	-	سر مسکن
-	-	-	-	۲۶	-	-	-	سر سایپا
-	-	-	-	۲۲,۸۷۲	-	-	-	ایران خودرو
-	-	-	-	۲۹۷,۶۲۱	-	-	-	نفت سپاهان
-	-	-	-	۴,۳۲۶	-	-	-	نفت بندرعباس
۱۰,۲۶۵	-	-	-	۱۰,۲۶۴	-	۲,۵۰۲	۵,۰۰۰	بانک دی
۳	-	۲	-	۱۷,۷۲۵	۸۰۰,۷۲۱	۸۰۰,۷۱۶	-	سرمایه گذاری در سایر صندوق های سرمایه گذاری
۱۴۸,۹۹۱	۱۹۱,۱۲۱	۱۰۹,۵۶۴	-	۷۶۴,۹۹۱	۷,۸۰۰,۸۲۱	۶,۲۶۹,۰۰۸	-	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
-	-	-	-	(۳۰,۲۴۸)	-	(۷۶,۵۱۲)	-	ذخیره کاهش ارزش
۱۴۸,۹۹۱	۱۹۱,۱۲۱	۱۰۹,۵۶۴	-	۷۳۴,۷۴۳	۷,۸۰۰,۸۲۱	۶,۱۹۲,۴۹۶	-	جمع
-	-	۱۳,۷۹۹	۱۶,۰۰۰	۱,۳۹۷,۰۰۸	۲,۲۵۲,۳۷۹	۲,۲۰۴,۸۸۱	۲,۲۸۴,۳۶۰	اوراق خزانه اسلامی
۲۲,۰۴۰	-	-	-	۱۲۵,۰۶۲	۲۵۷,۵۲۶	۲۵۷,۵۲۶	۴۸۴,۳۵۰	اوراق مشارکت
-	-	-	-	۱۳,۰۱۸	-	۱۰۳,۶۸۵	۱۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره و صکوک
-	-	-	-	۱,۵۰۰	۲,۰۲۱	۲,۰۲۱	-	سایر
۲۲,۰۴۰	-	۱۳,۷۹۹	-	۱,۵۲۳,۵۸۸	۲,۵۱۱,۹۲۶	۲,۵۶۷,۱۲۳	۲,۸۶۸,۶۱۰	جمع اوراق
-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	سپرده گذاری نزد بانک ها
-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	جمع
۱۸۱,۰۳۱	۱۹۱,۱۲۱	۱۲۸,۳۶۵	-	۲,۲۷۰,۵۲۲	۱۰,۳۲۷,۷۷۷	۸,۷۷۴,۶۱۹	-	جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۹,۹۵۴	۲۰۷,۷۳۰	-	۲۰۷,۷۳۰	۵-۱	تجاری: اسناد دریافتنی تجاری: سایر اشخاص
۵۸,۸۹۷	۱۴۹,۸۳۸	-	۱۴۹,۸۳۸	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری: اشخاص وابسته
۲۳۱,۹۲۰	۱,۲۹۷,۰۶۴	(۱۵۱,۶۷۴)	۱,۴۴۸,۷۲۸		سایر اشخاص
۲۹۰,۸۱۷	۱,۴۴۶,۹۰۲	(۱۵۱,۶۷۴)	۱,۵۹۸,۵۷۶		جمع
۴۲۰,۷۷۱	۱,۶۵۴,۶۳۲	(۱۵۱,۶۷۴)	۱,۸۰۶,۳۰۶		جمع کل
۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۱	-	۱۰۱,۵۲۱	۵-۳	غیر تجاری: اشخاص وابسته
۴,۶۴۹	۱۸۵,۷۲۸	(۱۲۷,۲۳۷)	۳۱۲,۹۶۵	۵-۳	سایر
۴۴,۶۴۹	۲۸۷,۲۴۹	(۱۲۷,۲۳۷)	۴۱۴,۴۸۶		
-	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود: بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آرین)
(۵۶,۲۱۵)	(۱۲۱,۴۴۹)	-	(۱۲۱,۴۴۹)		حصد بلند مدت مطالبات
(۵۶,۲۱۵)	(۱۲۹,۵۶۹)	-	(۱۲۹,۵۶۹)		
۴۱۱,۰۳۶	۱,۸۰۲,۳۱۳	(۲۷۸,۹۱۱)	۲,۰۸۱,۲۲۳		جمع کل
۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱			شرکت اصلی:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۹,۹۵۴	۱۲۵,۶۴۵	-	۱۲۵,۶۴۵	۵-۱	تجاری: اسناد دریافتنی
۵	۵۲۳	-	۵۲۳		حسابهای دریافتنی تجاری
۲۹۴,۳۲۶	۱,۲۵۹,۶۲۳	(۲۶,۸۴۴)	۱,۲۸۶,۴۶۷	۵-۴	کارگزاران بورس - فیروزه آسیا
۲۷۶	۹,۳۰۸	(۲,۰۳۸)	۱۱,۳۴۶	۵-۵	طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۲۹۴,۶۰۷	۱,۲۶۹,۴۵۴	(۲۸,۸۸۲)	۱,۲۹۸,۳۳۶		سایر اشخاص
۴۲۴,۵۶۱	۱,۳۹۵,۰۹۹	(۲۸,۸۸۲)	۱,۴۲۳,۹۸۱		جمع کل
۱,۳۹۲	۱,۶۱۶	-	۱,۶۱۶		غیر تجاری: کارکنان (حصد وام جاری)
۴۰,۰۰۰	۴۳,۵۹۰	(۱۴,۵۳۰)	۵۸,۱۲۰	۵-۳-۱	سردن سهامدیش آرین اسناد دریافتنی
-	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود: بهره سنوات آتی
۵۰,۲۰	۴۹۷	-	۴۹۷		سایر
۴۶,۴۱۲	۲۷,۵۸۳	(۱۴,۵۳۰)	۴۲,۱۱۳		جمع کل
(۵۶,۲۱۵)	(۱۵,۰۰۰)	-	(۱۵,۰۰۰)		کسر می شود: حصد بلند مدت مطالبات
(۹,۸۰۳)	۱۲,۵۸۳	(۱۴,۵۳۰)	۲۷,۱۱۳		
۴۱۴,۷۵۸	۱,۴۰۷,۶۸۲	(۴۳,۴۱۲)	۱,۴۵۱,۰۹۴		جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵-۱ مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال از اسناد فوق مربوط به شرکت اصلی و در خصوص فروش پروژه کوهسار می باشد که همزمان با تحویل اسناد تک برگی واچدهای تجاری فروش رفته قابل وصول خواهد بود و مابقی اسناد مربوط به شرکتهای فرعی سرمایه گذاری سبحان و شرکت صنعت و معدن میباشد.

۵-۲ سایر اشخاص شامل الباقی مطالبات شرکت از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور می باشد از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده	مانده
-	۱۰۸,۸۲۵
۵۵,۰۵۱	۴۱,۰۱۳
۳,۷۲۴	-
۱۲۲	-
۵۸,۸۹۷	۱۴۹,۸۳۸
-	۳۰۵,۲۵۴
-	۲۶۰,۰۰۰
۲,۹۲۵	۱۳۷,۴۵۹
-	۱۰۸,۸۲۵
-	۸۱,۵۶۵
-	۱۶,۵۰۰
-	۱۳,۳۲۲
-	۱۳,۳۱۷
-	۱۱,۸۲۶
۲۹,۳۲۰	۹,۷۲۰
-	۷,۱۲۰
۱۳,۳۲۶	۲۰,۸۳۲
-	۶,۴۰۰
-	۶,۲۱۲
-	۶,۰۰۰
-	۵,۲۸۶
-	۵,۰۰۰
۱۷,۱۷۰	۳۹,۶۷۷
-	۴,۵۰۰
-	۴,۰۰۰
۷,۹۲۹	۳,۵۰۰
-	۱,۶۲۶
۷۸,۷۱۲	۴۹,۸۴۴
۵۲,۰۱۳	-
-	۲۶۳,۲۴۰
۳۰,۶۰۸	۶۷,۸۱۳
۲۳۲,۰۰۳	۱,۴۴۸,۷۳۸
(۸۳)	(۱۵۱,۶۷۴)
۲۳۱,۹۲۰	۱,۲۹۷,۰۶۴
۲۹۰,۸۱۷	۱,۴۴۶,۹۰۲

اشخاص وابسته :

مطالبات شرکتهای نیروکالر و آبر از سایر اشخاص

کارگذاری فیروزه آسا(صنعت و معدن)

نماد اندیش آربین

سایر

احسان الهی تبار

پتروشیران

صنایع شیمیایی ایران

مطالبات نیروکالر و آبر از سایر اشخاص

گلوکوزان

قند اصفهان

نفت پارس

سرمایه گذاری خوارزمی

کارخانجات مخابراتی ایران

سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری

کارتن البرز

مدیریت سرمایه گذاری امید

پتروشیمی جم

سنگ آهن گل گهر

نفت ایرانول

گسترش نفت و گاز پارسیان

سرمایه گذاری توسعه ملی

چادرمولو

ملی مس ایران

گروه بهمن

سرمایه گذاری مسکن

پتروشیمی پردیس

سرمایه گذاری سپه

نفت بندرعباس

سود سهام دریافتی سایر شرکتهای

سایر

جمع

کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۵- سایر دریافتنی های غیر تجاری گروه شامل موارد ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
مطالبات شرکت نیروکلر از شرکتهای کرمانیت و حباب ساز	۴۳,۴۰۱	-
نماد اندیش آرین	۵۸,۱۲۰	۴۰,۰۰۰
جمع	۱۰۱,۵۲۱	۴۰,۰۰۰
افغان ایر- شمال غربینو	۱۵۷,۰۶۰	-
اسناد دریافتنی	۳۳,۰۸۴	-
اسناد دریافتنی واخواستی	۳۰,۰۰۰	-
شرکت لایب فارس	۲۵,۹۳۲	۲۵,۹۳۲
گروه صنعتی آذر خاک	۲۵,۲۴۷	-
سرمایه گذاری عمران سبحان	۱,۶۳۸	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۰,۰۳۳	-
حسابهای سنواتی مشتریان	۲۰,۹۱۷	۲۱,۰۰۳۴
وام کارکنان	۷,۵۰۱	۱,۸۳۲
سود سهام دریافتنی	۵۴	-
سایر	۳۸,۴۹۹	۴,۶۸۰
جمع	۳۴۲,۹۶۵	۵۳,۴۷۸
کسر می شود:		
تهاتر با اسناد پرداختنی	۱۶	(۳۰,۰۰۰)
	۳۱۲,۹۶۵	۵۳,۴۷۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۲۷,۲۳۷)	(۴۸,۸۲۹)
	۱۸۵,۷۲۸	۴,۶۴۹

۵-۳-۱- مدیریت شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران همواره در پی ایجاد موقعیت های تجاری و سرمایه گذاری های جدید برای شرکت می باشد.

یکی از راهکار های انتخاب شده، سرمایه گذاری در شرکت های تجاری، خدماتی میباشد که با شرکتهای بین المللی همکاری میکنند شرکت نماد اندیش آرین (رنک زیراکس ایران) با بیش از ۴۰ سال سابقه در فروش و ارائه خدمات ماشین های اداری و پیمانکاری و برون سپاری چاپ و تکثیر فعالیت مینماید. در این راستا و پس از سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران در شرکت نماد اندیش آرین (نمایندگی ماشین های اداری زیراکس، ساسونگ و کتن) و ایجاد موقعیت مجدد برای سرمایه گذاری و گسترش فعالیت این شرکت، مدیریت شرکت اقدام به ارائه وام پنج ساله با سود پنج درصد و قابل تبدیل به سهام که در صورت تشخیص وام دهنده وام مذکور به سهام تبدیل خواهد شد. همچنین کلیه سهامداران نسبت به وکالت تام الاختیار فروش سهام به نفع وام دهنده در دفترخانه اسناد رسمی اقدام نموده و معادل اصل و سود مبلغ پرداختی نیز به نفع وام دهنده چک دریافت شده است. همچنین شرکت اقدام به انعقاد الحاقیه جدید با شرکت نماد اندیش آرین با شرایط نرخ سود ۲۵ درصد نمود و اقدام به دریافت ۸ فقره چک هر کدام به مبلغ ۷,۲۶۵ میلیون ریال که اولین چک آن به تاریخ فروردین ۱۳۹۷ و فاصله اقساط ۴ ماهه نموده که طول دریافت کل چکها از زمان الحاقیه ۳۶ ماه میباشد و به این ترتیب قرارداد قبلی کن لم یکن گردیده است در خصوص تسویه بهره قرارداد قبلی تا تاریخ الحاقیه نیز مبادرت به دریافت وجه ۲,۲۰۰ میلیون ریال گردیده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ دو چک به حیظه وصول در نیامده است.

۵-۳-۲- در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریلو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲٫۵ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم اجرای موضوع قرارداد، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریلو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲/۵ میلیارد ریال به انضمام خسارت تاخیر تادیه به شرکت سبحان شده است که با توجه به رد دعوی شرکت در خصوص سود مورد توافق در صلح نامه مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۱۷ شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض کرد و دادگاه تجدید نظر با ردش اعتراض شرکت طی دادنامه مورخ ۹۴/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده براساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریلو اجرائیه صادر شده و یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱,۳۲۰ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که آقای غریلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر به کارشناس جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند. لذا تا تاریخ نرازانامه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میران بندهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال (تحقق مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال) تعیین شده است که از این بابت مبلغ فوق در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منعکس گردیده است. بدیهی است پس از برگزاری مزایده در صورت عدم حضور متقاضی، شرکت نسبت به تملک قسمتی از ملک بابت مطالبات خود اقدام خواهد نمود.

۵-۳-۳- مانده حساب های دریافتنی سنواتی از مشتریان در تاریخ ترازنامه مربوط به شرکت فرعی صنعت و معدن بوده است. با توجه به اینکه بندهی مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازافت بخشی از بندهی مذکور مبلغ ۲۰,۵۲۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا پایان دوره مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴-۵- حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
		ذخیره مطالبات		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
-	۵۳۸.۲۰۳	-	۵۳۸.۲۰۳	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۷۰۹	-	۷۰۹	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳۸.۱۸۵	۴۶۴.۰۰۶	-	۴۶۴.۰۰۶	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۲۲۳.۰۵۷	۱۶۳.۷۱۲	-	۱۶۳.۷۱۲	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	(۲۵.۹۳۳)	۲۵.۹۳۳	شرکت لامپ سازی فارس
۱۰۰.۳۵	۱۴.۱۰۷	-	۱۴.۱۰۷	شرکت راهبرد تجارت توسعه
-	۶.۸۳۰	-	۶.۸۳۰	شرکت آستانه عرش مان
۴۰۵	۳.۵۱۸	-	۳.۵۱۸	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک
۱۸.۶۲۵	۱۰.۱۷۴	-	۱۰.۱۷۴	شرکت آتیه امید توسعه
۳.۵۵۹	۹.۰۰۰	-	۹.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
-	۴۹.۲۵۲	-	۴۹.۲۵۲	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۳۱۰	۳۸	(۹۱۱)	۹۴۹	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۵۰	۷۴	-	۷۴	سایر
۲۹۴.۳۲۶	۱.۲۵۹.۶۲۳	(۲۶.۸۴۴)	۱.۲۸۶.۴۶۷	جمع کل

۱-۴-۵ مانده مطالبات مزبور عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی میباشد.

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
		ذخیره مطالبات		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
-	-	(۱.۲۲۸)	۱.۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
-	۴۵۲	-	۴۵۲	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه
-	-	(۳۷۲)	۳۷۲	آقای مهبودی-لامپ فارس
۲۷۶	-	-	-	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
-	-	(۱۷۸)	۱۷۸	شرکت خمیرمایه خوزستان
-	۱.۵۶۴	-	۱.۵۶۴	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
-	۷.۲۹۲	(۲۶۰)	۷.۵۵۲	سایر
۲۷۶	۹.۳۰۸	(۲۰۰۲۸)	۱۱.۳۴۶	

۶- موجودی مواد و کالا

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی بوده (شرکت اصلی با توجه به موضوع فعالیت خود فاقد موجودی مواد و کالا است) بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۶,۲۲۵	موجودی قطعات و لوازم یدکی
-	۱۷,۶۸۵	موجودی مواد اولیه و مصرفی
-	۴,۳۰۷	موجودی کالای در جریان ساخت
-	۱۷,۹۰۸	موجودی کالای ساخته شده
-	۸۵۶	موجودی کالای امانی
-	۵,۴۹۷	سایر ^۱
-	۱۱۲,۴۷۸	
-	(۷,۱۹۰)	ذخیره کاهش ارزش موجودی
-	۱۰۵,۲۸۸	

۶-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ارزش ۱۴۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۷- مخارج ساخت املاک

صورت گردش مخارج مزبور به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی - میلیون ریال			گروه - میلیون ریال			
انباشته تا	اضافات	انباشته تا ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	انباشته تا	سال منتهی به	انباشته تا ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۳۲۶.۵۰۰	-	۳۲۶.۵۰۰	۳۲۶.۵۰۰	-	۳۲۶.۵۰۰	زمین و جواز
۲۷۹.۲۹۰	۵.۲۸۲	۲۷۴.۰۰۷	۲۷۹.۲۹۰	۱۳.۸۱۸	۲۶۵.۴۷۲	مخارج پروژه
۲۰.۲۴۵	-	۲۰.۲۴۵	۲۰.۲۴۵	-	۲۰.۲۴۵	آماده سازی
۱۶.۹۹۴	-	۱۶.۹۹۴	۱۶.۹۹۴	-	۱۶.۹۹۴	مشاوره و طراحی
۱۲۲.۷۴۹	۳.۴۲۵	۱۱۹.۳۲۴	۱۲۲.۷۴۹	۳.۴۲۵	۱۱۹.۳۲۴	اجرای معماری
۲۴.۰۹۹	۵۱۳	۲۳.۵۸۶	۲۴.۰۹۹	۵۱۳	۲۳.۵۸۶	اجرای تاسیسات مکانیکی
۲۵.۶۵۰	۱.۴۸۶	۲۴.۱۶۴	۲۵.۶۵۰	۱.۴۸۶	۲۴.۱۶۴	اجرای تاسیسات برقی
۴۸.۱۱۸	-	۴۸.۱۱۸	۴۸.۱۱۸	-	۴۸.۱۱۸	اجرای سازه
۲۵.۲۳۶	۱.۳۴۱	۲۳.۸۹۵	۲۵.۲۳۶	۱.۳۴۱	۲۳.۸۹۵	انشعابات
۹۳.۰۴۱	۳۰.۵۷۷	۶۲.۴۶۴	۹۳.۰۴۱	۳۰.۵۷۷	۶۲.۴۶۴	آب، برق، سوخت و سایر هزینه ها
۱۱۵.۷۶۸	۱.۵۴۶	۱۱۴.۲۲۲	۱۱۵.۷۶۸	۴۱.۶۴۱	۷۴.۱۲۷	مدیریت پیمان
(۱۰.۵۸.۴۱۳)	(۴۲۲.۱۸۱)	(۶۳۶.۲۳۲)	(۱۰.۵۸.۴۱۳)	(۴۴۸.۱۸۹)	(۶۱۰.۲۳۴)	بهای تمام شده واحد های فروش رفته
۳۹.۲۷۷	-	۴۱۷.۲۸۷	۳۹.۲۷۷	-	۳۹۴.۶۶۵	انتقال به سرمایه گذاری در املاک
(۳۹.۲۷۷)	-	-	(۳۹.۲۷۷)	-	-	
		۴۱۷.۲۸۷			۳۹۴.۶۶۵	

۷-۱- اطلاعات کلی پروژه

پروژه ساختمانی کوهسار با حدود ۲۵۳۶۱ متر مربع بنای مفید دارای ۲۸۸ واحد مسکونی و ۶۷۳ متر تجاری بوده و از ۴ بلوک تشکیل شده است. پروژه در زمینی به مساحت ۷۰۰۰ متر مربع در غرب تهران و در منطقه کن با معماری نوین و خاص طراحی شده است. این پروژه دارای فضایی زیبا و ایده آل بوده که سطح اشغال شده بنا ۴۰ درصد از کل مساحت زمین را تشکیل می دهد و الباقی به فضای سبز و محوطه اختصاص دارد. میزان کل بنای احداثی پروژه معادل ۴۱۳۷۳ مترمربع می باشد که ۲۳۸۰۱ مترمربع آن به بخش مسکونی، ۵۰۰ متر مربع آن به بخش تجاری، اختصاص یافته است. عملیات اجرایی پروژه از شهریور ۱۳۹۲ شروع و تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به اتمام رسیده است در تاریخ گزارش تمام واحدها پیش فروش گردیده است مجموعه دارای سالن ورزشی و فضای بازی کودکان نیز می باشد.

۷-۲- پیگیری دریافت پایان کار و اسناد پروژه

بر اساس مصوبات هیئت مدیره جهت دریافت پایان کار و اسناد پروژه، اقدامات اجرایی و سرعت بخشی به اقدامات اداری و ثبتی و شهرداری، با کارگزار جهت دریافت اسناد تک برگی پروژه و پایان کار و دریافت اسناد تفکیکی واحد ها قرارداد منعقد و با توجه به اینکه ۴ بلوک یک خیابان مابین دو بلوک میباشد. سند تفکیکی و تک برگی برای هر دو بلوک به عنوان یک سند دریافت و پیگیری جهت ادامه کار در جریان میباشد که مقرر شده حداکثر تا پایان سال مالی جاری کلیه اسناد تفکیکی و پایان کار دریافت شود. کل واحدهای پروژه کوهسار به بهای تمام شده پس از کسر بهای زمین و جواز تا سقف ۷۲۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۲۱,۱۷۵		پیش پرداختها:
					خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۵۲۹	۳,۴۶۸	۲,۵۶۸	۳,۴۶۸	۸-۱	خرید خدمات
-	-	-	۲۱,۱۶۴		خرید کالا، مواد و قطعات
-	-	-	۵۶,۴۹۷	۸-۲	پیش پرداخت مالیات
-	۴۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰		اجاره
۵,۹۹۴	۲,۹۷۸	۵,۹۹۴	۲,۹۷۸	۸-۳	بهره اسناد تنزیلی
۱,۲۶۷	۲۰۷	۲,۶۲۴	۵,۲۷۱		سایر
۱۹,۸۰۰	۷,۰۵۳	۱۲,۱۸۶	۱۱۰,۹۵۳		

۸-۱- پیش پرداخت خرید و ساخت پروژه به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۶	-	۳۱۶	-		شرکت ارتباط تصویر نیماد
۲۴۸	-	۲۴۸	-		اصغر اسماعیلی
۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۸-۱-۱	آقای امین افشار-خانم زیبا موسوی
-	-	-	۱,۴۴۰		شرکت نخستین کار
۱۰,۸۸۸	۱,۴۴۰	۹۱۷	-		بیمانکاران پروژه ساختمانی
۸۷	۲۲۸	۸۷	۲۲۸		سایر
۱۲,۵۳۸	۳,۴۶۸	۲,۵۶۸	۳,۴۶۸		جمع

۸-۱-۱- قرارداد های فوق به منظور تسریع در اخذ پایان کار و اسناد تفکیکی پروژه منعقد گردیده است.

۸-۲- پیش پرداخت مالیات عملکرد گروه، مربوط به تفاوت مالیات درآمد سهام طبق دفاتر گروه (خالص) با مالیات درآمد تعیین شده توسط اداره امور مالیاتی (ناخالص) متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن می باشد که با توجه به پرداخت آن توسط شرکت های سرمایه پذیر به حساب پیش پرداخت های مالیاتی منظور شده است.

۸-۳- بهره اسناد تنزیلی مربوط به اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش واحدهای پروژه کوهسار و تنزیل مبلغ اسناد دریافتنی نزد بانک خاورمیانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۹۷۸ میلیون ریال آن مستهلک نگردیده است.

بیتوست گزارش

بهراد منشار

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- دارایی نگهداری شده برای فروش

سرمایه گذارهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

بایدانیت	گروه		بایدانیت
	شرکت اصلی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷,۳۳۵	۱۷,۷۳۶	۷۷۷,۶۶۶
۳۸۹,۸۲۱	-	۳۸۹,۸۲۱	۹-۱
		۸,۹۷۳	۹-۲
۳۸۹,۸۲۱	۲۷,۳۳۵	۴,۰۷۵۵۷	۸۰۶,۶۳۸
			جمع

۹-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنعت و شامل ۲۰ دستگاه واحد مسکونی نیمه تکمیل و ۵ واحد تکمیل شده واقع در بزرگراه انزلی اصفهانی ، و همچنین ساختمان دفتر مرکزی و زمین واقع در شیراز برای شرکت اصلی می باشد.

۹-۲- در سال مالی مورد گزارش سهام شرکت اویستوم ایران از طریق بورس اوراق بهادار به فروش رفته و برآمد ناشی از آن به شرح بایدانیت توضیحی ۱-۱-۲۸۰۲۰۲۸۱ مالی میباشد.

۱۰- سرمایه گذارهای بلند مدت

بایدانیت	گروه		بایدانیت
	شرکت اصلی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۸,۴۵	۶,۴۹۳,۳۷۷	۸۳۱,۵۵۹	۳,۳۸۱,۶۱۲
		-	۱۸۰,۴۲۵
۲,۴۳۸,۴۵	۶,۴۹۳,۳۷۷	۸۳۱,۵۵۹	۳,۵۶۲,۰۳۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سرمایه سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک ها- نیرو کلر

۱۰-۱- تکلیف مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکتها: شرح زیر است

بایدانیت	گروه		بایدانیت
	شرکت اصلی	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۰۹,۹۴۰	۶,۳۰۸,۰۱۱	-	۱۰۰-۱-۱
۲۳۸,۹۰۵	۱,۸۵۲,۶۶	۸۳۱,۵۵۹	۳,۳۸۱,۶۱۲
۲,۴۳۸,۴۵	۶,۴۹۳,۳۷۷	۸۳۱,۵۵۹	۳,۳۸۱,۶۱۲

شرکت های فرعی مشمول تلفیق
سایر شرکتها

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم	بهای تمام شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
شرکتهای فرعی:						
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱-۱-۱-۱	۲,۲۹۹,۲۱۶,۹۱۵	۱,۰۰۰	۳,۹۰۷,۰۸۸	۳,۳۲۰,۰۶۹	-
شرکت سرمایه گذاری سیحان	۱-۱-۱-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۸,۰۳۰	۲۰۳,۲۰۰	-
شرکت پایا تدبیر پارسا		۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۱۲,۲۰۹	۱,۴۱۲,۲۰۹	۱,۴۱۲,۲۰۹
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		۵۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۱,۵۳۲	۱,۲۸۱,۵۵۸	۷۰۷,۲۵۰
شرکت سرمایه گذاری جامی		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۸,۱۳۵	۱۶۰,۶۸۰	۸۹,۴۶۴
شرکت آستانه عرش مان		۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۷	-	۹۹۷
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه		۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۵	-	۱۹۵
شرکت آتیه امید توسعه		۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	-	۱۰
شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه		۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	-	۱۰
شرکت صنایع لامپ فارس (سهامی خاص)		۹۳۹,۲۷۰	۱,۰۰۰	۹,۷۶۹	-	۹,۷۶۹
جمع				۶,۳۱۷,۹۷۵	۶,۳۷۷,۷۱۶	۲,۲۱۹,۹۰۴
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	۱-۱-۱-۴			(۹,۹۶۴)	-	(۹,۹۶۴)
جمع کل				۶,۳۰۸,۰۱۱	۶,۳۷۷,۷۱۶	۲,۲۰۹,۹۴۰

۱-۱-۱-۱- بر اساس موافقت نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ فی مابین بانک صنعت و معدن و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران این شرکت اقدام به خرید ۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم شامل ۵۱ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است. نرخ پایه عرضه ۱,۹۰۰ ریال برای هر سهم (بر اساس بیانیه عرضه یکجای شرکت بورس) و نرخ رقابت شده پایانی ۱,۹۰۰ ریال توافق گردیده است. مبلغ سرمایه گذاری ۵,۴۷۷,۰۰۹۹ میلیون ریال می باشد که به دو بخش ثمن نقدی و غیر نقدی به ترتیب ۱,۳۰۸,۱۵۰ میلیون ریال و ۴,۱۶۸,۹۴۹ میلیون ریال (بهای فروش اقساطی به علاوه سود ناشی از فروش اقساطی با نرخ ۱۵ درصد سالیانه طی ۸ قسط به مبلغ ۵۲۱,۱۱۹ میلیون ریالی با فواصل شش ماهه که اولین قسط شش ماه پس از انجام و قطعیت معامله در بورس می باشد) در دفاتر ثبت گردیده است. تاریخ سررسید اولین و آخرین قسط به ترتیب ۱۳۹۶/۰۶/۰۲ و ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ می باشد قابل ذکر است کل سهام مورد معامله تا پرداخت آخرین قسط در وثیقه بانک صنعت و معدن قرار دارد. به نظر هیئت مدیره با توجه به نوع فعالیت شرکت فرعی مذکور و نوع درآمد های آن، تفاوت ارزش بازار با بهای تمام شده موقتی بوده و نیازی به احتساب کاهش ارزش سرمایه گذاری نمی باشد.

۱-۱-۱-۲- بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ فی مابین سازمان اقتصادی کوثر و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (از شرکتهای فرعی گروه توسعه صنعتی ایران) اقدام به خرید ۱,۱۸۰,۸۹۹,۰۲۱ سهم شامل ۹۰,۸ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری سیحان (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است. نرخ پایه عرضه ۲,۲۷۶ ریال برای هر سهم (بر اساس بیانیه عرضه یکجای شرکت فرابورس) و نرخ رقابت شده پایانی ۲,۲۷۶ ریال توافق گردیده است. مبلغ سرمایه گذاری اولیه ۲,۸۰۵,۸۱۶ میلیون ریال می باشد که به دو بخش ثمن نقدی و غیر نقدی به ترتیب ۱,۱۲۲,۳۲۶ میلیون ریال و ۱,۶۸۳,۴۹۰ میلیون ریال (بهای فروش اقساطی به علاوه سود ناشی از فروش اقساطی با نرخ ۱۵ درصد سالیانه طی ۴۸ قسط به مبلغ ۸۰,۶۶۷ میلیون ریالی به سررسید مورخ ۲۲ هر ماه که اولین قسط پس از انجام و قطعیت معامله در فرابورس و در ۲۲ فروردین ماه ۱۳۹۷ می باشد) در دفاتر ثبت گردیده است. تاریخ سررسید اولین و آخرین قسط به ترتیب ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ و ۱۳۹۸/۱۲/۲۲ قابل ذکر است می باشد کل سهام مورد معامله در وثیقه سازمان اقتصادی کوثر قرار دارد و تا تسویه با پرداخت اقساط ظرف مدت یک ماه آزاد خواهد شد. به نظر هیئت مدیره با توجه به نوع فعالیت شرکت فرعی مذکور و نوع درآمد های آن، تفاوت ارزش بازار با بهای تمام شده موقتی بوده و نیازی به احتساب کاهش ارزش سرمایه گذاری نمی باشد.

۱-۱-۱-۳- از تعداد ۵۱۶ میلیون سهم سرمایه گذاری اعتبار ایران تعداد ۲۴۰ میلیون سهم بابت تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین توسط شرکت اصلی در توثیق بانک بوده و تعداد ۱۳۰ میلیون سهم بابت خرید سهام اقساطی شرکت پایا تدبیر پارسا در توثیق شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد.

۱-۱-۱-۴- کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴	۱۹۴
۹,۷۶۹	۹,۷۶۹
۹,۹۶۳	۹,۹۶۳

شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص)

شرکت صنایع لامپ فارس (سهامی خاص)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۲ - تکنیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است.

شرکت اصلی	گروه						درصد مالکیت	تعداد سهام	یادداشت	شرکت‌های بورسی	
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	آخرین ارزش					۱۳۹۷/۰۶/۳۱
خالص ریال	خالص ریال	ریال	ریال	ریال	معاملات ریال	خالص ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۱۲۴,۳۹۷	۴۲۲,۳۲۲	-	۱۴۷,۶۹۸	-	۱۴۷,۶۹۸	۰.۰۳٪	۱-۱-۱۳۳,۶۱۱	چادرمو
-	-	-	۷,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	حق تقدم چادرمو
-	-	-	۹۱۰,۸۶	۱۹۶,۶۴۱	-	۹۱۰,۸۶	-	۹۱۰,۸۶	۰.۰۱٪	۵۰۰,۹۹۵,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	-	-	۲۷۲,۶۹۹	۵۲۲,۱۵۶	-	۲۲۷,۳۷۹	-	۲۲۷,۳۷۹	۴٪	۲۴۷,۳۸۵,۵۶۲	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	۹۱۹,۲۴۰	-	۶۲۸,۲۰۰	-	۶۲۸,۲۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	گلکوریان
-	-	-	-	۲۷۹,۲۴۶	-	۴۴۱,۱۳۲	-	۴۴۱,۱۳۲	-	۳۰,۷۹۹,۰۰۰	ایزیگ صنعت و معدن
-	-	-	۱۷۳,۹۱۰	-	-	۱۷۰,۸۹۰	-	۱۷۰,۸۹۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سیناچ کانس پارس
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۴۲,۲۹۲	۸۶,۵۸۶	-	۴۲,۲۹۲	-	۴۲,۲۹۲	۴۲,۰۰۰	۱-۱-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه
۲۶,۰۰۰	-	-	۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بیمه زندگی عاوریانه
۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مواد ویژه لبا
۴۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۵۶۴,۰۲	۲,۸۰۱,۲۱۱	-	۱,۸۴۸,۶۷۸	-	۱,۸۴۸,۶۷۸	-	-	جمع شرکت‌های بورسی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت‌های غیربورسی
۱۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری فیروزه مولفیت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴٪	۱,۹۶۰,۰۰۰	نهاد آندیش آریز
۲۲,۴۴۲	۸۴,۸۱۶	-	۸۴,۸۱۶	۲۲,۴۴۲	-	۸۴,۸۱۶	-	۸۴,۸۱۶	-	۸,۴۸۱,۵۹۹	نوبین قدیشان سرآوا پارس
-	-	-	-	۱,۰۰۰,۲۲	-	-	-	-	۱۲٪	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	رایان فن کستر دیزل
۶۴,۵۲۶	۶۴,۵۲۶	-	۶۴,۵۲۶	۸۲,۰۲۶	-	۸۲,۰۲۶	-	۸۲,۰۲۶	۵,۸۷٪	۲۳,۴۹۹,۲۰۰	نت تجارت اهورا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
۲۰,۲۲	۲۰,۲۲	-	۲۰,۲۲	۲۰,۲۲	-	۲۰,۲۲	-	۲۰,۲۲	۱۶٪	۶۶,۴۴۹	کراهی سیرده Stak III
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق مشترک نام
-	-	-	-	-	۲۱,۳۹۶	۲۱,۳۹۶	-	۲۱,۳۹۶	-	۲۳,۰۰۰	صندوق بازرگانه صنعت و معدن
-	-	-	-	-	۳۱,۴۵۷	۳۱,۴۵۷	-	۳۱,۴۵۷	-	۱,۳۷۵,۱۷۰	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	-	-	-	۹۶۷,۱۸۷	۹۶۷,۱۸۷	-	۹۶۷,۱۸۷	-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پروتوسیران
-	-	-	-	-	۲۹,۴۲۲	۲۹,۴۲۲	-	۲۹,۴۲۲	-	۲۹,۱۳۸	انبرهای نسوز البر
-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار موشند
-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	کرمایت
-	-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	نوسمه سرمایه گذاری امید قدس
-	-	-	-	-	۳,۷۱۰	۳,۷۱۰	-	۳,۷۱۰	-	۴,۱۲۴,۶۹۴	بیمه معطم
-	-	-	-	۳,۷۳۱	۳,۷۳۱	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	-	۱,۳۷۵,۰۰۰	کسب و کارهای نوای آوای تک پردیس
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۵۳	شرکت لاستیک پارس
۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	(۵,۶۰۰)	۸,۶۷۰	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	(۵,۶۰۰)	۸,۶۷۰	-	۶۸۹,۲۰۰	کافه قرب سهیلی خاص
۲۵,۰۰	۲۵,۰۰	-	۲۵,۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پایین دستی پرتوشین
۱۵,۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ملک الکوورد
۱	۱	(۱۰,۳۴۷)	۱۰,۳۴۸	۱	-	۱	-	۱	-	۸,۴۲۲,۹۱۷	تولیدی تهران
-	-	(۶,۹۸۰)	۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	۶,۹۸۰,۰۰۰	صنایع گلز تکورد (جی تی ال)
۳,۲۲۶	۳,۲۲۰	-	۳,۲۲۰	۱۳,۵۴۵	-	۱۸۵,۴۴۲	-	۱۸۵,۴۴۲	-	-	سایر
۱۲۴,۳۸۹	۱۷۰,۲۶۶	(۲۲,۹۲۷)	۱۹۳,۱۹۳	۲,۳,۳۴۱	۱,۱۲۹,۶۲۶	۱,۵۱۸,۹۳۴	(۵,۶۰۰)	۱,۵۲۴,۵۳۴	-	-	جمع شرکت‌های غیر بورسی
۱۷۵,۳۹۰	۱۸۵,۲۶۶	(۲۲,۹۲۷)	۲۰۸,۱۹۳	۷۶۸,۰۴۴	۳,۸۳۰,۸۷۲	۳,۳۶۷,۶۱۲	(۵,۶۰۰)	۳,۳۷۲,۲۱۲	-	-	جمع
۵۳,۵۱۵	-	-	-	۵۳,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	پیش پرداخت سرمایه گذاریها
-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱-۱-۲-۵	نوبین قدیشان سرآوا پارس
-	-	(۱۵,۶۴۸)	۱۵,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	نوسمه بازار کالا نند مصرف ایرانیان پیش رو
۵۳,۵۱۵	-	(۱۵,۶۴۸)	۱۵,۶۴۸	۶۳,۵۱۵	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	صندوق لوانتا
۲۲۸,۹۰۵	۱۸۵,۲۶۶	(۳۸,۵۷۵)	۲۲۲,۸۴۱	۸۳۱,۵۵۹	۲,۹۴۴,۸۷۲	۳,۳۸۱,۶۱۲	(۵,۶۰۰)	۳,۳۸۳,۲۱۲	-	-	جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱- تعداد ۱.۵۰۰.۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه به علت مسئولیت بازارگردانی صندوق مذکور مسدود شده است.
۱-۲-۲- گروه در سال مالی قبل اقدام به تحصیل ۴۹ درصد سهام شرکت نماداندیش آراین (رنگ زیراکس سابق) که از سال های دور در زمینه خدمات دستگاههای کپی و پرینت زیراکس فعالیت دارد و اخیراً فعالیت در زمینه دستگاههای کپی و پرینتر سامسونگ نیز وارد گردیده به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال که شامل ۱۰ میلیارد ریال سرقفلی می باشد، نموده است. طبق برآوردهای انجام شده، سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور به خصوص باتوجه به تغییرات ایجاد شده در روابط بین المللی کشور دارای سودآوری و توجهات کافی بوده و سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ شرکت مزبور و میزان سود تقسیمی نیز خود دلیل بر این موضوع می باشد. همچنین صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ شرکت مذکور حاکی از زیان انباشته به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال می باشد به نظر هیئت مدیره با توجه به نوع فعالیت شرکت وابسته مذکور و نوع درآمد های آن، این وضعیت موقتی بوده و نیازی به احتساب کاهش ارزش سرمایه گذاری نمی باشد. با توجه به استاندارد تلفیق صورت های مالی که حداکثر تا پایان سه ماه قابل قبول می باشد و با توجه به دلیل تفاوت سال مالی شرکت نماد اندیش آراین (۲۹ اسفند ۱۳۹۶) برای تهیه صورت های مالی گروه، شرکت فوق از روش ارزش ویژه استفاده ننموده است

۱-۲-۳- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های استارت آپ و 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 دستور کار قرار گرفت و با توجه به بازدهی مناسب سهام مذکور هیئت مدیره بر آن شد تا نسبت به سرمایه گذاری بیشتر در صنعت مذکور اقدام نماید که در اسفند ماه ۹۵ اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا معادل ۶ درصد از سهام کل شرکت به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال نموده است. شایان ذکر است با توجه به ریسک بالا و عدم سودآوری در سالهای ابتدای تأسیس و مقدور نبودن 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 طبقاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیئت مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود
طی سال مالی مورد گزارش فرآیند افزایش سرمایه شرکت نت تجارت اهورا از ۴۰۰ میلیارد ریال به ۶۸۷ میلیارد ریال به جریان افتاد که این افزایش سرمایه در آذر ماه (بعد از پایان سال مالی مورد گزارش) به ثبت رسیده است. در جریان این افزایش سرمایه تعداد ۴.۱۵۳.۷۲۲ حق تقدم متعلق به گروه (شرکتهای توسعه صنعتی و اعتبار ایران) به ارزش ۱۲۶۸۵.۴۲۹ ریال به سایر سهامداران و نیز سرمایه گذار جدید از خارج از گروه واگذار و وجه آن بابت پذیره نویسی ۱۲۶۸۵.۴۲۹ سهم ۱۰۰۰ ریالی متعلق به گروه از طرف سرمایه گذاران جدید به حساب شرکت نت تجارت اهورا واریز و افزایش سرمایه نیز در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۸ به ثبت رسیده است. به این ترتیب ارزش گذاری جدید هر سهم در جریان این واگذاری معادل ۴۰۵۴ ریال به ازای هر سهم محاسبه و مبنای معامله حق تقدم قرار گرفته که ۱۴ درصد از میانگین بهای تمام شده این سهام برای گروه بیشتر است. با توجه به نهای شدن فرآیند افزایش سرمایه در پاییز ۹۷، تاثیرات این افزایش سرمایه در صورت های مالی آتی منعکس خواهد شد.

۱-۲-۴- سرمایه گذاری اولیه در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در چند مرحله جمعاً به مبلغ ۴۷.۵۰۰ میلیون ریال بابت ۷/۱۵ درصد مالکیت سهام این شرکت صورت پذیرفت. بر مبنای قرارداد اولیه فیما بین سهامداران، واگذاری یا ورود سهامداران جدید به صورت الزامی و یکسان و برای همه سهامداران اجزایی بود. در همین راستا شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی در دو مرحله بر اساس تصمیم اکثریت سهامداران اقدام به واگذاری سهام خود نمود. طی مرحله اول در سال ۱۳۹۴ از فروش ۱/۴۲ درصد مالکیت شرکت معادل ۲۷۷.۲۱۹ سهم مبلغ ۲۹.۷۹۰ میلیون ریال به صورت خالص عاید شرکت گردید که کل مبلغ صرف افزایش سرمایه شرکت سرآوا از یکصد میلیون ریال به ۵۱۸.۹۰۸ میلیون ریال گردید. در مرحله دوم در اسفند ماه ۹۴ تعداد ۴۰۰۶۲.۴۶۴ سهم معادل ۷/۸۳ درصد از کل سهام شرکت سرآوا به ارزش مجموع ۲۵۶.۵۶۵ میلیون ریال به سرمایه گذار خارجی واگذار و سود خالصی معادل ۲۱۵.۹۲۰ میلیون ریال در دفتر شرکت شناسائی گردید. شایان ذکر است بخشی از وجه معامله از قرار ۵۳.۵۱۵ میلیون ریال که در سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاری طبقه بندی شده، صرف افزایش سرمایه مجدد سهام سرآوا پارس از مبلغ ۵۱۹ میلیارد به مبلغ ۱.۳۴۴ میلیارد ریال گردید که اقدامات اجرایی و ثبتی آن انجام شده است. همچنین در حال حاضر تعداد ۸.۴۸۱.۵۶۹ سهم با ارزش دفتری هر سهم ده هزار ریال جمعاً به مبلغ ۸۶.۹۵۸ میلیارد ریال با درصد مالکیت ۶/۴۵ درصد از کل سهام متعلق به این شرکت میباشد. لازم به ذکر است زیان انباشته این شرکت از مبلغ ۵۵.۸۲۳ میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ به مبلغ ۱.۳۴۸.۶۴۰ میلیون ریال سود انباشته در سال مالی ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ رسیده است.

۱-۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت کاغذ غرب (سهامی خاص) مربوط به خرید ۶۸۹.۲۰۰ سهم ده هزار ریالی از حق تقدم سازمان صنایع ملی ایران در افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۷ به ۸۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۷۸ بوده است. به دلیل مشکلات موجود هنوز بهره برداری از کارخانه در ارتباط با فعالیت اصلی آن امکان پذیر نگردیده است. پیرو تصمیم سهامداران مقرر گردیده شرکت منحل و با فروش جنگل ها و سایر دارائیهای شرکت نسبت به بازپرداخت حقوق سهامداران اقدام و این شرکت جهت رعایت اصول حسابداری مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری تا پایان سال مالی قبل در حسابها منظور نموده است.

۱-۲-۶- طی سال مالی قبل بر اساس توافق نامه فی مابین ۷/۸۳ درصد از سهام شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس توسط شرکت واگذار گردیده است. در اداء بخشی از ثمن معامله تعداد ۶۴/۴ هزار فقره گواهی سپرده شرکت (Administratiekantoor International Internet Investment) stakIII به ارزش اسمی هر فقره یک پیرو (جمعاً معادل ۳ میلیارد ریال) توسط شرکت دریافت گردیده است. با توجه به وضعیت سرمایه گذاری های stakIII در سایر شرکت ها طبقاً قطعیت ارزش گواهی سپردهای فوق الذکر، منوط به دریافت مستندات مربوط به ترکیب پرتفوی شرکت و ارزیابی رسمی خالص ارزش دارائیهای آن (NAV) خواهد بود.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۱- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد

گروه - میلیون ریال	شرکت اصلی - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال		یادداشت
	انباشت تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	انباشت تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
پلاک نشی ۲۵۴ فرعی - میدان نور	-	-	۴۵۰۱۰	-	۱۱-۱
بست واحد اشرفی اصفهانی	-	-	۱۶۸۵۸۵	-	
پروژه کوهسار	۳۹,۲۷۷	-	۳۹,۲۷۷	-	۱۱-۲
	۳۹,۲۷۷	-	۲۵۲,۸۷۲	-	

۱۱-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۲۳/۲ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مابینه نامه شماره ۲۳۵۵۴/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطالان مابینه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکمه، مبلغ ۷۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به جیبه وصول درنیاوده است (یادداشت ۳-۵ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی‌مابین شرکت و آقایان پونا یوسفی و دبیر دربایگی اوکل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبرگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و طرف سه ماهه الباقی چکهای شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای چکهای شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می‌باشد عودت داده شده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان دریافت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبرگان محکوم به ابفای تعهدات خود طرف سه ماهه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیارد ریالی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می‌باشد را وفق صورت تکالیف مجتمع مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۳۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ هجرت مدیره در حساب دارایی‌های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۵ توسط کارشناسان رسمی دوفیو مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص مراض نینی ملک نور دعوی به خواسته "ابطال سند مراض" در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۹ به طرفت شهرداری و اداره ثبت کی طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹ اخیراً کارشناس منتخب طی گزارش کارشناس صادره متعلق به شهرداری منطقه ۵ را به دلیل موخر الصدور بودن نسبت به سند متعلق به شرکت، مراض دانسته است که به همین دلیل شهرداری منطقه ۵ اقدام به اعتراض نسبت به نظر کارشناس نموده و دادگاه موضوع را به هیات بیع نوه کارشناس رسمی ارجاع کرده است. بدیهی است تمین تکلیف نهایی تمه اخلاف حقوقی شرکت با مخرج یوسفی موط به اتخاذ تصمیم دادگاه در پرونده یاد شده می باشد.

۱۱-۲ - مربوط به ۱۰ باحد مزانه تجاری واقع در پروژه کوهسار می باشد که تکمیل و آماده واگذاری می باشد همچنین ساختمان های کوهسار مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال در قبال حوادث غیر متوقبه دارای پوشش بیمه ای میباشد.

۱۲- دارائیهای نامشهود

مانده حساب دارائیهای نامشهود مربوط به گروه در تاریخ ترازنامه به شرح خلاصه زیر است:

اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲	-	۱۵۴	۶۱۰
۹۱	۱۷۴	۱۰۹	۱۱.۳۳۸
۱۴۳	۱۷۴	۲۶۳	۱۱.۹۴۸

نرم افزارهای مالی
حق الامتیاز خطوط تلفن و نمابر

۱۳- سرقفلی تلفیقی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که روش شناسایی و استهلاک آن در یادداشت ۹-۵ فوق توضیح داده شده، به شرح زیر حاصل گردیده است:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹.۳۷۱	۸۹.۳۷۱	مانده در ابتدای سال مالی، طبق صورت های مالی تلفیقی سال قبل
-	۶۰.۸۶۱	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۸۹.۳۷۱	۱۵۰.۲۳۲	مانده سرقفلی در پایان سال مالی
(۳.۴۲۱)	(۶.۲۵۰)	ذخیره استهلاک انباشته در ابتدای سال مالی
-	(۴۶.۳۲۲)	استهلاک انباشته سرقفلی شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره
(۲.۸۲۹)	(۵.۷۴۵)	استهلاک سال جاری
(۶.۲۵۰)	(۵۸.۳۱۷)	جمع ذخیره استهلاک در پایان سال
۸۳.۱۲۱	۹۱.۹۱۵	خالص مندرج در ترازنامه

۱۳-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی توسعه فرآورنمک، توسعه صنایع داده پرداززی خاورمیانه و آتیه امید توسعه در هنگام تأسیس آنها صورت گرفته و به این لحاظ بهای تمام شده آنها معادل همان بهای اسمی سرمایه بوده و لذا شناسایی سرقفلی در خصوص این سرمایه گذاریها مورد پیدا نمی کرده است. همچنین تحصیل سرمایه گذاری جامی در سنوات قبل نیز بدون سرقفلی بوده و سرقفلی فوق تنها مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران و پایا تدبیر پارسا و فرعی های شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن میباشد.

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹.۹۱۹	۳۷.۴۹۸	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۴۳.۲۰۲	۴۱.۰۱۶	پایا تدبیر پارسا (توسعه صنایع معدنی امید سابق)
-	۱۳.۴۰۱	شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۳.۱۲۱	۹۱.۹۱۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۴-۲ گردش بهای تمام شده و ذخیره استهلاک داراییهای ثابت شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری	استهلاک ایستاده						بهای تمام شده						
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده پایان دوره	فروخته شده	تقل و انتقال	استهلاک طی سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	تقل و انتقال	اضافات طی سال	مانده ابتدای سال	شرح
۲۶,۴۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۲۵)	-	۲۶,۴۲۵	زمین	
۸۸۴	-	-	-	(۱,۰۱۵)	۷۳	۹۴۲	-	-	(۱,۸۲۵)	-	۱,۸۲۵	ساختمان	
۱,۳۶۴	۹۲۳	۲,۱۲۳	(۱۷۹)	-	۳۰۸	۱,۴۹۴	۲۰,۴۶۶	(۲۱۳)	-	-	۲,۲۵۹	وسایل نقلیه	
۵,۱۱۲	۴,۵۷۲	۹,۲۰۳	۰	-	۲,۵۴۵	۶,۶۵۸	۱۳,۷۷۵	-	-	۱,۹۰۵	۱۱,۸۷۰	اثاثه و مصنوعات	
۳۳,۷۸۵	۵,۴۹۵	۱۱,۳۳۶	(۱۷۹)	(۱,۰۱۵)	۲,۹۳۶	۹,۵۹۴	۱۴,۸۲۱	(۲۱۳)	(۲۸,۲۵۱)	۱,۹۰۵	۴۲,۳۷۹	۱,۹۰۳	
													۱۳۱۲۲

۱-۴-۳-۱- اقساقات اثاثیه مربوط به خرید سرور، کامپیوتر و نوت بوک می باشد.

۲-۴-۳-۱- اقساقات های ثابت (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا سقف ۲۵,۶۳۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۴-۳-۲- شرکت در سال مورد گزارش جهت فروش زمین شیراز و همچنین ساختمان دفتر مرکزی اقدام کرده است بر همین اساس مانده دفتری این دارایی ها به سرفصل دارایی های نگه داری شده برای فروش طبقه بندی گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۵- سایر دارائیهها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۵۷	-	۳,۰۵۷	-		حصد بلندمدت وام کارکنان
۸۹,۰۱۵	۴۴,۰۰۷	۹۲,۶۱۲	۵۶,۶۳۵	۱۵-۱	موجودی مسدودی نزد بانکها
	۴۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰		ودایع - (ساختمان نیاوران)
۲۹	-	۵۶۵	۴۰,۵۳۷		سایر
۹۲,۱۰۱	۸۴,۰۰۷	۹۶,۲۳۴	۱۶۷,۱۷۲		

۱-۱۵- از مبلغ ۴۴ میلیارد ریال فوق (شرکت اصلی) معادل ۴۰ میلیارد ریال آن بابت ودیعه دریافت ضمانت نامه بانکی میباشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

الف: جاری

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱۶-۱	۲,۱۳۰,۹۱۵	۴۷۱,۲۷۸
حسابهای پرداختنی:		
۳-۱	-	۳۸۹,۱۶۲
تعهدات معاملات آتی سکه		
۳-۱	-	(۳۸۹,۱۶۲)
کسر می شود: سرمایه گذاری معاملات آتی سکه		
۱۶-۲	۵۳,۶۵۵	۲۴۱
سایر اشخاص		
	۵۳,۶۵۵	۲۴۱
	۲,۱۸۴,۵۷۰	۴۷۱,۵۱۹
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی		
حق بیمه های پرداختنی		
سپرده بیمه و حسن انجام کار		
هزینه های پرداختنی		
سایر		
۱۶-۳	۸۷,۲۱۲	۲۵,۹۶۰
کسر می شود: تهاوت با حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری		
۵-۳	(۳۰,۰۰۰)	-
جمع کل	۲,۳۷۶,۷۲۷	۵۳۹,۲۲۸
شرکت اصلی:		
اسناد پرداختنی:		
اسناد پرداختنی		
۱۶-۱	۱,۱۹۹,۶۶۰	۴۷۱,۲۷۸
حسابهای پرداختنی:		
۴-۱	-	۱۳۵,۱۲۴
تعهدات معاملات آتی سکه		
۴-۱	-	(۱۳۵,۱۲۴)
کسر می شود: سرمایه گذاری معاملات آتی سکه		
۱۶-۲	۰	۲۰
سایر اشخاص		
جمع کل	۱,۱۹۹,۶۶۰	۴۷۱,۲۹۸
غیر تجاری:		
حق بیمه های پرداختنی		
سپرده بیمه و حسن انجام کار پروژه		
هزینه های پرداختنی		
سایر		
۱۶-۳	۳,۷۵۳	۱۰,۸۷۶
جمع کل	۱,۲۰۸,۹۷۳	۵۱۵,۱۹۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۶-۱- اسناد پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۱,۲۷۸	۴۵۸,۷۳۴	۴۷۱,۲۷۸	۴۵۸,۷۳۴	۱۶-۱-۱	گروه سرمایه گذاری امید
-	۱,۰۴۲,۲۳۶	-	۱,۰۴۲,۲۳۶	۱۶-۴-۲	بانک صنعت و معدن
-	۴۸,۳۹۶	-	۱,۰۷۶,۶۶۶	۱۶-۴-۳	سازمان اقتصادی کوثر
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰		سازمان خصوصی سازی (بابت سود سهام پرداختی)
-	۴۰۰	-	۱۷,۰۲۵		سایر
۴۷۱,۲۷۸	۱,۵۶۹,۷۶۶	۴۷۱,۲۷۸	۲,۶۱۴,۶۶۱		
					کسر میشود:
-	(۳۵۷,۴۷۹)	-	(۳۵۷,۴۷۹)		بهره سنوات آتی خرید شرکت صنعت و معدن
	(۱۲,۶۲۷)	-	(۱۲۶,۲۶۷)		بهره سنوات آتی خرید شرکت سبحان
۴۷۱,۲۷۸	۱,۱۹۹,۶۶۰	۴۷۱,۲۷۸	۲,۱۳۰,۹۱۵		جمع

۱-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به دو فقره چک هر یک به مبلغ ۲۲۹,۳۶۷ میلیون ریال به سررسید های ۱۳۹۷/۰۹/۰۹ و ۱۳۹۸/۰۳/۰۹ بابت خرید سهام توسعه صنایع معدنی امید می باشد.

۱۶-۲- سایر پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۲,۹۰۵		کارگزاران بورس اوراق بهادار
			۲۷,۲۰۹		حسابهای پرداختی مربوط به شرکت توسعه تجارت
۲۰	-	۲۴۱	۲۳,۵۴۱		سایر
۲۰	۰	۲۴۱	۵۳,۶۵۵		جمع

۱۶-۳- سایر پرداختی های غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۹۳	۲۷,۷۴۶		سایر مالیاتهای پرداختی
۲۲۶	-	۴۹۵	۱,۵۹۴		مالیات تکلیفی و حقوق
-	۰	۱۸,۱۶۰			بستانکاران شرکت ها و اشخاص
-	-	۳,۰۴۵	۲,۳۷۲		حق تقدم استفاده نشده
۱۰,۶۷۰	۳,۷۵۳	۳,۹۶۷	۵۵,۵۰۰		سایر
۱۰,۸۹۶	۳,۷۵۳	۲۵,۹۶۰	۸۷,۲۱۲		جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

پرداختنی های بلند مدت :

۱۶-۴- اسناد پرداختنی بلندمدت مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۸,۷۳۴	-	۴۵۸,۷۳۴	-		مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۲,۶۰۵,۵۹۰	-	۲,۶۰۵,۵۹۰	۱۶-۴-۱	بانک صنعت و معدن
-	۹۶,۸۰۵	-	۶۰۵,۰۰۳	۱۶-۴-۲	سازمان اقتصادی کوثر
۴۵۸,۷۳۴	۲,۷۰۲,۳۹۵	۴۵۸,۷۳۴	۳,۲۱۰,۵۹۳		جمع کل
-	(۴۹۷,۲۰۴)	-	(۴۹۷,۲۰۴)		کسر می شود :
-	(۶,۳۱۲)	-	(۷۲,۵۹۵)		کسر اسناد پرداختنی - بانک صنعت و معدن
۴۵۸,۷۳۴	۲,۱۹۸,۸۷۹	۴۵۸,۷۳۴	۲,۶۴۰,۷۹۴		کسر اسناد پرداختنی - سازمان اقتصادی کوثر

۱۶-۴-۱- مبلغ فوق مربوط به هشت فقره چک هر یک به مبلغ ۵۲۱,۱۱۹ میلیون ریال به سررسید شش ماهه که اولین آن ۱۳۹۷/۰۶/۰۲ و آخرین آن ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ بابت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن می باشد.

۱۶-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به بیست و چهار فقره چک هر یک به مبلغ ۸۰,۶۶۷ میلیون ریال به سررسید ماهانه که اولین آن ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ و آخرین آن ۱۳۹۸/۱۲/۲۲ بابت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان می باشد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷- مالیات پرداختنی

با عنایت به اینکه رویه معمول شرکتهای گروه بشرح توضیحات مندرج در یادداشت ۸-۵ فوق به گونه ای است که مالیات عملکرد هر سال، براساس سود ابرازی و مبنای مالیاتی محاسبه و در حسابهاذخیره می گردد و هر گونه تفاوت مابین ذخیره ایجادى و مالیات قطعى شده (مالیاتی که پس از طی کلیه مراحل قانونی به مرحله قطعی رسیده است) در حسابهای سال قطعیت در حسابها منظور می شود، خلاصه اهم اطلاعات وضع مالیاتی و گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد:

یادداشت	مانده ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مانده ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	-	۱۸۷
شرکتهای فرعی:		
شرکت آستانه عرش مان	۲۷۶	-
شرکت نیرو کلر (فرعی شرکت صنعت و معدن)	۶۶,۸۶۰	-
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	۵۷,۵۱۱	-
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۵۱,۳۶۱	-
	۱۷۶,۰۰۸	-
	۱۷۶,۰۰۸	۱۸۷

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۷-۲- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر می باشد.
 (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

	مالیات						سال		
	مانده برداشتی	مانده برداشتی	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۳۱۴	۳۱۴	۳۲۹	۱,۵۴۵	۵۷۷۷۰,۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۳۷	-	۱۹۶,۶۴۱	-	۱۵۶	۱۲۵	۶۲۴	۳۴۳,۰۷۶	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۸۸	-	۵۲۲,۱۵۶	۳۰,۷۶	۳۰,۷۶	۴۲۳	۲,۱۱۱	۴۰۸,۹۰۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۶۲	-	۹۱۹,۲۴۰	-	-	۶۲	۱۶۳	۲۰۱,۲۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۴۷۹,۲۴۶	-	-	-	-	۱,۵۳۰,۴۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱۸۷	-	۱,۷۳,۹۱۰						

۱۷-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران مربوط به سنوات مالی ۱۳۷۶ الی ۱۳۹۵ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی و تسویه گردیده است.

۱۷-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی، قرار نگرفته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی مندرج در ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سود سهام پرداختنی جمع
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۳,۷۴۶	۲۸۴,۷۶۴	۲۸۰,۹۸۰	۱,۱۳۰,۸۳۶	۱۸-۱	
۲۵۳,۷۴۶	۲۸۴,۷۶۴	۲۸۰,۹۸۰	۱,۱۳۰,۸۳۶		

۱۸-۱ سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر میباشد

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سنوات ۱۳۹۳ و ماقبل
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۵۷۵	۱۸۹,۴۰۳	سال ۱۳۹۴
۲۴,۱۱۲	۲۱,۹۱۴	سال ۱۳۹۵
۲۴,۰۵۹	۲۰,۳۷۲	سال ۱۳۹۶
-	۵۳,۰۷۵	
۲۵۳,۷۴۶	۲۸۴,۷۶۴	

۱۸-۲ سود سهام پرداختنی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۲۵۳,۷۴۶	۲۸۴,۷۶۳	شرکت اصلی
-	۳۷۱,۷۸۷	شرکت سرمایه گذاری سبحان
-	۳۷۵,۱۵۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۷,۲۳۵	۹۹,۱۳۶	سایر شرکتهای گروه
۲۸۰,۹۸۰	۱,۱۳۰,۸۳۶	

۱۸-۲- پیرو آگهی مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۵ روزنامه های دنیای اقتصاد و اطلاعات درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع پرداخت سود طی قرارداد فی مابین شرکت با بانک صادرات شعبه فردوسی از تاریخ مذکور پرداخت سود کلیه سهامداران حقیقی تا (۱۶۰۰,۰۰۰ سهم) یکصد هزار سهم از طریق شعب سراسری بانک صادرات شروع و سایر سهامداران حقیقی و حقوقی از طریق مراجعه به شرکت و یا درخواست حواله مطالبات اقدام به پرداخت سود سال ۹۶ و کلیه سودهای سنواتی (در صورت عدم مراجعه قبلی) نموده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی نیز ادامه دارد و مانده فوق به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک برای دریافت سود می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۷۱۰,۷۵۴	-	۷۱۰,۷۵۴	۳۵۲,۳۷۱	-	۳۵۲,۳۷۱
	۷۱۰,۷۵۴	-	۷۱۰,۷۵۴	۳۵۲,۳۷۱	-	۳۵۲,۳۷۱
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	۴۵۲,۸۹۰	-	۴۵۲,۸۹۰	۲۲۹,۳۵۵	-	۲۲۹,۳۵۵
	۴۵۲,۸۹۰	-	۴۵۲,۸۹۰	۲۲۹,۳۵۵	۱۹۶,۶۴۱	۴۲۶,۰۰۰

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف:

۱۹-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

گروه:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک ها	۱,۰۷۰,۹۹۳	-	۱,۰۷۰,۹۹۳	۴۴۷,۳۳۶	-	۴۴۷,۳۳۶
شرکت های گروه	۹۷,۱۹۹	-	۹۷,۱۹۹	-	-	-
	۱,۱۶۸,۱۹۲	-	۱,۱۶۸,۱۹۲	۴۴۷,۳۳۶	-	۴۴۷,۳۳۶
سود و کارمزد سال های آتی	(۳۰,۲۲۵)	-	(۳۰,۲۲۵)	-	-	-
	۱,۱۳۷,۹۶۷	-	۱,۱۳۷,۹۶۷	۴۴۷,۳۳۶	-	۴۴۷,۳۳۶
حصة بلند مدت	(۳۱۲,۱۰۳)	-	(۳۱۲,۱۰۳)	-	-	-
حصة جاری	۸۲۵,۸۶۴	-	۸۲۵,۸۶۴	۴۴۷,۳۳۶	-	۴۴۷,۳۳۶
سود، کارمزد و جرائم موق	۱۲,۴۸۵	-	۱۲,۴۸۵	-	-	-
	۸۳۸,۳۴۹	-	۸۳۸,۳۴۹	۴۴۷,۳۳۶	-	۴۴۷,۳۳۶
مبلغ وثیقه شده توسط بانک	(۱۲۷,۵۹۵)	-	(۱۲۷,۵۹۵)	(۹۴,۹۶۵)	-	(۹۴,۹۶۵)
	۷۱۰,۷۵۴	-	۷۱۰,۷۵۴	۳۵۲,۳۷۱	-	۳۵۲,۳۷۱

شرکت اصلی:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک ها	۵۸۱,۵۵۹	-	۵۸۱,۵۵۹	۲۹۹,۷۲۲	-	۲۹۹,۷۲۲
شرکت های گروه	-	-	-	-	-	-
	۵۸۱,۵۵۹	-	۵۸۱,۵۵۹	۲۹۹,۷۲۲	-	۲۹۹,۷۲۲
سود و کارمزد سال های آتی	-	-	-	-	-	-
	۵۸۱,۵۵۹	-	۵۸۱,۵۵۹	۲۹۹,۷۲۲	-	۲۹۹,۷۲۲
حصة بلند مدت	-	-	-	-	-	-
حصة جاری	۵۸۱,۵۵۹	-	۵۸۱,۵۵۹	۲۹۹,۷۲۲	-	۲۹۹,۷۲۲
سود، کارمزد و جرائم موق	۱۲,۴۸۵	-	۱۲,۴۸۵	۷,۰۶۸	-	۷,۰۶۸
	۵۹۴,۰۴۴	-	۵۹۴,۰۴۴	۳۰۶,۷۹۰	-	۳۰۶,۷۹۰
مبلغ وثیقه شده توسط بانک	(۱۲۷,۵۹۵)	-	(۱۲۷,۵۹۵)	(۷۰,۳۶۷)	-	(۷۰,۳۶۷)
هزینه بهره سنوات آتی	(۱۳,۵۵۹)	-	(۱۳,۵۵۹)	(۷,۰۶۸)	-	(۷,۰۶۸)
	۴۵۲,۸۹۰	-	۴۵۲,۸۹۰	۲۲۹,۳۵۵	-	۲۲۹,۳۵۵

۱۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۰ تا ۲۰ درصد	۳۹۸,۶۳۶	-	۳۵۲,۳۷۱	۳۱۲,۱۱۸
۲۱ تا ۲۵ درصد	-	-	۴۵۲,۸۹۰	۲۲۹,۳۵۵
	۳۹۸,۶۳۶	-	۸۰۵,۲۶۱	۵۴۱,۷۷۳

۱۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۹۷	۳۹۸,۶۳۶	-	۴۵۲,۸۹۰	-
۱۳۹۸	۳۱۲,۱۱۸	-	-	-
	۷۱۰,۷۵۴	-	۴۵۲,۸۹۰	-

۱۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
سپرده بانکی	۱۲۷,۵۹۵	-	۱۲۷,۵۹۵	-
زمین و ساختمان	۲۱۰,۵۵۷	-	۲۱۰,۵۵۷	-
چک و سفته	۲۴۰,۶۴۴	-	۲۴۰,۶۴۴	-
بانک شهر - سهام شرکت های بورسی	-	-	-	-
بانک کارآفرین - سهام شرکت های بورسی	-	-	-	-

۱۹-۱-۵- اصل تسهیلات دریافتی شرکت اصلی معادل ۵۲۴,۹۵۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۰- پیش دریافتها

تفکیک اقلام مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۷۰۶۴	نمایندگی های فروش
۴۱,۸۱۵	-	۴۱,۸۱۴	-	پیش دریافت فروش واحد های پروژه کوهسار
۷۰,۲۰۰	-	۷۰,۲۰۰	-	پیش دریافت فروش دارایی ها
۷۵۱	-	۷۵۰	۶,۰۵۸	سایر
۱۱۲,۷۶۶	-	۱۱۲,۷۶۴	۱۳,۱۲۲	جمع

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۱۰-۲ فوق مندرج می باشد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۴۹	-	مانده ابتدای سال
-	-	-	۳۹,۱۶۲	مانده شرکتهای تحصیل شده
-	-	(۳۵۷)	(۳۷,۶۰۱)	پرداخت مزایای پایان خدمت
-	-	(۱۹۲)	-	انتقال به بدهی جاری
-	-	-	۱۷,۴۲۸	ذخیره تأمین شده طی دوره
-	-	-	۱۸,۹۸۹	مانده پایان سال مالی

۱-۲۱ - باتوجه به تسویه کل ذخایر در پایان هر سال برای شرکت اصلی در طول سال ذخیره منظور نمی گردد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس بالغ بر ۲۵۲ میلیارد ریال، منقسم به ۳۵۲ میلیون سهم با نام بوده که طی چند مرحله افزایش نهایتاً به مبلغ ۱،۹۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم یکپهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۵ از مبلغ ۱،۷۰۰ میلیارد ریال به ۱،۹۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته انجام گرفته و مراتب در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است.

۲۲-۱ تغییرات سرمایه شرکت از ابتدای تأسیس به شرح جدول ذیل می باشد:

ارقام به میلیون ریال

سال	درصد تغییر	مبلغ افزایش سرمایه	محل افزایش سرمایه	سرمایه قبل	آخرین سرمایه
۱۳۷۸	۱۰	۳۵،۲۰۰	اندوخته	۳۵۲،۰۰۰	۳۸۷،۲۰۰
۱۳۸۲	۵۰	۱۹۲،۶۰۰	مطالبات و آورده نقدی	۳۸۷،۲	۵۸۰،۸۰۰
۴۱۵۴	۲۰	۱۷۴،۲۴۰	مطالبات و آورده نقدی	۵۸۰،۸۰۰	۷۵۵،۰۴۰
۱۳۸۹	۲۰	۱۵۱،۰۰۸	مطالبات و آورده نقدی	۷۵۵،۰۴۰	۹۰۶،۰۴۸
۳۹۲۵	۷	۷۰،۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی	۹۰۶،۰۴۸	۹۷۶،۰۴۸
۱۹۰۳	۱۳۳	۳۲۳،۹۵۲	سود انباشته	۹۷۶،۰۴۸	۱،۳۰۰،۰۰۰
۱۳۱۳۲	۱۳۱	۴۰۰،۰۰۰	سود انباشته	۱،۳۰۰،۰۰۰	۱،۷۰۰،۰۰۰
۱۵۵۶	۱۲	۲۰۰،۰۰۰	سود انباشته	۱،۷۰۰،۰۰۰	۱،۹۰۰،۰۰۰

*درصد افزایش به سرمایه اولیه ۴۳۹/۸ درصد می باشد.

۲۲-۲ اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	درصد مالکیت	تعداد سهام
سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه	۲۱،۵۸	۴۱۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت های استانی سهام عدالت شامل ۳۰ شرکت	۲۳،۳۶	۴۴۳،۷۹۹،۳۱۵
شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد	۳،۴۲	۶۵،۰۰۰،۰۰۰
شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد	۳،۳۶	۶۲،۰۰۰،۰۰۰
شرکت ترکوایز تریدینگ لیمیتد	۱،۵۸	۳۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر سهامداران حقوقی (۲۵۵ مورد)	۸،۲۲	۱۵۶،۲۱۸،۲۷۲
سهامداران حقیقی (۲۴۰،۵۲۴ نفر)	۳۸،۵۸	۷۳۲،۹۸۲،۴۱۳
	۱۰۰	۱،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۲۲-۳ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
-	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۸۸۳	-
-	-	-	۲
-	۱۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵،۸۸۳	۲

شرکت فرعی سرمایه گذار:

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه

(شرکت فرعی صنعت و معدن)

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۳- اندوخته ها

۱- ۲۳- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۴۱/۶۰۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب 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 جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی	گروه		جمع	
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۰۶۱	۱۷۴,۱۲۴	۱۶۵,۴۷۶	۱۹۰,۲۸۵	اندوخته قانونی ابتدای سال
۱۰,۰۶۳	۱۵,۸۷۶	۱۶,۷۸۳	۷۴,۲۲۳	اندوخته تخصیصی در سال جاری
-	-	۸۰۲	(۲۲,۹۰۱)	
۱۷۴,۱۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۳,۰۶۱	۲۴۱,۶۰۷	

۲۴- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت، مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

۲۵- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۳۰۲,۰۴۱	۲,۹۰۶,۷۷۶	سرمایه
۲۰,۰۷۹	۲۱۵,۲۳۶	اندوخته قانونی
۷,۹۲۶	۱,۱۰۵,۴۰۳	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۸۷,۹۱۴	۱,۴۷۲,۷۴۶	سود انباشته
(۵,۳۹۲)	۸۸۰	سهم از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۱۲,۵۶۸	۵,۷۰۲,۰۴۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۶- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سود سهام
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۱۲۰	۱,۰۶۵,۴۹۸	۲۳۱,۷۶۱	۹۴۸,۸۲۰	۲۶-۳	
۶۵,۱۲۰	۱,۰۶۵,۴۹۸	۲۳۱,۷۶۱	۹۴۸,۸۲۰		

۱- ۲۶- سود حاصل از شرکت های وابسته به مبلغ ۵۲,۱۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گلوکوزان و کاشی پارس از شرکت های وابسته متعلق به شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت (صنعت و معدن سابق) می باشد.

۲- ۲۶- سود حاصل از سرمایه گذاریها

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سود سهام شرکت های فرعی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۴۸	-	-	۲۶-۲-۱	
۱۰,۱۲۰	۱۱,۲۵۰	۲۳۱,۷۶۱	۹۴۸,۸۲۰	۲۶-۲-۲	سود سهام سایر شرکتها
۶۵,۱۲۰	۱,۰۶۵,۴۹۸	۲۳۱,۷۶۱	۹۴۸,۸۲۰		

۱- ۲- ۲۶- سود سهام شرکت های فرعی بشرح زیر است:

اصلی		سرمایه گذاری اعتبار ایران
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۶۰۰	۱۶۳,۷۱۲	
۲,۴۰۰	۹,۰۰۰	سرمایه گذاری جامی
-	۵۲۹,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۴۷,۲۳۶	سرمایه گذاری سبحان
-	۲۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۸,۰۰۰	آتیه امید توسعه
-	۷۲,۳۰۰	صنعتی فرآور نمک
۵۵,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۴۸	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲-۲-۲۶- ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای بشرح زیر است:

اصلی		گروه		شرکتهای بورسی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۹۲۵	۱۳۷۰۴۵۹	صنایع شیمیایی ایران
-	-	-	۶۳۰۸۲۱	لیزینگ صنعت معدن
-	-	۶۶۰۲۱۲	۴۹۰۸۴۴	سر. سپه
-	-	-	۴۰۰۶۴۱	سر. آتیه دماوند
-	-	۱۷۰۱۷۰	۲۳۰۶۳۸	چادرملو
-	-	-	۲۸۰۰۰۰	تراکتورسازی
-	-	۱۳۰۳۲۶	۲۰۰۸۳۲	سر. امید
۱۰۰۰۰۰	۱۱۰۲۵۰	۱۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰	بانک خاور میانه
-	-	-	۱۶۰۵۶۱	سر. غدیر
-	-	-	۱۶۰۵۰۰	قند اصفهان
-	-	۲۹۰۳۲۰	۱۵۰۲۴۰	سر. صندوق بازنشتگی
-	-	-	۱۳۰۳۲۲	نفت پارس
-	-	۱۰۵۶۸	۱۱۰۸۱۶	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	۱۰۰۰۰۰	سر. گروه توسعه ملی
-	-	۶۰۸	۹۶۰۰	مخابرات ایران
-	-	۱۰۱۲۱	۸۰۱۸۵	پتروشیمی جم
-	-	۱۰۶۷۳	۶۰۷۵۰	صنعتی بهشهر
-	-	۹۴۵	۶۰۳۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۰۲۶۰	۶۰۰۰۰	نفت ایرانول
-	-	-	۴۰۰۰۰	گروه بهمن
-	-	۳۰۳۷۰	۳۰۹۶۰	پتروشیمی فجر
-	-	۴۰۲۳۷	۳۰۵۰۲	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	۳۰۰۰۰	سر. نفت و گاز تامین
-	-	-	۲۰۸۲۵	پتروشیمی مبین
-	-	-	۲۰۳۷۵	انرژی تابان هور
-	-	۵۲۰۱۳	-	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۱۹۰۰۰۰	-	سر. دارویی تامین
-	-	۲۰۲۴۰	-	نفت سپاهان
-	-	۱۰۴۸۷	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۸۲۷	-	بانک سینا
-	-	۲۱۵	-	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۰۴	-	۲۰۲۴۴	۹۵۰۲۹۴	سایر
۱۰۰۱۲۰	۱۱۰۲۵۰	۲۳۱۰۷۶۱	۶۲۷۰۴۷۵	
				شرکتهای غیربورسی:
-	-	-	۳۱۲۰۵۰۰	پتروشیران
-	-	-	۷۰۳۱۹	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاریهای مشترک و اوراق مشارکت
-	-	-	۱۰۵۲۶	سایر
-	-	-	۲۲۱۰۳۴۵	جمع
۱۰۰۱۲۰	۱۱۰۲۵۰	۲۳۱۰۷۶۱	۹۴۸۰۸۲۰	جمع کل

۲۷- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		اوراق مشارکت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۶۰۲۰۷	-	۶۷۰۶۹۷	اوراق خزانه
-	-	-	۵۰۱۱۸	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
۲۶۰۳۶۷	-	۴۴۱۳۵	۹۱۰۴۲	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار (یادداشت ۲-۴)
۲۶۰۳۶۷	۲۶۰۲۰۷	۴۴۱۳۵	۱۶۳۰۸۵۷	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۸- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۰.۸۵۰	۸۵۵.۲۸۶	(۱۴۴.۸۱۶)	۱.۵۶۶.۳۹۸	۲۸-۱	سود حاصل از فروش سهام
-	۱۲.۲۶۶	۴۸.۱۷۵	۱۹۰.۰۷۴	۲۸-۱	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	۲۳.۲۴۲	۵۶.۰۸۲	۲۰۱.۰۰۲	۲۸-۱	سایر اوراق - مشارکت و خزانه
۱۲۰.۸۵۰	۸۹۰.۷۹۴	(۴۰.۵۵۹)	۱.۷۸۶.۴۷۴		جمع کل

۲۸-۱- خلاصه خالص سود (زیان) فروش سهام شرکت های بورسی و غیربورسی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۱۶۰.۰۳۳		ایران خودرو
-	-	(۱.۶۸۶)	۶۱.۳۷۰		فولاد مبارکه اصفهان
-	-	(۴.۶۲۱)	۵۳.۴۳۹		گل گهر
-	-	۳.۷۲۰	۳۶.۹۹۰		سرمایه گذاری وثوق امین
-	-	(۱۳.۴۵۵)	۳۵.۴۶۴		ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۳۴.۷۹۱		پتروشیمی زاگرس
-	-	-	۲۵.۱۸۰		بورس کلای ایران
(۹.۹۹۵)	۱۰.۹۸	۲.۴۳۳	۱۲.۱۶۶		شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	(۳.۳۴۳)	۸.۴۵۹		سر. صندوق بازنشستگی
-	-	-	۸.۱۰۳		فراپورس ایران
-	-	(۱۲۱.۸۲۹)	(۹۸.۲۰۵)		بالایش نفت بندرعباس
۵.۷۷۶	۲.۱۵۲	۸.۰۷۶	۲.۱۵۲		شرکت سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۱.۸۰۵		نفت سپاهان
-	-	-	۱.۷۰۲		لیزینگ آریا دانا
۲.۸۸۹	۸۱۴.۶۱۰	۲.۸۸۹	۸۸۶.۲۰۹	۱۰-۲	آلومینیوم ایران
-	-	-	(۴.۹۸۷)		گروه مینا
۱۱۱.۲۸۰	۳۶.۲۴۴	۱۱۱.۲۸۰	۳۶.۲۴۴		بانک خاور میانه
-	-	-	۱۴.۸۳۹		نفت پارس
-	-	-	(۳.۵۵۷)		ریل پرداز سیر
-	-	-	(۳.۶۰۴)		بانک صادرات ایران
-	-	-	۸.۷۶۵		پتروشیمی خارک
-	-	-	۶.۴۸۹		سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	-	(۲.۶۳۹)		بانک دی
-	-	(۴.۱۹۲)	۲.۸۹۳		شرکت مخابرات ایران
-	۱.۶۳۲	-	۱.۶۳۲		بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	۷.۶۹۱	۸۶۹		پتروشیمی سازند
-	-	-	۴۶۴		پتروشیمی جم
۱۰۹.۹۵۰	۸۵۵.۷۳۶	(۱۳۰.۳۷)	۱.۲۸۷.۰۶۶		نقل به صفحه بعد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۹۵۰	۸۵۵,۷۳۶	(۱۳۰,۳۷)	۱,۲۸۷,۰۶۶	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۵,۴۰۴	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	(۲۱,۱۵۳)	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	-	(۲,۰۴۳)	(۳,۷۸۵)	گروه بهمن
-	-	(۴,۶۲۰)	(۴,۴۴۷)	رایان سایپا
-	-	(۴,۷۳۴)	(۱,۰۴۹)	نفت ایرانول
-	-	۴,۹۲۸	-	حق تقدم سرمایه گذاری وثوق امین
-	-	۲,۳۸۸	-	ارتباطات سیار
-	-	۱,۱۴۴	-	پتروشیمی مبین
-	-	(۲,۱۴۱)	-	تراکتورسازی
-	-	(۲,۶۵۶)	-	سرمایه گذاری شاهد
-	-	(۲,۸۸۰)	-	بانک انصار
-	-	(۲,۹۴۷)	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۷,۰۳۸)	-	فولاد خوزستان
-	-	(۹,۹۹۲)	-	حق تقدم سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	(۱۶,۳۳۵)	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۰,۴۷۸	-	۱۰,۴۷۸	-	نو اندیشان سراوا پارس
-	-	۱,۰۸۷	-	پتروشیمی فن آوران
-	-	(۱,۸۳۵)	-	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	-	(۱,۹۸۹)	-	بانک سینا
-	-	(۲۱,۱۵۳)	-	سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
-	-	(۴,۳۵۹)	-	پتروشیمی فجر
-	-	(۴,۷۱۲)	-	بانک تجارت
-	-	(۵,۷۷۶)	-	سرمایه گذاری رنا
-	-	(۸,۴۴۳)	-	بانک ملت
-	-	(۸,۶۸۶)	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	(۹,۴۶۷)	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	(۲۱,۰۲۵)	-	توسعه صنایع بهشهر
-	-	(۲۴,۶۲۷)	-	سرمایه گذاری مسکن
۴۲۲	(۴۵۰)	۲۱,۴۰۳	۲۸۸,۶۱۳	سایر
۱۲۰,۸۵۰	۸۵۵,۲۸۶	(۱۴۴,۸۱۶)	۱,۵۶۶,۳۹۸	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
-	-	۳۵,۲۵۱	۲,۶۰۲	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
-	۷,۵۶۰	۲۳	۱۱,۷۶۶	صندوق مشترک فیروزه موفقیت
-	۴,۷۰۶	-	۴,۷۰۶	صندوق گنجینه آینده روشن
-	-	۲,۱۵۹	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
-	-	۱۰,۷۴۲	-	
-	۱۲,۲۶۶	۴۸,۱۷۵	۱۹,۰۷۴	
-	(۶۹۷)	۲,۱۶۸	۱۰,۳۵۷	سود اوراق مشارکت وقرضه
-	۲۳,۹۳۹	۵۳,۹۱۴	۱۹۰,۶۴۵	اسناد خزانه اسلامی
-	۲۳,۲۴۲	۵۶,۰۸۲	۲۰۱,۰۰۲	
۱۲۰,۸۵۰	۸۹۰,۷۹۴	(۴۰,۵۵۹)	۱,۷۸۶,۴۷۴	جمع

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۲۹- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۱۸,۶۴۰	۳,۳۹۹
-	-	۲۱۸,۶۴۰	۳,۳۹۹

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۳۰- درآمد فروش محصولات

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴۲۴,۹۴۰
-	-	-	۲۶۱,۴۸۱
-	-	-	۶۸۶,۴۲۱

فروش داخلی محصولات

فروش صادراتی محصولات

۳۰-۱- درآمد فروش فوق مربوط به شرکت نیرو کلر از شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و معدن می باشد. فروش صادراتی شرکت به روال سنوات قبل و شرایط بازار و همچنین قیمت های رقبا و قیمت جهانی محصول و از طریق سایت های در دسترس و همچنین در نظر گرفتن مبانی تعیین قیمت توسط بورس کالا بر اساس نرخ توافقی (که نرخ های مزبور بیش از نرخ های فروش به مشتریان داخلی بوده) با مشتریان ذیربط و در چارچوب مصوبات کمیته قیمت گذاری که به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است تعیین و با توجه به محدودیت های ناشی از تحریم ها در خصوص نقل و انتقال وجوه به داخل کشور عمدتاً بصورت ریالی از مشتریان ذیربط اخذ و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است.

۳۱- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۷۴۵	۱۲,۵۸۵	۷۷,۰۲۲	۷۲,۷۴۳
-	-	(۲,۸۲۸)	-
(۱۲,۵۳۴)	۴۰۰	(۱۱,۶۶۵)	۹۵,۳۷۲
۳۵,۲۱۱	۱۲,۹۸۵	۶۲,۵۲۹	۱۶۸,۱۱۵

سود معاملات آتی سکه

هزینه استهلاک سرقفلی

سایر اقلام

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳۲- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

گروه	یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		میلیون ریال
۶۳,۹۱۹	۳۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۲۹۵	۳۲-۲	دستمزد مستقیم
۲۷۴,۸۴۲	۳۲-۳	سربار تولید
۳۸۳,۰۵۶		جمع هزینه تولید
۲,۷۷۳		افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۸۵,۸۲۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۱۴,۷۶۸		بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۴,۸۱۳		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۱۵,۴۱۰		بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۳۲-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

گروه	کشور	نوع مواد اولیه
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		میلیون ریال
۳۱,۵۷۵	ایران	اسید استیک گلاسیال
۹,۳۹۰	ایران	آلفا سلولز
۸,۹۷۷	ایران	آهک هیدراته
۶,۵۳۴	ایران	نمک طعام
۷,۴۴۳	ایران	آهن قرصه
۶۳,۹۱۹		

۳۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	میلیون ریال
۴۱,۰۹۹	حقوق و مزایا
۲,۱۰۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۹۲	مزایای پایان خدمت
۲	سایر هزینه ها
۴۴,۲۹۵	

۳۲-۳- هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	میلیون ریال
۲۲,۷۳۳	مواد غیرمستقیم
۵۲,۶۶۳	دستمزد غیرمستقیم
۳,۹۷۷	بیمه سهم کارفرما
۲,۲۵۴	مزایای پایان خدمت
۷۰,۴۷۹	استهلاک دارائی ها
۴۵,۰۳۵	آب و برق و سوخت
۱۶,۳۱۰	تعمیر و نگهداری
۷,۷۶۶	آیاب و ذهاب
۵۲,۶۲۵	سایر
۲۷۴,۸۴۲	

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تفکیک هزینه های اداری، تشکیلاتی و فروش مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی گروه متشکل از مبالغ زیر است:

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های پرسنلی:
۲۳,۶۱۵	۳۱,۶۰۱	۵۰,۱۷۸	۹۳,۶۸۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۴۷۵	۳,۳۳۵	۵,۸۰۴	۱۵,۷۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۰۰	۴,۱۶۴	۷,۴۲۴	۱۵,۵۲۴	بیمه سهم کارفرما
۳,۸۵۸	۵,۰۲۶	۱۱,۱۸۶	۴۱,۱۲۲	سایر
۴۶,۴۴۸	۴۴,۱۲۶	۷۴,۵۹۲	۱۶۶,۰۳۶	
				هزینه های عمومی، اداری و فروش:
۸۰۷	۸۰۰	۸۰۷	۶,۵۰۲	حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی
۴,۸۷۰	۶,۳۲۲	۹,۷۵۲	۲۸,۴۹۳	حق الزحمه مشاورین
۶۹۳	۹۱۸	۴,۰۱۲	۲,۲۵۸	اجاره محل و وسایط نقلیه
۲,۲۳۸	۲,۹۷۱	۴,۱۶۱	۵,۷۹۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۳۳۵	۲,۹۸۴	۲,۳۳۵	۲,۹۸۴	هزینه وثیقه سهام
۱,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۱۴۰	۸,۶۶۲	پاداش هیات مدیره
۶۸۵	۳۲۵	۱,۳۳۳	۴۶۵	خدمات سهامداران و افزایش سرمایه
۲,۳۵۳	۸۴۶	۲,۵۰۹	۸,۱۱۴	هزینه ثبتی و حقوقی
۲,۰۰۹	۴۳۳	۲,۰۵۸	۴,۶۱۵	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه
۱,۰۱۴	۱,۴۴۷	۱,۱۲۱	۳,۲۵۳	آبدارخانه و پذیرایی
۳۸۴	۳۵۶	۱,۳۱۵	۱,۲۸۱	حق حضور اعضای هیئت مدیره
-	-	۱۴۵	۲۴۶	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۴۷۴	۴۷۶	۵۰۰	۸۹۸	آب، برق، سوخت و تلفن
۵۸۶	۱,۲۷۸	-	۱,۲۷۸	حق الثبت و حق الدرچ بورس
۳۳۳	۱۰۲	۳۳۳	۴,۷۷۰	هزینه ساختمان
۲۰۵	۲۳۰	۲۳۵	۴۴۶	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
-	-	-	۳,۲۲۸	هزینه های صادرات
۹۱	۳۳۸	۱۰۹	۳۷۶	بیمه دارایی های ثابت
۱۰۸	۱۳۲	۱۱۹	۱,۰۲۹	ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۲,۰۳۵	۶,۲۶۵	۲,۵۹۳	۶,۶۳۳	سایر اقلام
۲۲,۷۲۰	۲۸,۷۲۳	۳۵,۵۷۷	۹۱,۳۲۳	
۶۹,۱۶۸	۷۲,۸۴۹	۱۱۰,۱۶۹	۲۵۷,۳۵۹	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸.۴۱۴	۷۳.۲۱۸	۵۹.۵۹۰	۱۰۵.۶۹۴
-	۲۶۸.۲۲۵	-	۳۱۵.۵۷۳
-	-	-	۱۱.۵۳۰
۴۸.۴۱۴	۳۴۱.۴۴۳	۵۹.۵۹۰	۴۳۲.۷۹۷

هزینه های مرتبط با تسهیلات دریافتی

سایر هزینه های مالی (عمدتاً خرید شرکتهای فرعی)

سایر

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸.۳۷۸	۵۹.۰۳۰	۸۲.۶۷۱	۵۹.۰۳۰
۲۴۸	۲۲۵	۲۹۵	۵۴۹
(۴۷۱)	-	(۳۱۶)	۲.۹۰۷
-	۱۶۶	۳.۱۴۹	۲.۸۵۰
-	(۱۴.۵۳۰)	-	(۱۴.۵۳۰)
۳.۱۹۸	۷.۰۷۰	۳.۲۱۰	۹.۴۶۳
۷۱.۳۵۳	۵۱.۹۶۱	۸۹.۰۰۹	۶۰.۲۶۹

سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی پروژه کوهسار

درآمد حاصل از اجاره

سود(زیان)تسعیر ارز

سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

هزینه مطالبات متکوک الوصول

سایر

جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱۷۸,۳۸۰	۱,۹۲۲,۶۳۵	۴۰۶,۳۲۷	۳,۰۲۶,۵۰۰	
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	(۵۷,۹۸۶)	(۷۸۱,۷۹۹)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱۷۸,۳۸۰	۱,۹۲۲,۶۳۵	۳۴۸,۳۵۱	۲,۲۵۴,۷۰۱	
۲۲,۹۳۹	(۲۸۹,۴۸۲)	۲۹,۴۱۹	(۳۷۲,۵۲۸)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۶۲)	(۲,۶۶۹)	(۶۲)	(۲۹۰,۹۷)	اثر مالیاتی
-	-	۲۸,۴۴۶	۳۴,۳۴۷	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۲,۸۷۷	(۲۹۲,۱۵۱)	۵۷,۸۰۳	(۳۴۷,۳۷۸)	
۲۰۱,۳۵۷	۱,۶۳۰,۴۸۴	۴۰۶,۱۵۴	۱,۸۸۷,۴۲۳	

۳۶-۱ محاسبه سود هر سهم بر اساس سود خالص قابل انتساب به صاحبان شرکت اصلی

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	-	(۲,۳۳۵)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۹۹۷,۶۶۵	۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۴	۱,۰۱۲	۱۸۳	۱,۱۹۴	سود پایه هر سهم عادی - ریال
۱۲	(۱۵۴)	۳۰	(۱۹۴)	عملیاتی
۱۰۶	۸۵۸	۲۱۳	۱,۰۰۰	غیر عملیاتی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۳۷- تعدیلات سنواتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت گردش سود انباشته تحت عنوان فوق، بشرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱۰,۴۰۰)	-	(۱۱۰,۴۰۰)	-	حذف سود سهام شناسایی شده آلومینیوم ایران مجمع ۹۴/۰۴/۲۹
-	-	(۱,۵۶۶)	-	بیمه سخت و زیان آور کارکنان
-	-	(۵۱۵)	-	حسابرسی بیمه سال ۸۵ الی ۹۴
(۱۷۶)	-	(۵۶۴)	-	مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۹۴
-	-	(۱۰۳)	-	مالیات نقل و انتقال ساختمان پدیدار
-	-	(۲۸۵)	-	مالیات عملکرد ۹۲ و ۹۵
-	-	(۳۴)	-	مالیات تکلیفی ۹۲ و ۹۴
-	-	(۴۵۶)	-	مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی ۹۲-۹۳
-	-	۱,۰۲۰	-	تعدیل سهم اقلیت صورتهای مالی تلفیقی
-	-	(۷۷۵)	-	هزینه انتقال ملک ۴ واحدی
-	-	(۱۰,۴۱۸)	-	ذخیره کاهش ارزش رایان فن گستر
-	-	(۹۹)	-	عوارض پایان کار ساختمان
-	-	۴۴	-	برگشت هزینه داوری و کارشناسی پرونده پتروشیمی اصفهان
(۱۱۰,۵۷۶)	-	(۱۲۴,۱۵۱)	-	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 تادائت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳۹-۱ و وجوه برداشتی جهت خرید شرکت های فرعی برای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن		شرکت سرمایه گذاری پاپا تدیس پارسا	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
اصلی	گروه	اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲۳۳۶۰	۱۵۲۳۳۶۰	۵۷۸۱۵۲۹	۵۷۸۱۵۲۹
۲۰۹	۲۰۹	۱۱۴۹۱۹	۱۱۴۹۱۹
۳۳۷۲۶۱	۳۳۷۲۶۱	۹۲۶۷۳۳	۹۲۶۷۳۳
۵۵۳۶	۵۵۳۶	۷۰۳۸۰۱	۷۰۳۸۰۱
۴۹۷	۴۹۷	۶۲۵۷۸۸	۶۲۵۷۸۸
۷۷۸۴۹۵	۷۷۸۴۹۵	.	.
۸۸۱۰۷۱	۸۸۱۰۷۱	۲۰۸۸۲۵۲	۲۰۸۸۲۵۲
(۴۵۸۳۹۰)	(۴۵۸۳۹۰)	(۱۰۸۸۳۹۹)	(۱۰۸۸۳۹۹)
۳۰۶۸۱۳۹	۳۰۶۸۱۳۹	۹۱۵۲۶۳۳	۹۱۵۲۶۳۳
(۳۷۸۷۰۴۹)	(۳۶۲۳۳۲)	(۴۷۹۲۱۲۳)	(۴۷۹۲۱۲۳)
۲۸۱۰۹۰	۲۸۰۵۸۱۷	۴۳۶۰۴۹۹	۴۳۶۰۴۹۹
(۱۶۸۸۵۷)	(۱۶۸۳۴۹۰)	(۳۰۵۳۳۵۰)	(۳۰۵۳۳۵۰)
۱۱۲۳۳۳	۱۱۲۳۳۳۷	۱۳۰۸۱۴۹	۱۳۰۸۱۴۹
(۲۰۹)	(۲۰۹)	(۱۱۴۹۱۹)	(۱۱۴۹۱۹)
۱۱۲۰۲۴	۱۱۲۳۳۱۸	۱۱۹۳۳۳۰	۱۱۹۳۳۳۰
گروه			
شرکت اصلی			
	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۹۴۷۵۱	۱۳۰۵۲۵۴	۴۹۱۵۹۴
	۴۹۴۷۵۱	۱۳۰۵۲۵۴	۴۹۱۵۹۴
	۳۳۱۵۳۴۸	۳۳۱۵۳۴۸	۳۳۱۵۳۴۸
	۴۹۱۵۹۴	۴۹۱۵۹۴	۴۹۱۵۹۴
	۳۳۱۵۳۴۸	۳۳۱۵۳۴۸	۳۳۱۵۳۴۸
	۴۹۱۵۹۴	۴۹۱۵۹۴	۴۹۱۵۹۴

سرمایه گذاری کوتاه مدت
 موجودی نقد
 حسابهای دریافتی تجاری
 سایر حسابهای دریافتی تجاری و سایر دارایی ها
 دارایی های ثابت
 سرمایه گذاری در املاک
 سرمایه گذاری های بلند مدت
 حسابهای برداشتی
 خالص دارایی ها
 سهام اقلیت
 سرقفلی

استاد برداشتی
 وجوه نقد برداشتی
 موجودی نقد تحصیل شده
 خالص جریان خروج وجه نقد برداشتی بابت خرید شرکت های فرعی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۵۲	-	۱۰۰۵۲	-
۲۶۰۰۰۰	-	۲۶۰۰۰۰	-
-	-	۴۰۳۷۴	-
۴۰۰۰۰	-	۴۰۰۰۰	-
-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰	-
۴۲۲۰۴۰۰	۱۶۲۵۰۷۶۰	۴۲۲۰۴۰۰	۱۶۲۵۰۷۶۰
-	۴۰۹۶۰	-	۴۰۹۶۰
۱۶۱۰۰۰۰	۱۶۱۰۰۰۰	۱۶۱۰۰۰۰	۱۶۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
۱۲۶۰۴۵۲	۱۵۰۰۴۵۲	۱۲۶۰۴۵۲	۱۵۰۰۴۵۲
۲۵۵۰۷۸۰	۱۵۵۰۷۸۰	۲۵۵۰۷۸۰	۱۵۵۰۷۸۰
۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰
۳۴۰۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰
-	۲۰۲۹۵۰۰۰۰	-	۲۰۲۹۵۰۰۰۰
-	-	-	۱۰۰۶۰۰۸۹۹
-	-	-	۴۰۱۶۴۲
-	-	-	۸۰۸۹۳
-	-	-	۲۵۰۰۰۰۰
-	-	-	۹۶۰۰۴۴
-	-	-	۲۲۰۵۶۵
-	۱۶۸۰۳۵۰	-	۱۶۸۰۳۵۰
۱۶۲۶۶۸۴	۵۰۹۱۰۳۰۲	۱۶۳۱۰۰۵۸	۶۰۹۳۱۰۳۴۵

۴۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

تعهدات مربوط به پروژه ساختمانی کوهسار بابت قرارداد

تعهد پرداخت سرمایه با شرکت بیمه زندگی خاورمیانه (در شرف تالیس)

تعهد پرداخت سرمایه با شرکت آوای تک پردیس

تعهدات مربوط به شرکت توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیان پیشرو

ب- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵

تضمین وام بانک خاورمیانه شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش با تهرین ملک دفتر مرکزی

بانک خاورمیانه سفته تضمین ضمانتنامه صادره

تضمین واگذاری زمین پست برق جهت پروژه کوهسار در قالب ضمانتنامه بانکی

تضمین وام بانک کارآفرین بابت تضمین تسهیلات

تضمین بانک خاورمیانه قرارداد امین

تضمین تسهیلات بانک شهر

توثیق سهام اعتبار ایران بابت خرید سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (معدنی امید سابق)

تضمین وام بانک شهر با ۶۰ میلیون سهم بورسی

تضمین وام بانک کار آفرین شرکت توسعه صنعتی ایران با توثیق تعداد ۳۴۰ میلیون سهم بورسی

توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن بابت خرید ۵۱ درصد سهام این شرکت به تعداد

۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم

توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان بابت خرید ۹۰ درصد سهام این شرکت به

تعداد ۱۰۶۰۸۹۹۰۲۱ سهم

تضمین وام شرکت آپادانا سرام

تضمین وام شرکت بلیرینگ ایران

تضمین وام شرکت نیروکلر

تضمین وام شرکت توسعه تجارت

تضمین و تعهدات به سایر شرکتهای

سازمان اقتصادی کوثر بابت خرید شرکت سرمایه گذاری سبحان

۴۰-۲- بدهیهای احتمالی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۴۰-۲-۱- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۴ تا پایان سال ۱۳۹۴ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق برگ اعلام بدهی مبلغ ابلافی ۳۲ میلیارد ریال بدهی برای شرکت تعیین گردیده که معادل ۲۵ میلیارد آن مربوط به سپرده بیمه پیمانکاران و پروژه نزد شرکت بوده که تایحال نسبت به دریافت تمامی مفاصا حساب از مبلغ فوق اقدام و جهت ارائه برگه های مفاصا حساب کل بدهی تقسیط تا با پرداخت چند قسط نسبت به ارائه مفاصا اقدام گردد. لازم به ذکر است با پذیرش مفاصا حساب های مذکور توسط هیات حل اختلاف، رای نهایی هیئت به زودی به شرکت ابلاغ خواهد شد. همچنین دفاتر شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی نتایج آن به شرکت ابلاغ نگردیده است و به نظر مدیریت شرکت شناسایی تعهداتی مازاد بر مبالغ موجود در حسابها از این بابت نیاز نمی باشد.

۴۰-۲-۲- دفاتر شرکت از بدو تاسیس تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ از حیث مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی

صادر شده و برای سال مالی ۹۵ در حال رسیدگی میباشد که تا تاریخ تصویب این صورتهای مالی نتایج آن به شرکت ابلاغ نگردیده است و عملکرد سال ۱۳۹۶ نیز مورد رسیدگی سازمان ذریبط قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت شناسایی تعهداتی مازاد بر مبالغ موجود در حسابها از این بابت، نیاز نمی باشد.

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۴۱-۱- رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعت ایران (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

مبالغ میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نوع رابطه	شرح رابطه	شرح رابطه	شرح رابطه	شرح رابطه	شرح رابطه	شرح رابطه
مبلغ طلب (دهی)	بدهی	طلب	اسناد دریافتی	دریافتی غیر تجاری	دریافتی تجاری	توجه داشتن	نام شخص وابسته	شرکت های مشمول تلفیق
۲۴۰,۴۰۷	-	-	-	-	-	وابسته	کارگزاری نیروی آسپا	شرکت سرمایه گذاری پیا تدبیر پارسا
۱۷۵,۵۹۳	-	۸۱,۵۵۵	-	-	۸۱,۵۵۵	عضو مشترک هیئت مدیره	گلروزان	
۳۴۱۵	-	۷,۱۲۰	-	-	۷,۱۲۰	وابسته	کارن البرز	
۲۴۰,۴۰۹	-	۲۳,۸۸۴	۲۳,۸۸۴	-	-	وابسته	کاشی پارس	
۱۵۸	-	-	-	-	-	وابسته	پیمان سازی ارستان	
۱۳,۵۲۶	-	-	-	۲۵,۵۰۵	-	وابسته	گرمایت	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	وابسته	ناحیه صنعتی نیروی کوه	
۵,۷۹۸	-	-	-	-	-	وابسته	انبارهای عمومی البرز	
-	-	۱۳,۵۱۲	-	-	۱۳,۵۱۲	وابسته	رده اندیش سرمایه اندیش	
-	-	۱۳۶,۳۸۸	۱۳۶,۳۸۸	-	-	وابسته	صانع شیشه های ایران	
۸,۴۳۳	-	-	-	-	-	وابسته	استخراج مواد اولیه شیشه	
۷,۱۱۰	۳۷۳	-	-	-	۳۷۳	عضو مشترک هیئت مدیره	اندیشه ابزار شرق	
۵,۴۵۴	۲۲۴	-	-	-	۲۲۴	عضو مشترک هیئت مدیره	آرین دودرخ	
۳,۷۲۴	۳,۷۲۴	-	-	-	۳,۷۲۴	عضو مشترک هیئت مدیره	سازمانی آرون	شرکت سرمایه گذاری انبار ایران
۳,۶۰۵	۳۳,۲۷۵	-	-	-	۳۳,۲۷۵	عضو مشترک هیئت مدیره	وفاق اسن	

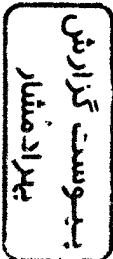
پیسوست گزارش
 بهر اول مندر

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۴-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش،
 مبلغ میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۹/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۱				شرح
ماده طلب (دهی)	مبلغ معامله	ماده طلب (دهی)	مبلغ معامله	نوع تسهیل	نام شخص وابسته	شرح		
۲۲۳-۵۷	۷۲۶	۱۶۳۷۱۳	۴۱	بده	مهریه های جاری	سرمایه گذاری اعتبار ایران		
		۷۰۹	۷۰۹	خبر	اعلامیه نام برسیل	سرمایه گذاری سحان		
		۵۳۸۲۰۳	۲۰۳	بده	اعلامیه بینه کسپل	سرمایه گذاری صنعت و معدن		
			۱۳	اعلامیه	مهریه جاری			
۱۸۱۹۸	۲۳۸۶۷	۶۸۳۰	۱۲۱۷۸	بده	صورت وضعیت های ایسای و تکراه	فرضی و مدیر مشترک	آستانه عرش مان	
			۲۷	خبر	درآمد اجاره فنی ماه		سرمایه گذاری عالی	
		۹۰۰۰	۱۶	اعلامیه	مهریه های جاری		سرمایه گذاری عالی	
			۴۴۹۸۴۲	قرارداد	قول پرداخت دهی		سرمایه گذاری پای تدبیر پارسا	
۴۸۱۸۵	۴۸۱۸۳	۶۶۴۰۰۶	۲۱۷۵۳۳	اعلامیه	صورت فسخی ازدهی		سرمایه گذاری پای تدبیر پارسا	
			۱۵۶۹۱۷	اعلامیه	پرداخت بخشی از دهی		مراومسک	
۴۰۵	۲۷۷۰	۳۵۱۸	۴	خبر	مهریه های جاری		داده برداری خاورسناه	
			۸۶۹۹۰	اعلامیه	سند سرمایه گذاری و خرید سهام			
			۱۲۶۰	اعلامیه	صورت فسخی ازدهی			
		۴۴۹	۳۹	خبر	مهریه های جاری			
			۸۰۰۱۰	اعلامیه	پرداخت بخشی از دهی			
۴۵	۱۱۳۳۹	۴۹۴۵۳	۶	خبر	مهریه اجاره		طراحان توسعه آرمان اندیش	
			۱۲۰۱۳۸	اعلامیه	پرداخت های فی مابین			
۱۸۶۳۵	۵۰۵۹	۱۰۰۷۲۶	۲۳۷۵	خبر	انتاج سند سرمایه گذاری و خرید سهام		آبیه اینیومسه	
			۲۱۰۹۰	اعلامیه	پرداخت بخشی از دهی			
۴۰۰۰۰	۴۰۰۰۰	۵۸۱۲۰	۵	خبر	مهریه های جاری شرکت		سازمان پیش آبرین	
	۶۶۰۳۶			خبر	پرداخت وام		تت تجارت افورا	
			۴۰۰۰۰	قرارداد	سرمایه گذاری		عضو مشترک جهات تدبیر	
		۱۴۱۰۷	۱۰۴	اعلامیه	مهریه جاری		راهبرد توسعه تجارت آبرین	

شرکت اصلی با شرکتهای گروه



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

۴۳- سود انباشته در پایان سال :

مبلغ کل	هر سهم	
میلیون ریال	ریال	
۷۷,۵۲۰	۴۱	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

پیشنهاد هیات مدیره :

هیات مدیره برای حفظ روند سوددهی شرکت و همچنین انجام افزایش سرمایه ، تقسیم حدود ۱۵ درصد از اندوخته سرمایه ای سال ۱۳۹۷ را نیز به مجمع پیشنهاد می دهد .

۱۱۲,۴۸۰	۵۹	تقسیم از اندوخته سرمایه ای
۱۹۰,۰۰۰	۱۰۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۴- وضعیت ارزی :

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

اصلی	گروه						
	دلار	یورو	فرانک سوییس	روپیه	درهم امارات	یورو	دلار
موجودی نقد	۲۳,۳۶۰	۹,۵۰۳	۳۴,۰۵۵	۱۲,۸۳۵	۱۳۴	-	-
حسابهای دریافتی ارزی	۵۷,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
سفارشات خارجی	۴۷۸,۲۷۰	۲۹۰,۳۲۰	-	-	-	-	-
پیش دریافت ها	(۱۲۵,۰۶۱)	-	-	-	-	-	-
خالص داراییها، (بدهیها) حساب ارزی	۴۳۳,۷۹۲	۲۹۹,۸۲۳	۳۴,۰۵۵	۱۲,۸۳۵	۱۳۴	-	-

داراییها و بدهی های پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیرو کلر می باشد .