

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۰/۱۴  
شماره: ۱۴۵/۹۸/۱۸۲ گ

مدیریت محترم عامل

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۴ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

بهراد موشار  
موسسه حسابرسی  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

**بهراد مشار**  
**موسسه حسابرسی**  
(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۷)	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 ۵۷	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



# گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۸ 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 موشار

## 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 اظهارنظر مشروط

۴- مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ برخی از شرکت‌های فرعی براساس برگ‌های تشخیص مالیات صادره که مورد اعتراض قرار گرفته، جمعاً به میزان ۱۵۷ میلیارد ریال بر مبالغ پرداختی و ذخیره شده در حسابها از این بابت فزونی دارد. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت و سرمایه‌گذاری ایران و فرانسه تا سال ۱۳۹۴، کلیه سالهای شرکت نواندیشان دنیای اقتصاد و برخی سالهای شرکت آفر تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. ضمن آنکه مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت فرعی سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت و برخی از زیرمجموعه‌های آن براساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی مربوط محاسبه و در حسابها ذخیره شده است. مضافاً، مبلغ ۵۶ میلیارد ریال از مانده پیش پرداخت‌های مالیاتی شرکت فرعی اخیرالذکر تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به مراتب فوق و 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 مازاد 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 درخصوص سالهای رسیدگی نشده، امکان‌پذیر می‌باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳-۹ صورتهای مالی، افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین (سرمایه‌پذیر شرکت سرمایه‌گذاری سبحان) از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به ۶۵۰ میلیارد ریال به تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده آن شرکت رسیده و در مرحله اول، مجمع مزبور افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به ۲۷۰ میلیارد ریال به هیات مدیره شرکت صدرالاشاره واگذار نموده است. در این راستا حق تقدم متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری سبحان معادل ۵۰ میلیارد ریال بوده که به موجب تصمیمات هیات مدیره شرکت سرمایه‌گذاری سبحان فقط با تامین و پرداخت ۲۰ میلیارد ریال بابت استفاده از حق تقدم موافقت می‌گردد. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی و نبود شواهد و مستندات مورد نیاز در رابطه با وضعیت حق تقدم استفاده نشده، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

## شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۶- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از بانک صادرات شعبه Plc لندن (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری جامی) تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است. تعیین هر گونه تعهدات احتمالی ناشی از سایر روابط فی‌مابین با بانک مزبور در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- شرکت طی سال مالی مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۹ صورتهای مالی) اقدام به واگذاری تعداد ۶۴/۴ هزار فقره گواهی سپرده شرکت Stak III به ارزش اسمی هر فقره یک یورو (جمعاً به مبلغ دفتری ۳ میلیارد ریال) در قبال تحصیل تعداد ۸ میلیون سهم از سهام شرکت سرمایه‌پذیر نوین اندیشان سرآوا پارس (سهامی خاص) نموده است. در غیاب اطلاعات و مستندات مربوط به چگونگی ارزیابی دارایی واگذار شده در قبال سهام تحصیل شده، امکان تعیین آثار مالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

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

۸-۱- سال مالی شرکتهای وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۹ صورتهای مالی)، متفاوت از سال مالی شرکت اصلی (با فاصله بیش از ۳ ماه قبل از سال مالی شرکت اصلی) می باشد و روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مزبور بر مبنای آخرین صورتهای مالی آنها انجام شده است. هرچند در رعایت استانداردهای حسابداری انجام تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی گروه ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در این خصوص، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۸-۲- صورتهای مالی شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن (واحد تجاری شرکت فرعی سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت - سهامی عام) علیرغم وجود کنترل در صورتهای مالی تلفیقی سال مورد گزارش لحاظ نگردیده است. قابل ذکر است صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی گذشته شرکت فرعی مذکور، حاکی از عدم توانایی آن شرکت در وصول مطالبات و تسویه تعهدات بوده است. به نظر این موسسه، انجام تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی گروه ضروری بوده و می‌بایست صورتهای مالی شرکت مزبور مورد تلفیق قرار گیرد.

## اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۱۰ الی ۶-۱۰ زیر، مشروط نشده است:

۱۰-۱- به شرح یادداشتهای توضیحی ۲-۱۰ 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 ۱۲۷ میلیارد ریال از اسناد دریافتی شرکت اصلی همزمان با دریافت اسناد تفکیکی قابل وصول خواهد بود.

۱۰-۲- توجه مجمع عمومی محترم را به مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی در خصوص سرمایه‌گذاری در املاک میدان نور (مربوط به شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سبحان) که دعاوی حقوقی بر علیه شهرداری منطقه ۵ و اداره ثبت اسناد و املاک در جریان است، جلب می‌نماید.

۱۰-۳- انتقال اسناد مالکیت آپارتمانهای خریداری شده توسط شرکت فرعی سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱-۱۳ و ۳-۱۰ صورتهای مالی و نیز زمین های خریداری شده کارخانه اصفهان و یک قطعه زمین در یزد توسط شرکت نیرو کلر (فرعی شرکت یاد شده)، تاکنون صورت نگرفته است.

۱۰-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۹ 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.

۱۰-۵- توجه مجمع عمومی محترم را به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳-۹ صورتهای مالی در خصوص آخرین وضعیت مالی و عدم سودآوری شرکت سرمایه‌پذیر نوپا و دانش بنیان "نت تجارت اهورا" علیرغم ارزش‌گذاری سرمایه‌گذاری مذکور از سوی کارشناسان رسمی دادگستری، جلب می‌نماید.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

## شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۶-۱۰- 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، 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 نمی شود.

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 و 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 ۵ الی ۷ 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- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و همچنین مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۲-۱- یکی از اعضای حقوقی عضو هیأت مدیره، تاکنون نماینده خود را جهت انجام وظایف مدیریت به شرکت معرفی ننموده است. ضمن آنکه نام مدیرعامل شرکت تاکنون در مرجع ثبت شرکتها به ثبت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

نرسیده و در روزنامه رسمی آگهی نشده است. با توجه به مراتب فوق مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، رعایت نشده است.

۱۲-۲- 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 ۲-۱۷ به دلیل عدم مراجعه سهامداران) به طور کامل رعایت نشده است.

۱۲-۳- 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.

۱۲-۴- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۸، ۳-۱۰، ۴-۱۰، ۱۳ و ۱۶ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- حسابهای انتظامی شامل مبلغ ۷۰ میلیارد ریال اسنادی می باشد که علیرغم خاتمه موضوع آن، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

۱۴- 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 رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه به استثنای تامین مالی دو شرکت فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۴۲ صورتهای مالی که در چارچوب روابط فی مابین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته، این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۵- 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 رسیدگی های 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 بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با افشای به موقع گزارش تفسیری مدیریت و صورتهای مالی تلفیقی حسابرسی شده میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت اصلی و شرکت فرعی پایا تدبیر پارسا، افشای به موقع پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت فرعی پایا تدبیر پارسا، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، افشای فوری تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و همچنین تکمیل اعضای هیات مدیره، رعایت نشده است. همچنین تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷) و رعایت کامل مفاد آن، از جمله تشکیل کمیته انتصابات و همچنین افشای اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.

۱۷- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۸- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این مؤسسه 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.

۱۹- 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، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی بهراد مَشَار

تاریخ: ۱۴ دی ماه ۱۳۹۸

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

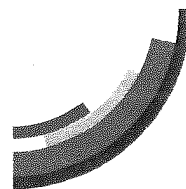
فریده شیرازی بهراد مَشَار رضا یعقوبی

شماره عضویت ۰۴۵۷ حسابداران رسمی عضویت: ۱۱۱۰۹۸

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی





شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با سلام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) - شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

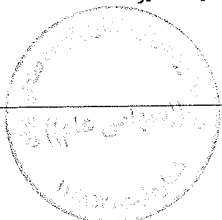
شماره صفحه

	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
۹-۱۳	اهم رویه های حسابداری
۱۴-۵۷	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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	نوع عضویت (موظف/غیرموظف)	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای حقوقی هیات مدیره و مدیرعامل
	موظف	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	روزبه پیروز	شرکت پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)
	موظف	رئیس هیات مدیره	رامین ربیعی	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)
	غیر موظف	نایب رئیس هیات مدیره	رضا محمد دوست	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی (سهامی عام)
	غیر موظف	عضو هیات مدیره	حسین سلیمی	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
		عضو هیات مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)

پیوست گزارش  
بهراد مشاور



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

یادداشت

دارایی ها

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهی های جاری :

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی های جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذارهای کوتاه مدت

دریافتی های تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

پیش پرداخت ها

دارایی نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری :

دریافتی های بلند مدت

سرمایه گذارهای بلند مدت

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرقفلی

دارایی های ثابت مشهود

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

تجدید آرایه شده)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۶,۴۳۶	۱,۶۲۶,۵۳۹	۱۵	بدهی های جاری :	۱۵۹,۶۳۸	۱,۲۶۱,۹۷۰	۳	دارایی های جاری :	
۱۷۶,۰۰۸	۱۹۵,۴۳۶	۱۶	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۸,۵۴۵,۲۹۷	۱۲,۱۷۴,۷۷۸	۴	موجودی نقد	
۱,۱۳۰,۸۳۵	۱,۱۲۶,۰۰۱	۱۷	مالیات برداختی	۱,۶۵۷,۱۱۷	۱,۶۹۷,۸۳۱	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۷۱۰,۷۵۴	۶۲۸,۴۶۱	۱۸	سود سهام برداختی	۱۰۵,۲۸۸	۲۳۷,۸۱۱	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۲۰,۲۹۱	۴۵,۵۹۹	۱۹	تسهیلات مالی	۱۱۰,۹۵۳	۱۵۱,۲۷۹	۷	موجودی مواد و کالا	
۱۳,۱۲۳	۱۷,۱۷۳	۲۰	ذخایر	۸۰۶,۶۳۸	۵۹۶,۴۷۴	۸	پیش پرداخت ها	
۴,۴۰۷,۴۴۶	۳,۶۲۹,۳۰۹		پیش دریافت ها	۱۱,۳۸۴,۹۳۱	۱۶,۱۳۰,۱۴۳		دارایی نگهداری شده برای فروش	
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری	
۲,۶۴۰,۷۹۴	۱,۳۷۱,۲۸۲	۱۵-۵	بدهی های غیر جاری :	۱۲۱,۴۴۹	۴,۲۰۳	۵	دارایی های غیر جاری :	
۳۱۲,۱۰۳	۱۳۵,۰۲۵	۱۸	برداختی های بلند مدت	۳,۵۶۲,۰۳۷	۲,۴۳۷,۰۰۶	۹	دریافتی های بلند مدت	
۱۸,۹۸۹	۱۷,۹۲۹	۲۱	تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵۲,۸۷۲	۲۴۱,۴۷۳	۱۰	سرمایه گذارهای بلند مدت	
۲,۹۷۱,۸۸۶	۱,۵۲۴,۳۳۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۹,۴۸۸	۲۲,۲۳۳	۱۱	سرمایه گذاری در املاک	
۷,۳۷۹,۳۳۲	۵,۱۶۲,۴۴۵		جمع بدهی های غیر جاری	۹۱,۹۱۵	۸۵,۰۵۶	۱۲	دارایی های نامشهود	
			جمع بدهی ها	۱,۳۹۰,۶۹۲	۱,۳۲۳,۵۵۳	۱۳	سرقفلی	
۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:	۱۶۷,۱۷۲	۲۱۰,۵۳۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود	
۲۸۱,۹۷۸	۵۴۴,۳۹۹	۲۳	سرمایه	۵,۵۹۸,۰۸۵	۴,۳۱۴,۰۶۰		سایر دارایی ها	
۸۵۵,۲۸۶	۲,۰۹۶,۳۸۵	۲۴	اندوخته قانونی				جمع دارایی های غیر جاری	
۱,۱۰۲,۳۰۷	۲,۴۶۸,۶۹۴		اندوخته سرمایه ای					
(۱۵,۸۸۳)	-	۲۲-۳	سود انباشته					
			سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی					
۴,۱۲۳,۶۴۸	۷,۷۵۹,۳۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی					
۵,۴۸۰,۰۳۷	۷,۵۱۱,۳۸۰	۲۵	سهام اقلیت					
۹,۶۰۳,۶۸۴	۱۵,۲۷۰,۷۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۶,۹۸۳,۰۱۶	۲۰,۴۳۴,۲۰۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶,۹۸۳,۰۱۶	۲۰,۴۳۴,۲۰۳		جمع دارایی ها	

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

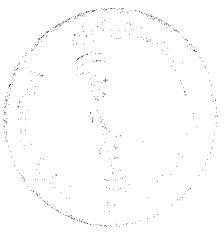
۲

گزارش  
مدیر عامل

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید آرايه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶	۲۶
۵۲,۱۸۳	۲۹,۰۸۵	۲۶-۲
۱۷۱,۱۷۶	۴۷۹,۱۳۲	۲۷
۱,۵۵۷,۱۵۲	۴,۳۰۹,۰۲۴	۲۸
۳,۳۹۹	(۲۱,۵۹۳)	۲۹
۶۸۶,۴۳۱	۱,۷۰۲,۴۴۸	۳۰
۲۲۷,۱۴۵	۳۶,۱۶۷	۳۱
۳,۶۳۸,۹۷۷	۷,۶۷۷,۴۵۰	
(۵۱۵,۴۱۰)	(۸۷۱,۴۵۳)	۳۲
(۲۲۷,۰۸۵)	(۵۴۵,۵۹۴)	۳۳
(۸۴۲,۴۹۵)	(۱,۴۱۷,۰۴۷)	
۲,۷۹۶,۴۸۲	۶,۲۶۰,۴۰۳	
(۴۳۲,۷۹۷)	(۶۸۲,۴۱۳)	۳۴
۱۵,۷۶۹	۶۰۵,۹۱۱	۳۵
(۴۱۷,۰۲۸)	(۷۶,۵۰۲)	
۲,۳۷۹,۴۵۴	۶,۱۸۳,۹۰۱	
(۱۴,۶۳۹)	(۷۱,۱۵۵)	
(۱۴,۴۶۸)	(۱۱۰,۳۳۴)	
۲,۳۵۰,۳۵۷	۶,۱۰۱,۷۱۲	
۶۰۸,۸۹۹	۲,۳۳۳,۶۱۱	
۱,۷۴۱,۴۵۹	۳,۷۷۸,۱۰۱	
۷۶۳	۱,۵۱۰	عملیاتی - ریال
(۱۰۴)	(۸۴)	غیر عملیاتی - ریال
۶۶۰	۱,۴۲۶	سود پایه هر سهم - ریال
<b>گردش حساب سود انباشته تلفیقی</b>		
۲,۳۵۰,۳۵۷	۶,۱۰۱,۷۱۲	سود خالص
۶۳۶,۵۰۸	۲,۷۶۸,۸۹۷	سود انباشته ابتدای سال
(۹۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۵۱۸)	۳۷ تعدیلات سنواتی
۵۴۶,۵۰۸	۲,۳۹۴,۳۷۹	سود (زیان) انباشته ی ابتدای سال-تعدیل شده
۱,۱۳۴,۹۸۲	۵۱,۶۴۶	۳۸ تعدیلات تلفیقی
(۷۰۷,۹۵۹)	(۹۶۲,۱۱۴)	سود سهام مصوب
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۳۹ افزایش سرمایه
۴۲۷,۰۲۳	۷۳۳,۹۱۱	
۲,۳۲۳,۸۸۸	۶,۸۳۵,۶۲۳	سود قابل تخصیص:
(۷۴,۲۳۳)	(۲۸۱,۰۲۷)	۳۳ اندوخته قانونی
(۸۵۵,۲۸۶)	(۱,۳۴۱,۰۹۹)	۳۴ اندوخته سرمایه ای
۲,۳۹۴,۳۷۹	۵,۳۱۳,۴۹۷	سود انباشته پایان سال
(۱,۳۹۲,۰۷۳)	(۲,۸۴۴,۸۰۳)	۳۵ سهم اقلیت از سود انباشته پایان سال
۱,۱۰۲,۳۰۷	۲,۴۶۸,۶۹۴	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، بنابراین صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۳

بیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

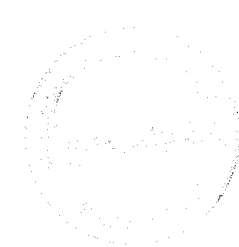
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۷۵,۵۵۴	۲,۵۳۱,۴۵۶	۳۹
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b>		
(۲۸۵,۷۴۴)	(۵۱۶,۷۲۶)	سود پرداختی بابت خرید شرکتهای فرعی
(۱۰۷,۲۰۴)	(۱۸۲,۸۱۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۳۹,۹۸۳)	(۱۷۲,۵۱۱)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۳۶۱,۷۸۶)	(۷۹۴,۴۳۷)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۸۹۴,۷۱۷)	(۱,۶۶۶,۵۰۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
<b>مالیات پردرآمد :</b>		
(۶,۳۵۰)	(۶۲,۷۶۱)	مالیات بردرآمد پرداختی
<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
(۱۱,۶۸۵)	(۱۰,۲۸۵)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲,۳۱۵,۳۴۸)	-	وجوه پرداختی بابت خرید شرکت های فرعی
۷,۱۴۲	۳۴۴,۱۳۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۴,۹۴۷)	(۱۹۲,۰۸۴)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۰,۹۳۸)	(۴۲,۳۶۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
(۲,۶۴۵,۷۷۶)	۹۸,۴۰۵	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷۱,۲۸۹)	۹۰۰,۵۹۹	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>فعالیت های تامین مالی :</b>		
-	۱۵,۸۸۳	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(۱۵,۸۸۱)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
-	۴۲۴,۲۵۱	وجوه دریافتی بابت فروش بخشی از شرکتهای فرعی
۱,۵۵۸,۹۲۳	۱,۸۹۴,۴۷۴	دریافت تسهیلات مالی
(۱,۳۲۷,۱۸۱)	(۲,۱۴۰,۸۰۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۱۵,۸۶۱	۱۹۳,۸۰۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۵۵,۴۲۸)	۱,۰۹۴,۴۰۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۱۲,۱۵۹	۱۵۹,۶۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۹۰۷	۷,۹۲۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۹,۶۳۸	۱,۲۶۱,۹۷۰	مانده وجه نقد در پایان سال

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

پییوست گزارش  
بهراد مشتار







شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	یادداشت
۹۹۳,۱۹۸	۱,۶۱۵,۳۰۲	۲۶ درآمد سود سهام
۱۳,۸۲۵	۱۴,۴۴۹	۲۷ درآمد سود تضمین شده
۸۹۰,۷۹۴	۴۶۲,۱۲۰	۲۹ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۷۲,۰۱۵	۳۵,۹۹۲	۳۱ سایر درآمد های عملیاتی
۱,۹۶۹,۸۳۲	۲,۱۲۷,۸۶۳	جمع درآمدهای عملیاتی
(۸۷,۳۷۹)	(۹۵,۲۶۷)	۳۲ هزینه های عملیاتی:
۱,۸۸۲,۴۵۳	۲,۰۳۲,۵۹۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۴۱,۴۴۴)	(۴۹۶,۵۱۴)	۳۴ سود عملیاتی
۱۹,۸۴۳	۱۷۲,۷۳۸	۳۵ هزینه های مالی
(۳۲۱,۶۰۰)	(۳۲۳,۷۷۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۶۰,۸۵۳	۱,۷۰۸,۸۲۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	مالیات بردارآمد:
(۲,۶۶۹)	(۷,۵۱۶)	۱۶ سال جاری
۱,۵۵۸,۱۸۴	۱,۷۰۱,۳۰۴	سال های قبل
-	-	سود خالص عملیات در حال تداوم
۷۱۰	۷۶۷	سود پایه هر سهم:
(۱۲۲)	(۱۲۵)	عملیاتی - ریال
۵۸۸	۶۴۲	غیر عملیاتی - ریال
-	-	سود پایه هر سهم:

گردش حساب سود انباشته

۱,۵۵۸,۱۸۴	۱,۷۰۱,۳۰۴	سود خالص
۵۶۶,۶۱۸	۱,۱۵۴,۹۴۰	سود انباشته ابتدای سال
-	(۷۲,۳۰۰)	۳۷ تعدیلات سنواتی
(۱۷۱,۰۰۰)	۱,۰۸۲,۶۴۰	سود انباشته ابتدای سال-تعدیل شده
-	(۲۰۹,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۳۹۵,۶۱۸	۱۲۳,۶۴۰	افزایش سرمایه
۱,۹۵۳,۸۰۲	۱,۸۲۴,۹۴۴	سود قابل تخصیص:
(۱۵,۸۷۶)	(۷۵,۰۰۰)	۲۳ اندوخته قانونی
(۸۵۵,۲۸۶)	(۴۷۷,۶۹۰)	۲۴ اندوخته سرمایه ای
۱,۰۸۲,۶۴۰	۱,۳۷۲,۲۵۴	سود انباشته پایان سال

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

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

پست و کازارتش  
بهره ادا مشار

۶

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

**صورت جریان وجوه نقد**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید آرايه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۹	۱,۲۱۶,۳۹۱
<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b>		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰۲,۳۰۹)	(۵۸,۰۲۶)
سود پرداختی بابت خرید شرکتهای فرعی	(۴۰۳,۰۹۰)	(۲۳۵,۲۳۹)
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۱۷۲,۵۱۱)	(۱۳۹,۹۸۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۷۷,۹۱۰)	(۴۳۳,۲۴۸)
<b>مالیات بردرآمد :</b>		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۷,۵۱۶)	(۲,۸۵۶)
<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۸۲۸)	(۱,۹۰۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۶۵۷	۳۶۲,۷۸۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۸۶۷)	(۸۲)
وجوه پرداختی بابت تامین مالی شرکتهای گروه	(۸۹۵,۶۰۰)	(۵۱۸,۳۴۲)
وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی	-	(۱,۳۰۵,۲۵۴)
وجوه دریافتی بابت کاهش سایر دارایی ها	۹,۰۰۷	۸,۰۹۵
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۸۸,۶۳۱)	(۱,۴۵۴,۷۰۳)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۷۱۳,۴۲۶)	(۶۷۴,۴۱۶)
<b>فعالیت های تامین مالی :</b>		
دریافت تسهیلات مالی	۱,۵۷۶,۵۷۶	۱,۱۸۹,۰۹۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۷۹۴,۵۸۰)	(۹۷۰,۹۷۶)
وجوه دریافتی از شرکتهای فرعی	۹۱۴,۳۵۳	۳۱۷,۵۳۲
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۶۹۶,۳۴۹	۵۳۵,۶۵۰
خالص کاهش در وجه نقد	(۱۷,۰۷۷)	(۱۲۸,۷۶۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۲۸,۱۶۷	۱۶۶,۹۳۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۱,۰۹۰	۲۸,۱۶۷

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Large handwritten signature]*

**پیوست گزارش  
بهراد منشار**

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای سرمایه گذاری جامی (سهامی عام)، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (صنعت و معدن سابق) (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 و وابسته به شرح یادداشت های ۳-۹ و ۴-۹ 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 - تیش 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.

	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
گروه	۳۲۸	۳۳۷
شرکت اصلی	۱۴	۱۳
	۳۴۲	۳۵۰



## 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 کاهنده 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 تجارت ۳۱ مرداد ماه و سایر شرکتهای فرعی ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورتهای مالی شرکت های 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 تاثیر 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. همچنین سال مالی تعدادی از شرکتهای وابسته متفاوت با سال مالی شرکتهای گروه است که با توجه به کم گردش بودن و راکد بودن فعالیت شرکتهای مذکور از آخرین صورت های مالی حسابرسی شده آنها استفاده گردیده است.

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

### 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 داراییها 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- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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 داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای 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 ۱۳۹۸

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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	۵ساله ، ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم و نزولی

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

۵-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
<b>سرمایه گذاریهای جاری:</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
<b>شناخت درآمد:</b>		
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 گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	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 صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۵-۲- درآمد معاملات آتی سکه و زعفران ناشی از تفاوت نرخ خرید سکوکات و زعفران 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 درآمد ها 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 :

۱-۷-۲- 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:

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

۲-۸- سهام خزانه

۱-۸-۲- 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 میلی 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.

۳-۸-۲- در تاریخ ترازنامه، 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.

۴-۸-۲- 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.

۲-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- 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 قابل دسترس 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.

۲-۱۱- 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.

۲-۱۲- 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- 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 بدهیههای 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 مبنای شرکت فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می گردد. جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری های بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس میگردد.

۱۴-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۴-۲- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت 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.

۲-۱۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۱۵-۲- 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 بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۵-۲- 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.

۳-۱۵-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۵-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۵-۱۵-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۱۶-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۶-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود  
۲-۱۶-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۶-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴-۱۶-۲- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقض) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۳۱	۱۱,۰۹۰	۱۵۸,۸۶۳	۱,۲۶۰,۵۸۸	موجودی نزد بانک ها
۳۶	-	۷۷۵	۱,۳۸۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۲۸,۱۶۷	۱۱,۰۹۰	۱۵۹,۶۳۸	۱,۲۶۱,۹۷۰	جمع کل

۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۷۵۹,۹۹۴ دلار و ۵۵,۰۲۶ یورو و ۳۴,۰۱۰ درهم می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۰-۲ صورت های مالی تسعیر و سود و زیان حاصل تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است..

۳-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۸۳۵, ۱۲ روپیه هند، ۱,۵۰۲ دلار امریکا، ۳۱ سنت یورو، ۱۳۴ فرانک سوئیس و ۴۴ درهم امارات می باشد که براساس رویه یادداشت ۱۰-۲ صورت های مالی تسعیر و سود و زیان حاصل تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۷۰۳	-	۵,۸۳۰,۵۲۳	۲,۶۲۴,۹۰۹	۴-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۲۲,۸۶۳	۱۸۲,۷۶۶	۱۳۴,۶۷۲	۳,۴۹۴,۶۲۹	۴-۱	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳,۷۹۹	۲۳,۷۴۹	۲,۵۶۵,۱۰۲	۶,۰۵۵,۲۴۰	۴-۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت - اسناد خزانه
۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۴-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - ریالی
۱۳۸,۳۶۵	۲۰۶,۵۱۵	۸,۵۴۵,۲۹۷	۱۲,۱۷۴,۷۷۸		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۲۷,۵۹۵	۵۷,۴۹۹	۱۲۷,۵۹۵	۵۷,۴۹۹	۱۸	سپرده های بانکی وثیقه شده بابت تسهیلات
(۱۲۷,۵۹۵)	(۵۷,۴۹۹)	(۱۲۷,۵۹۵)	(۵۷,۴۹۹)	۱۸	کسر میشود، نهاتر با تسهیلات مالی پرداختی
۱۳۸,۳۶۵	۲۰۶,۵۱۵	۸,۵۴۵,۲۹۷	۱۲,۱۷۴,۷۷۸		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معاملاتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معاملاتی (میلیون ریال)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۶۰۹,۸۴۷	۱,۸۳۱,۳۶۰	۶۰۴,۳۸۳	-	-	-
بانک خاورمیانه	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۰۵	۴۷۷,۳۸۸	۱۷۶,۱۶۸	-	-	-
پتروشیمی قانده بصیر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۹۸۱	۴۱۰,۱۰۰	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۵۹	۲۹۵,۹۰۱	۲۳۹,۵۸۷	-	-	-
سر. سپه	۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۲۶۵	۲۲۸,۰۳۰	۱۴۳,۳۱۱	-	-	-
سر. غدیر	۱۰۱,۹۰۹,۵۷۱	۱۶۲,۶۵۵	۲۸۱,۳۷۰	۱۳۹,۴۰۹	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۳۵	۴۶۲,۸۱۳	۵۰۰,۴۳۲	-	-	-
سر. امید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۹۱	۱۲۲,۳۸۰	۶۸,۵۳۶	-	-	-
نفت ایرانول	۱۰,۰۶۹,۰۰۰	۶۷,۶۳۵	۱۱۸,۵۵۲	۵۹,۶۲۲	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۰۶	۷۷,۹۲۵	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۱,۶۳۰,۰۰۰	۴۶,۰۷۵	۵۸,۸۲۴	۴۱,۷۵۵	-	-	-
نهادهای مالی بورس کالا	۹,۷۸۳,۰۰۰	۳۴,۶۸۶	۱۳۳,۲۵۴	۳۴,۶۸۶	-	-	-
سنگ آهن گهر زمین	۱,۹۸۰,۹۵۱	۲۰,۰۶۱	۳۳,۴۸۸	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۳۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۳	۲۰,۶۶۵	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (تاسیکو)	۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۷۹	۱۸,۱۷۰	-	-	-	-
نهادهای مالی بورس انرژی	۱,۷۹۱,۰۰۰	۱۳,۸۵۶	۱۸,۶۳۰	۱۳,۸۵۶	-	-	-
داروسازی جابرابین حیاب	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۵	۳۱,۳۲۹	۳۱,۴۶۳	-	-	-
پتروشیمی شازند	۱,۸۴۰,۰۰۰	۴,۱۰۹	۱۴,۱۴۲	۴,۱۰۹	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۷۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۸	۳,۷۴۰	۸۸,۲۶۹	-	-	-
سر. صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۳	۳,۶۳۳	۹۹,۴۷۲	-	-	-
تولید برق دماوند	۳۲۳,۶۲۹	۲,۶۵۳	۱۶,۳۹۱	-	-	-	-
شرکت کشتیرانی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۳	۳,۱۰۹	-	-	-	-
پاما	۲۵,۳۶۰	۴۴۹	۳۹۷	۲۱,۳۱۷	-	-	-
نفت پارس	۱۳۳,۳۳۳	۲۱۱	۲۰۰	۳۶,۱۵۹	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	۷۹۱,۱۵۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	۶۵۸,۵۸۲	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	۵۴۹,۴۲۸	-	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	۳۰۸,۹۸۳	-	-	-	-
تراکتورسازی	-	-	۱۸۷,۵۶۸	-	-	-	-
سرمایه گذاری پارس آریان	-	-	۱۱۹,۹۲۲	-	-	-	-
قند اصفهان	-	-	۱۰۵,۶۹۹	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	۹۸,۰۱۸	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	۸۶,۴۳۶	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	۷۳,۵۰۰	-	-	-	-
شرکت مخابرات ایران	-	-	۵۶,۵۱۶	-	-	-	-
سر. گروه توسعه ملی	-	-	۵۲,۳۴۶	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	۴۹,۳۷۲	-	-	-	-
رایان سایبا	-	-	۴۱,۷۰۹	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	۳۹,۱۰۳	-	-	-	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	۳۸,۵۲۱	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	۳۰,۰۹۲	-	-	-	-
مدیریت صنعت شوینده	-	-	۲۹,۳۴۳	-	-	-	-
به پرداخت ملت	-	-	۲۹,۳۰۰	-	-	-	-
گل گهر	-	-	۲۸,۲۳۱	-	-	-	-
گروه مینا	-	-	۲۵,۳۳۳	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	۲۴,۷۰۸	-	-	-	-
داروسازی اکسیر	-	-	۲۴,۶۱۰	-	-	-	-
حق تقدم رایان سایبا	-	-	۲۲,۷۸۹	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	۱۹,۱۱۲	-	-	-	-
صنعتی بهیاک	-	-	۱۸,۹۴۴	-	-	-	-
کاشی و سرامیک سینا	-	-	۱۵,۹۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	۱۵,۰۹۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	۱۴,۳۸۲	-	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	۱۳,۷۹۶	-	-	-	-
شیشه همدان	-	-	۱۳,۷۷۰	-	-	-	-
حق تقدم گل گهر	-	-	۱۳,۶۳۰	-	-	-	-
شیروپاستوریزه گلپایگان	-	-	۱۳,۵۰۰	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	۱۲,۹۴۱	-	-	-	-
بیمه زندگی خاورمیانه	-	-	۱۰,۱۷۷	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	۹,۴۴۵	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	۸,۵۶۶	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۴۰۶,۲۷۰	۴,۶۶۲,۳۷۲	۵,۲۷۳,۳۰۸	۸۶,۷۰۳	-	-	-

شترکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) ۱  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

اصلی				گروه				نام شرکت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	آخرین ارزش	آخرین ارزش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	معملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	معملاتی (میلیون ریال)	معملاتی (میلیون ریال)	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۷۰۳	-	-	-	۵,۲۷۳,۳۰۸	۴,۶۶۳,۳۷۳	۲,۴۰۶,۲۷۰	-	جمع منقول از صفحه قبل
-	-	-	-	۶۳۳,۷۲۷	۲۴۰,۳۹۳	۲۴۰,۳۹۳	-	سایر
-	-	-	-	(۷۶,۵۱۲)	-	(۲۱,۷۵۴)	-	ذخیره کاهش ارزش
۸۶,۷۰۳	-	-	-	۵,۸۳۰,۵۲۳	۴,۹۰۳,۷۶۶	۲,۶۲۴,۹۰۹	-	جمع سرمایه گذاری های سریع معامله
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری :								
-	۲۱,۲۴۰	۲۲,۰۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۸,۵۲۰	۶۸۱,۱۰۵	۲۸,۱۷۸,۸۹۰	صندوق سکه طلای کیان
-	-	-	-	-	۶۳۲,۴۰۳	۵۷۷,۴۳۳	۳۴,۹۸۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیان
-	۱۰۱,۶۹۰	۱۰۰,۶۵۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۷,۰۹۸	۴۷۳,۹۷۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان امید
۲۲,۸۶۱	-	-	-	۲۲,۸۶۱	۵۱۸,۹۲۵	۵۱۵,۵۹۴	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	۵۰,۴۷۰	۵۰,۸۹۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳۵,۲۶۰	۴۷۵,۹۲۰	۴۲,۱۳۰,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کند
-	-	-	-	-	۲۳۴,۸۸۹	۲۵۴,۳۲۸	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
-	-	-	-	-	۱۵۳,۵۲۱	۱۴۷,۰۱۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
-	۹,۱۲۰	۹,۱۲۹	۵۸۸,۹۱۴	۷۳,۷۹۰	۱۲۹,۸۲۵	۱۳۲,۹۰۴	۸,۳۸۲,۸۴۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	-	۱۲۷,۵۵۰	۱۱۷,۹۷۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزش صبا
-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۴۰	۱۰۱,۴۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پارس پایداری سپهر
-	-	-	-	-	۱۲,۴۸۰	۱۴,۴۵۹	۳,۱۰۰	طلا خزانه سپهر
-	-	-	-	۲,۵۰۲	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	سرمایه گذاری در سایر صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	۱۳,۵۲۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
-	-	-	-	۲۱,۹۹۹	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری پاداش بهگزین
۲	-	۲	-	-	-	-	-	سایر
۲۲,۸۶۳	۱۸۲,۵۲۰	۱۸۲,۷۶۶	-	۱۳۴,۶۷۲	۳,۳۵۳,۹۳۱	۳,۴۹۴,۶۲۹	-	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده کالایی								
۱۳,۷۹۹	۲۴,۵۷۴	۲۳,۷۴۹	۳۰,۰۰۰	۲,۲۰۴,۸۸۱	۵,۳۵۶,۳۴۸	۴,۴۲۰,۴۸۷	۶,۰۱۴,۰۶۴	اوراق خزانه اسلامی
-	-	-	-	۲۵۷,۵۳۴	-	-	-	اوراق مشارکت
-	-	-	-	-	۱,۴۱۰,۰۱۵	۱,۶۳۴,۷۵۳	۳۵۰,۰۰۰	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
-	-	-	-	۱۰۲,۶۸۵	-	-	-	اوراق اجاره و صکوک
۱۳,۷۹۹	۲۴,۵۷۴	۲۳,۷۴۹	۳۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۱۰۲	۶,۷۶۶,۳۶۳	۶,۰۵۵,۲۴۰	-	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۵,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-	سپرده گذاری نزد بانک ها
۱۵,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰	-	-	-	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۸,۳۶۵	۲۰۷,۰۹۴	۲۰۶,۵۱۵	-	۸,۵۳۵,۲۹۷	۱۵,۰۲۴,۰۶۰	۱۲,۱۷۴,۷۷۸	-	جمع کل

پیوست گزارش  
 بهرادر منتشر

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۷,۷۳۰	۱۲۷,۴۳۹	-	۱۲۷,۴۳۹	۵-۱	اسناد دریافتی تجاری:
۱۵۹,۰۴۸	۱۶۰,۳۳۷	(۱۴۴,۵۳۷)	۳۰۴,۸۷۴	۵-۲	سایر اشخاص
۱,۱۴۲,۶۵۸	۹۷۵,۵۷۹	(۸۴,۰۷۵)	۱,۰۵۹,۶۵۴	۵-۲	حسابهای دریافتی تجاری:
۱,۳۰۱,۷۰۶	۱,۱۳۵,۹۱۶	(۲۲۸,۶۱۲)	۱,۳۶۴,۵۲۸		اشخاص وابسته
۱,۵۰۹,۴۳۶	۱,۳۶۳,۳۵۵	(۲۲۸,۶۱۲)	۱,۴۹۱,۹۶۷		سایر اشخاص
					جمع
					جمع کل
					غیر تجاری:
۱۰۱,۵۲۱	۷۸,۷۴۰	-	۷۸,۷۴۰	۵-۳	اشخاص وابسته
۱۸۵,۷۲۸	۳۷۸,۰۵۹	(۸۳,۲۷۴)	۴۶۱,۳۲۳	۵-۳	سایر
۲۸۷,۲۴۹	۴۵۶,۷۹۹	(۸۳,۲۷۴)	۵۴۰,۰۷۳		
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود:
(۱۲۱,۴۴۹)	(۴,۲۰۳)	-	(۴,۲۰۳)		بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد آندیش آری)
(۱۳۹,۵۶۹)	(۲۲,۳۲۳)	-	(۲۲,۳۲۳)		حصه بلند مدت مطالبات
۱,۶۵۷,۱۱۷	۱,۶۹۷,۸۳۱	(۳۱۱,۸۸۶)	۲,۰۰۹,۷۱۷		جمع کل

شرکت اصلی:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵,۶۴۵	۱۲۷,۴۳۹	-	۱۲۷,۴۳۹	۵-۱	اسناد دریافتی
۲,۵۳۹	۲۰,۵۵۴	-	۲۰,۵۵۴		حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۴۹,۴۴۹	۱,۲۹۲,۰۳۳	(۲۶,۸۴۴)	۱,۳۱۸,۸۷۷	۵-۴	کارگزاران بورس - فیروزه آسیا
۷,۲۹۲	۱۲,۱۱۳	(۱,۲۳۸)	۱۳,۳۴۱	۵-۵	طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۱,۲۵۹,۲۸۰	۱,۳۲۴,۷۰۰	(۲۸,۰۷۲)	۱,۳۵۲,۷۷۲		سایر اشخاص
۱,۳۸۴,۹۲۵	۱,۴۵۲,۱۳۹	(۲۸,۰۷۲)	۱,۴۸۰,۲۱۱		جمع
					جمع کل
					غیر تجاری:
۱,۶۱۶	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰		کارکنان (حصه وام جاری)
۴۴,۵۹۰	۲۱,۷۹۵	(۳۶,۳۲۵)	۵۸,۱۲۰	۵-۳-۱	شرکت نماد آندیش آری - اسناد دریافتی
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود:
۴۹۷	-	-	-		بهره سنوات آتی
۲۷,۵۸۳	۸,۴۷۵	(۳۶,۳۲۵)	۴۴,۸۰۰		سایر
					جمع
(۱۵,۰۰۰)	-	-	-		کسر می شود:
۱۲,۵۸۳	۸,۴۷۵	(۳۶,۳۲۵)	۴۴,۸۰۰		حصه بلند مدت مطالبات
۱,۳۹۷,۵۰۸	۱,۴۶۰,۶۱۴	(۶۴,۳۹۷)	۱,۵۲۵,۰۱۱		جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵-۱- مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال از اسناد فوق مربوط شرکت اصلی و در خصوص فروش پروژه کوهسار (آپارتمان ها) می باشد که همراه با تحویل اسناد تفکیکی واحدهای فروش رفته وصول خواهد شد.

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
۵-۲-۱	۱۴۴,۵۳۷	۱۵۴,۴۰۶
شرکت توسعه تجارت صنعت ومعدن		
مطالبات شرکت نیروکلر و آبفر از سایر اشخاص	۱۰۶,۳۵۴	۱۰۸,۸۲۵
کارگزاری فیروزه آسیا	۲۸,۰۵۰	۴۱,۰۱۳
سایر اشخاص وابسته	۲۵,۹۳۳	
	۳۰۴,۸۷۴	۳۰۴,۲۴۴
۵-۲-۱	(۱۴۴,۵۳۷)	(۱۴۵,۱۹۶)
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
	۱۶۰,۳۳۷	۱۵۹,۰۴۸
سایر اشخاص:		
۵-۲-۲	۳۷۴,۷۷۵	۲۶۰,۰۰۰
پتروشیران		
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۹,۶۹۱	۵,۳۸۶
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵,۰۰۰	-
گلوکوزان	۴۴,۶۰۰	۸۱,۵۶۵
مطالبات نیروکلر و آبفر از سایر اشخاص	۴۴,۲۳۳	۱۰۸,۸۲۵
پتروشیمی قائد بصیر	۴۰,۰۰۰	-
چادرملو	۲۶,۲۸۲	۳۹,۶۷۷
سرمایه گذاری سپه	۲۹,۷۰۰	۴۹,۸۴۴
سرمایه گذاری آنبه دماوند	۲۵,۲۳۲	-
رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن	۲۳,۰۸۷	-
شرکت اب و فاضلاب تهران	۱۸,۷۹۲	-
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۶,۸۵۰	۲۰,۸۳۲
شرکت پدیده شیمی جم	۱۴,۹۲۹	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۳,۴۴۵	۱۳۷,۴۵۹
سرمایه گذاری غدیر	۱۲,۵۰۰	-
شرکت پرگا شیمی راشین	۱۲,۴۲۶	-
شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان	۱۲,۳۰۲	-
کاشی پارس	۱۰,۹۰۳	-
کارتن البرز	۷,۸۲۰	۷,۱۲۰
نفت ایرانول	۷,۲۵۰	۶,۰۰۰
شرکت ابنیه سازان جهان آرا	۷,۱۴۰	-
شرکت ایستاتیس شیمی فجر	۶,۲۵۸	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۳۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن	۱,۶۰۰	۳,۵۰۰
سود سهام دریافتی سایر شرکتهای	۱,۳۵۰	۲۶۳,۲۴۰
قند اصفهان	-	۱۶,۵۰۰
پتروشیمی جم	-	۶,۴۰۰
سنگ آهن گل گهر	-	۶,۲۱۲
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	۵,۰۰۰
ملی مس ایران	-	۴,۵۰۰
نقل به صفحه بعد	۸۵۰,۴۶۵	۱,۰۲۱,۹۶۰

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	میلیون ریال	میلیون ریال
نفت پارس	۸۵۰,۴۶۵	۱,۰۲۱,۹۶۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	۱۳,۳۳۲
کارخانجات مخایرانی ایران	-	۱۳,۲۱۷
گروه بهمن	-	۱۱,۸۲۶
پتروشیمی پردیس	-	۴,۰۰۰
سایر	۲۰۹,۱۸۹	۱,۶۲۶
جمع	۱,۰۵۹,۶۵۴	۸۳,۱۸۵
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۸۴,۰۷۵)	(۶,۴۷۸)
	۹۷۵,۵۷۹	۱,۱۴۹,۱۳۶
	۱,۱۳۵,۹۱۶	۱,۱۴۲,۶۵۸
		۱,۳۰۱,۷۰۶

۱-۲-۵- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اخذ شده بابت مطالبات شرکت توسعه صنعت و تجارت از شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد که به دلیل عدم تلفیق این شرکت در صورتهای مالی، مدیریت اقدام به اخذ مبلغ ۱۴۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در صورتهای مالی کرده است.

۲-۲-۵ مطالبات از شرکت پتروشیران بابت سود سهام دریافتی می باشد.



## ۵-۳- حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل موارد ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:			
مطالبات شرکت نیروکلر از شرکتهای کرمانیت و حباب ساز	۱۶,۸۹۶	۴۳,۴۰۱	
نماد اندیش آراین	۶۱,۸۴۴	۵۸,۱۲۰	۵-۳-۱
جمع	۷۸,۷۴۰	۱۰۱,۵۲۱	
آقای امیرجمال غریلو	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	۵-۳-۲
اسناد دریافتی	۲۴,۴۶۰	۳۳,۰۸۴	
اسناد دریافتی واخواستی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	
اداره گمرک اصفهان	۱۱,۳۵۰	-	
گروه صنعتی آذر خاک	۱۳,۹۹۸	۲۵,۲۴۷	
حسابهای سنواتی مشتریان	۲۱,۱۸۱	۲۰,۹۱۷	۵-۳-۴
وام کارکنان	۱۳,۵۶۸	۷,۵۰۱	
سپرده ها و ودایع	۱۵,۸۰۰	-	
مغایرت توجیه شده تلفیق	۲۷,۱۳۹	-	۵-۳-۳
مغایرت تلفیق	۲۲,۲۶۰	-	
سایر	۱۵۴,۵۱۷	۶۹,۱۵۶	
	۴۹۱,۳۳۳	۳۴۲,۹۶۵	
کسر می شود:			
تهاتر با اسناد پرداختی	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱۵
	۴۶۱,۳۳۳	۳۱۲,۹۶۵	
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۸۳,۲۷۴)	(۱۲۷,۳۳۷)	
	۳۷۸,۰۵۹	۱۸۵,۷۲۸	
	۴۵۶,۷۹۹	۲۸۷,۲۴۹	

۵-۳-۱- مدیریت شرکت گروه 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 آراین (نک 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 آراین (نمایندگی ماشین های اداری زیراکس، سامسونگ و کتن) و ایجاد موقعیت مجدد برای سرمایه گذاری و گسترش فعالیت این شرکت نموده است. در این خصوص 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 آراین 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. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این گزارش، سرمایه گذاری در شرکت نماد اندیش آراین که بر پایه ایجاد موقعیت های تجاری و سرمایه گذاری در رشته های جدید انجام گرفته بود، به علت محدودیت های واردات و مشکلات جدید ناشی از تحریم های تجاری به نتیجه مورد نظر نرسیده است و شرکت علاوه بر پیگیری مطالبات خود از شرکت مذکور، اقدام به ثبت ذخیره لازم بابت مطالبات سررسید شده (به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال) نموده 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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ 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 پذیرش 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 بر اساس 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 ترانزانه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میزان بدهی آقای غریلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال می باشد که مطابق مفاد قرارداد خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان در صورتیکه طلب موضوع فوق تا پایان مهلت پرداخت اقساط وصول نگردد طلب فوق با مانده مطالبات سود سهام پرداختی به سازمان اقتصادی کوثر (یادداشت ۱۵-۳) تهاتر می گردد.

۵-۳-۳ مغایرت تلفیق به دلیل تفاوت سال مالی شرکتهای گروه با شرکت اصلی ایجاد شده است

۵-۳-۴ مانده حساب های دریافتی سنواتی از مشتریان در تاریخ ترانزانه مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه بدهی مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازیافت بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۲۰,۵۲۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تا پایان دوره مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
۵۳۸,۲۰۳	۱,۰۰۹,۸۰۰	-	۱,۰۰۹,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۷۰۹	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۴۴۴,۰۰۶	۶۷,۶۹۰	-	۶۷,۶۹۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۶۳,۷۱۲	۱۹۵,۲۰۰	-	۱۹۵,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	-	(۲۵,۹۳۳)	۲۵,۹۳۳	شرکت لامپ سازی فارس
۱۴,۱۰۷	۱۴,۱۸۵	-	۱۴,۱۸۵	شرکت راهبرد تجارت توسعه
۶,۸۳۰	۲۹۹	-	۲۹۹	شرکت آستانه عرش مان
۳,۵۱۸	-	-	-	شرکت فرآور نمک
۹,۰۰۰	۳,۵۶۳	-	۳,۵۶۳	شرکت سرمایه گذاری جامی
۴۹,۲۵۲	-	-	-	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۳۸	۲۰۵	(۹۱۱)	۱,۱۱۶	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۷۴	۱,۰۹۱	-	۱,۰۹۱	سایر
۱,۲۴۹,۴۴۹	۱,۲۹۲,۰۳۲	(۲۶,۸۴۴)	۱,۳۱۸,۸۷۷	جمع کل

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

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
-	۷,۴۰۱	-	۷,۴۰۱	بیمه تامین اجتماعی - شعبه ۲۲
۷,۲۹۲	۴,۷۱۲	-	۴,۷۱۲	سایر
۷,۲۹۲	۱۲,۱۱۳	(۱,۲۲۸)	۱۳,۳۴۱	

۵-۵-۱- مانده مطالبات مزبور مربوط به مبالغ پرداختی به بیمه تامین اجتماعی از بابت رسیدگی بیمه ده ساله (سالهای ۸۴ الی ۹۴) می باشد که به علت صدور رای توسط هیات تجدید نظر به نفع شرکت، به محض ابلاغ رای سازمان بیمه تامین اجتماعی می بایست مبالغ مزبور را عودت دهند.

۶- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۲۲۵	۱۱۸,۵۲۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۶۸۵	۷۰,۲۷۱	موجودی مواد اولیه و مصرفی
۴,۳۰۷	۳,۵۹۳	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۷,۹۰۸	۴۱,۰۱۰	موجودی کالای ساخته شده
۸۵۶	۷۴۸	موجودی کالای امانی
۵,۴۹۷	۳,۸۴۶	سایر
۱۱۲,۴۷۸	۲۳۷,۹۹۱	جمع
(۷,۱۹۰)	(۱۸۰)	ذخیره کاهش ارزش موجودی
۱۰۵,۲۸۸	۲۳۷,۸۱۱	

۶-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا سقف مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۱,۱۷۵	۶۴,۵۷۸	پیش پرداختها:
۳,۴۶۸	۱۸۰	۳,۴۶۸	۱۸۰	خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۱,۱۶۴	۱۹,۳۴۸	خرید خدمات
-	-	۵۶,۴۹۷	۵۵,۹۲۹	خرید کالا، مواد و قطعات
۴۰۰	-	۴۰۰	۱۱۰,۳۶	۷-۱ پیش پرداخت مالیات
۱۳,۵۵۹	۷,۸۰۶	۳۰,۲۲۵	۹۰,۴۳۵	اجاره
۳,۱۸۵	۲۰۸	۸,۲۴۹	۲۰۸	هزینه آتی تسهیلات مالی پرداختنی
۲۰,۶۱۲	۸,۱۹۴	۱۴۱,۱۷۸	۲۴۱,۷۱۴	سایر
(۱۳,۵۵۹)	(۷,۸۰۶)	(۳۰,۲۲۵)	(۹۰,۴۳۵)	کسر می شود: پیش پرداخت سنوات آتی (یادداشت ۱۸)
۷۰۵۳	۳۸۸	۱۱۰,۹۵۳	۱۵۱,۲۷۹	

۷-۱- 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 توسعه صنعت و تجارت می باشد که با توجه به پرداخت آن توسط شرکت های سرمایه پذیر به حساب پیش پرداخت های مالیاتی منظور شده است.

## ۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری برای فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۳۵	-	۷۹۷,۶۶۶	۵۹۶,۴۷۴	۸-۱ زمین و ساختمان
-	-	۸,۹۷۲	-	سایر
۲۷,۲۳۵	-	۸۰۶,۶۳۸	۵۹۶,۴۷۴	جمع

۸-۱ دارایی نگهداری شده برای فروش عمدتاً مربوط به شرکت های سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت که شامل ۲۰ دستگاه واحد مسکونی نیمه تکمیل و ۵ واحد تکمیل شده واقع در بزرگراه اشرقی اصفهانی و همچنین مربوط به شرکت سرمایه گذاری سبحان که زمینی به مساحت ۲۰۰۰۰ متر مربع واقع در بزرگراه ستاری، بلوار فردوس بوده که مراحل واگذاری آن در حال انجام است، می باشد. لازم به ذکر است دارایی های نگه داری شده برای فروش شرکت اصلی مربوط به زمین واقع در شیراز و ساختمان دفتر مرکزی بوده که در سال مالی مورد گزارش به فروش رفته و سود حاصل از فروش در یادداشت ۳۵ صورت های مالی شناسایی شده است.

## ۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۹۳,۲۷۷	۶,۵۵۶,۰۹۳	۳,۳۸۱,۶۱۲	۲,۱۲۴,۶۶۱	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	-	۱۸۰,۴۲۵	۳۱۲,۳۴۵	۹-۱ سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک ها و پیش پرداخت های سرمایه ای
۶,۴۹۳,۲۷۷	۶,۵۵۶,۰۹۳	۳,۵۶۲,۰۳۷	۲,۴۳۷,۰۰۶	

۹-۱- تفکیک مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکتها، بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۸,۰۱۱	۶,۲۰۰,۵۳۸	-	-	۹-۱-۱ شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۱۸۵,۲۶۶	۳۵۵,۵۵۵	۳,۵۶۲,۰۳۷	۲,۴۳۷,۰۰۶	۹-۱-۲ سایر شرکتها
۶,۴۹۳,۲۷۷	۶,۵۵۶,۰۹۳	۳,۵۶۲,۰۳۷	۲,۴۳۷,۰۰۶	جمع

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

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

۹-۱- 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 عریض	بهای تمام شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکتهای فرعی بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۹-۱-۲	۲,۲۹۵,۰۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۷,۳۸۳,۰۱۸	۳,۹۰۷,۰۸۸
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۹-۱-۳	-	-	-	-	۲۰۸,۰۳۰
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۹-۱-۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۱,۷۷۸	۱,۹۹۵,۰۰۰	۷۰۱,۵۳۲
شرکت سرمایه گذاری جامی		۶۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۷۸,۱۳۴	۶۲۱,۱۸۰	۷۸,۱۳۵
شرکتهای فرعی غیر بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا		۱,۴۹۹,۹۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۱۲,۳۰۹	-	۱,۴۱۲,۳۰۹
شرکت آستانه عرش مان		۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۶۹۷	-	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		۹,۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	-	۱۰
شرکت صنایع لاسپ فارس (سهامی خاص)		۹۳۹,۲۷۰	۱,۰۰۰	۹,۷۶۹	-	۹,۷۶۹
جمع				۶,۳۱۰,۵۰۲		۶,۳۱۷,۹۷۵
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	۹-۱-۱			(۹,۹۶۴)	-	(۹,۹۶۴)
جمع کل				۶,۳۰۰,۵۳۸		۶,۳۰۸,۰۱۱

۹-۲- اطلاعات مربوط به تعداد سهام، کاهش ارزش انباشته و قیمت تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
استخراج رفرآوری مواد اولیه نشین	۱,۳۷۵,۱۷۰	(۶,۶۱۵)	۲۸,۰۰۸
چینی سازی البرز	۲,۶۰۱,۳۰۰	(۸)	-
انبارهای عمومی البرز	۲۴۱,۲۸۰	-	۲۷,۱۸۹
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	(۱۰)	۲۰
بی وی سی پروفیل پادانا	۷۲,۰۰۰	(۱۰,۵۲۸)	-
حساب ساز	۸,۳۲۹,۸۳۵	(۱۰)	-
اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	۲۳,۰۰۰	(۱۶,۲۰۴)	۲۱,۳۹۴
کارتن البرز	۴,۰۱۶,۳۷۰	(۳,۷۱۸)	-
صاحب بجهت سازی لرستان	۳,۱۶۰,۹۰۰	-	-
		(۳۷,۰۹۳)	۷۶,۶۱۱

۹-۱-۱- کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	۱۹۵	۱۹۵
شرکت صنایع لاسپ فارس (سهامی خاص)	۹,۷۶۹	۹,۷۶۹
جمع	۹,۹۶۴	۹,۹۶۴

۹-۱-۲- 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 توسعه صنعت و تجارت (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است. نرخ پایه عرضه ۱,۹۰۰ ریال برای هر سهم (بر اساس بیانیه عرضه یکجای شرکت بورس) و نرخ رقابت شده پایانی ۱,۹۰۰ ریال توافق گردیده است که در تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱,۰۴۲,۲۲۴ میلیون ریال از حصه کوتاه مدت و ۱,۵۶۳,۳۵۷ میلیون ریال از حصه بلندمدت بدهی از بابت خرید سهام مذکور تسویه نگردیده است

۹-۱-۳- بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ 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 سبحان (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۵۶,۶۰۳ میلیون ریال حاصل از بدهی بابت خرید سهام مذکور تسویه نگردیده است

۹-۱-۴- سهام وثیقه گروه در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد

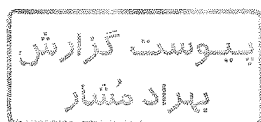
نام شرکت	ذینفع	موضوع
۲۰۰ میلیون سهم سرمایه گذاری اعتبار ایران	بانک کار آفرین	ضمانت وام
۱۰۵ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	بانک سامان	ضمانت وام
۲,۲۹۵ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	بانک صنعت و معدن	خرید سهام
۷۰۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری سبحان	سازمان اقتصادی کوثر	خرید سهام
۹۰ میلیون سهم سرمایه گذاری سبحان	بانک خاورمیانه	ضمانت وام
۹ میلیون سهم گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	بانک خاورمیانه	ضمانت وام
۴۶,۲۸۲ سهم شرکت نیروگل	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۱۹۶,۳۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۱۲۳,۲۳۳ سهم شرکت نفت پارس	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۲۲۳,۶۲۹ سهم شرکت تولید نیروی برق دماوند	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۱,۸۴۰,۰۰۰ سهم شرکت پتروشیمی شازند	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹-۳- تکنیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است.

شرکت اصلی				گروه			درصد	تعداد سهام	یادداشت		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تکلیف ارزش انباشته سرمایه	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معاملاتی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					تکلیف ارزش تولیده سرمایه گذاری
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	-	۱۲۷,۶۹۸	۶۱,۱۴۵	۱۵,۷۸۹	-	۱۵,۷۸۹	-۰/۴۲	۱۱,۶۶۹,۹۵۸	شرکت‌های بورسی
-	-	-	-	۹۱,۰۸۶	۵۵,۰۲۶	۱۸,۹۵۴	-	۱۸,۹۵۴	-۰/۱۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	چادرملو
-	-	-	-	۲۲۷,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	۶۲۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	۴۴۱,۱۳۲	۷۸۷,۷۰۷	۴۴۴,۴۸۹	-	۴۴۴,۴۸۹	۱۵/۵۲	۳,۰۹۹,۹۰۰	گلکوزان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۴۲,۲۹۳	-	۴۲,۲۹۳	-	۴۲,۲۹۳	۱۵۰/۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۹۰۰/۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه
-	-	-	-	۱۷,۰۸۹	-	-	-	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۱,۸۵۷,۶۷۸	-	۵۳,۰۵۲۵	-	۵۳,۰۵۲۵	-	-	صنایع کاشی پارس
-	-	-	-	۲۴,۰۰۰	-	۹,۰۰۰ (۲۵,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۴۹۲	۱,۹۶۰,۰۰۰	جمع شرکت‌های بورسی
۶۴,۵۲۶	۶۴,۵۲۶	-	۶۴,۵۲۶	۸۲,۰۲۶	-	۸۲,۰۲۶	-	۸۲,۰۲۶	۵/۴۴۲	۳۶,۱۵۴,۶۲۹	شرکت‌های غیربورسی:
۸۴,۸۱۶	۸۷,۸۳۹	-	۸۷,۸۳۹	۸۴,۸۱۶	-	۸۷,۸۳۹	-	۸۷,۸۳۹	۱/۲	۱۶۵,۰۰۰	نماد اندیش آرین
-	-	-	-	-	-	۲۰۲	۲۰۲	۲۰۲	۲۰۰/۱۰۰	-	نت تجارت اهورا
۳,۰۲۳	-	-	-	۳,۰۲۳	-	-	-	-	-	-	نوین اندیشان سرآوا پارس
-	-	-	-	۲۱,۳۹۴	-	۲۱,۳۹۴	-	۲۱,۳۹۴	۲۴/۰۰۰	-	سرمایه گذاری ارزش آفرینان
-	-	-	-	۳۱,۶۵۷	-	۲۸,۰۰۸	-	۲۸,۰۰۸	۲۰/۲	۱,۳۷۵,۱۷۰	گواهی سپرده Stak III
-	-	-	-	۹۶۷,۱۸۷	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۲/۵۵	۱۴۴۵۰,۰۰۰	صندوق بازرگانی صنعت و معدن
-	-	-	-	۲۹,۴۲۲	-	۲۷,۱۹۱	-	۲۷,۱۹۱	۳۴۲	۲۴۱,۲۸۰	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	-	-	۲,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰/۰۰۰	۴,۰۰۰	پتروشیران
-	-	-	-	۴,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰/۰۰۰	۲,۰۰۰	انبارهای عمومی البرز
-	-	-	-	۲۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار هوشمند
-	-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۱۶۲	۶,۴۸۰,۰۰۰	ارتباطات سیار هوشمند - حق تقدم
-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰	-	۵,۲۵۰	-	-	کرمانیت
-	-	-	-	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	-	۳,۷۳۱	۱۳۸۰/۰۰۰	-	توسعه سرمایه گذاری امید قدس
-	-	-	-	۱۰۳	-	۱۰۳	-	۱۰۳	۳	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه
۳,۰۷۰	۲,۰۷۰ (۵,۶۰۰)	۸,۶۷۰	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰	-	۳,۰۷۰ (۵,۶۰۰)	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۶۸۹,۲۰۰	-	فیروزه بويا
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰/۰۰۰	-	کسب و کارهای نوپای آوای تک
-	-	(۱۰,۳۴۸)	۱۰,۳۴۸	-	-	-	(۱۰,۳۴۸)	۱۰,۳۴۸	۸,۶۳۲,۹۱۶	-	پردیس
-	-	(۶,۹۸۰)	۶,۹۸۰	-	-	۵,۶۰۰ (۶,۹۸۰)	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰/۰۰۰	-	شرکت لاستیک پارس
-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰/۵۴۰	-	کاغذ غرب-سهامی خاص
-	-	-	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	-	صنایع پایین دستی پتروشیمی
-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	تولیدی تهران
-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	-	-	صنایع گاز لنگرود(جی.تی.ال)
۲,۳۳۱	۲,۳۲۹ (۹۵۱)	۴,۲۸۰	۷,۰۱۳۳	۳۰,۸۳۶ (۳۷,۰۹۳)	۶۷,۹۲۹	۶۷,۹۲۹	-	۶۷,۹۲۹	-	-	گیلان سبز
۱۶۱,۲۶۶	۱۶۶,۵۱۴ (۲۳,۸۷۹)	۱۹,۰۳۲	۱۵۰,۹۹۳	۱,۵۹۴,۱۳۶ (۸۵,۰۲۱)	۱,۶۷۹,۱۵۷	۱,۶۷۹,۱۵۷	-	۱,۶۷۹,۱۵۷	-	-	شرکت پارس نوابان مینا
۱۸۵,۲۶۶	۱۹۰,۵۱۴ (۲۳,۸۷۹)	۲۱۴,۳۳۳	۲,۳۶۷,۶۱۲	۲,۱۲۴,۶۶۱ (۸۵,۰۲۱)	۲,۲۰۹,۶۸۲	۲,۲۰۹,۶۸۲	-	۲,۲۰۹,۶۸۲	-	-	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیان پیشرو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع شرکت‌های غیر بورسی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
-	-	-	-	۱۸۰,۴۲۵	-	۱۳۵,۴۰۰	-	۱۳۵,۴۰۰	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک ها و بیش پرداخت های سرمایه ای:
-	۱۶۵,۰۴۱	-	۱۶۵,۰۴۱	-	-	۱۶۵,۰۴۱	-	۱۶۵,۰۴۱	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکها
-	-	-	-	۱۴,۰۰۰	-	۱۱,۹۰۴	-	۱۱,۹۰۴	-	-	پیش پرداخت افزایش سرمایه سرآوا پارس
-	۱۶۵,۰۴۱	-	۱۶۵,۰۴۱	۱۹۴,۴۲۵	-	۳۱۲,۳۴۵	-	۳۱۲,۳۴۵	-	-	توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیان پیش رو
۱۸۵,۲۶۶	۳۵۵,۵۵۵ (۲۳,۸۷۹)	۲۷۹,۴۲۴	۲,۵۶۲,۰۲۷	۲,۴۲۷,۰۰۶ (۸۵,۰۲۱)	۲,۵۲۲,۰۲۷	۲,۵۲۲,۰۲۷	-	۲,۵۲۲,۰۲۷	-	-	جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری





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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱-۳-۹- گروه توسعه صنعتی ایران اقدام به تحصیل ۴۹ درصد سهام شرکت نماداندیش آراین (رنگ زیراکس سابق) که از سال های دور در زمینه خدمات دستگاههای کپی وپرینت زیراکس فعالیت دارد و اخیراً فعالیت در زمینه دستگاههای کپی وپرینتر سامسونگ نیز وارد گردیده به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال که شامل ۱۰ میلیارد ریال سرقفلی می باشد، نموده است. با توجه به محدودیت های جدید واردات و مشکلات ناشی از تحریم های تجاری، سوددهی و گسترش فعالیت شرکت با محدودیت روبرو شده است و صورت‌های مالی شرکت حاکی از زیان انباشته به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال میباشد. با توجه به موارد مذکور مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منعکس گردیده است.

۲-۳-۹- 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 هیأت 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 حدود ۶ درصد از سهام کل گروه 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 طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود

در تاریخ ترازنامه گروه مالکیت تعداد ۳۶ میلیون سهم ( معادل ۵/۲ درصد) از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۶۸۷ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت‌های نوین تجاری، فروشگاه‌های مجازی و بازاریابی‌های اینترنتی دارای فعالیت بوده وسایت واپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد و دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده بوده و طبق برنامه‌های آتی مقررات از اواخر سال ۱۳۹۷ دارای درآمد فروشگاه‌های مجازی و از سال ۱۳۹۸ دارای درآمد کمیسیون فروش آنلاین گردد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی‌های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۴ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش‌بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه‌گذاری می باشد. همچنین بر اساس گزارش ارزش گذاری شرکت نت تجارت اهورا که توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته است ارزش شرکت ۲۷۵٫۲ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۳-۹ سرمایه گذاری اولیه در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در چند مرحله جمعاً به مبلغ ۴۷,۵۰۰ میلیون ریال بابت ۱۵/۷ 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 اجرایی شود. 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 ۴۲/۱ 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 ۴۰,۶۳,۴۶۴ 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 ۲۱۵,۹۳۰ میلیون ریال در دفاتر 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 ۱,۳۱۶ میلیارد ریال گردید که اقدامات اجرایی و ثبتی آن انجام شده است. در ازاء بخشی از ثمن معامله تعداد ۶۴/۴ هزار فقره گواهی سپرده شرکت

#### Administratiekantoor International Internet Investment

به ارزش اسمی هر فقره یک یورو (جمعاً معادل ۳ میلیارد ریال) توسط شرکت دریافت و در سرفصل سرمایه گذاریها (دارایی) ثبت شد. با توجه به پیش بینی چالش های جاری در مورد مالکیت گواهی سپرده مذکور، با عنایت به تحریم های انجام شده، در سال ۱۳۹۸ بر اساس تصمیم اکثریت سهامداران که بر پایه توافق اولیه سهامداران برای کلیه مالکان لازم الاجرا است، طی تفاهم نامه ای با موسسه استیجینگ ادمیستر ایتیکانتور، در ازای دریافت تعداد ۸,۰۲۵,۵۳۸ سهم شرکت سرآوا پارس، کل موجودی گواهی سپرده مزبور به این موسسه منتقل گردید. در حال حاضر تعداد ۱۶,۵۰۴,۱۰۷ سهم با ارزش دفتری هر سهم ده هزار ریال جمعاً به مبلغ ۸۷,۸۳۹ میلیارد ریال با درصد مالکیت ۱۲,۵۴ درصد از کل سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی می باشد. همچنین، در سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۷، بر اساس گزارش حسابرسی شده شرکت سرآوا، کل سود شرکت برابر با ۱,۴۴۲,۰۰۲ میلیون ریال محقق شده که بر اساس تصمیمات مجمع سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰، مبلغ ۱,۳۱۶,۰۰۰ میلیون ریال از آن بین سهامداران توزیع شده است. بر این اساس، مبلغ ۱۶۵,۰۴۱ میلیون ریال به عنوان حق السهم سود دریافتی به طرفیت پیش پرداخت سرمایه گذاری ها و نیز درآمد شرکت توسعه صنعتی ثبت شده که البته در مرحله بعدی همین سود تقسیمی در فرآیند افزایش سرمایه کلیه سهامداران استفاده خواهد شد.

۳-۳-۴-۹ با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲ و پیرو صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۷ مبنی بر افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال (افزایش سرمایه ۱,۳۵۰ درصدی) موافقت گردید لیکن به دلیل عدم شرکت سهامداران در برنامه افزایش سرمایه، در نهایت حسب تصمیم هیات مدیره در دی ماه ۱۳۹۷ مقرر گردید که سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰ میلیارد ریال به ۲۴۰ میلیارد ریال (افزایش سرمایه ۱۲۰۰ درصدی) افزایش یابد. در این راستا بر اساس تصمیم مدیریت شرکت سرمایه گذاری سبحان، از مبلغ ۴۸ میلیارد ریال حق تقدم متعلقه صرفاً تا مبلغ ۲۰ میلیارد ریال موافقت گردید که به دلیل کاهش درصد سهامداری شرکت سرمایه گذاری سبحان از هیئت مدیره خارج گردید. همچنین با توجه به مکاتبات متعدد با شرکت سرمایه پذیر به دلیل عدم دستیابی به ارزش گذاری انجام شده ونحوه محاسبه حق تقدم استفاده نشده نامشخص، اقدامات حقوقی جهت استیفای حقوقی شرکت آغاز شده است.

۳-۳-۵-۹- تعداد ۱,۵۰۰,۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه به علت مسئولیت بازارگردانی صندوق مذکور مسدود شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۹- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	جمع			
۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت
۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵/۳۱	ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات	شرکت نیروکلر
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۹۱٪	۹۱٪	۹۱٪	۹۱٪	۵/۳۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪	۶/۳۱	ساخت انواع کنتور آب	شرکت ایفر
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت پایا تدبیر پارسا
۹۱٪	۸۰٪	۹۰٪	۹۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۷۲٪	۷۲٪	۷۵٪	۷۵٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۵۶٪	۵۰٪	۳۷٪	۳۷٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری ونوق امین (سهامی عام)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت آراین دوچرخ (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت آندیشه افراز شرق (سهامی خاص)
۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	شرکت مدیریتی جهت اجرا و نظارت بر پروژه های ساختمانی	شرکت آستانه عرش مان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	واردات نوت بوک و فروش آن	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	بررسی و امکان سنجی طرحهای سرمایه گذاری و مشارکتها	شرکت آتیه امید توسعه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی واردات و صادرات	شرکت راهبر توسعه تجارت آتیه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	بازرگانی	شرکت طراحان توسعه آرمان آندیش
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	تولید نمک کریستال	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک

۵-۹- اطلاعات مربوط به شرکتهای وابسته گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	جمع			
۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	تولید شیشه لامپ	حباب ساز
۲۵٪	۲۵٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۲۹	تولید پودر سیس	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۲۴٪	۲۴٪	۳۳٪	۳۳٪	۱۲/۲۹	خدمات انبارداری	انبارهای عمومی البرز
۴۱٪	۴۱٪	۴۰٪	۴۰٪	۱۲/۲۹	ساخت انواع کارتین	کارتین البرز
۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۲۹	پروفیل درب و پنجره	پروفیل آبادانا
۲۶٪	۲۶٪	۲۶٪	۲۶٪	۱۲/۲۹	تولید مصنوعات چینی	چینی البرز
۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۲۹	تولید یخچال	یخچال سازی لرستان
۴۹	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	خرید و فروش تجهیزات اداری	شرکت نماد آندیش آرین

۶-۹- از میان شرکتهای فوق، شرکتهای آستان عرش مان، توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه، راهبرد توسعه تجارت آتیه از شرکت اصلی و شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا و شرکت ایفر از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت دارای زیان انباشته می باشند که بر همین اساس تداوم فعالیت این شرکتها با ایهام روبرو می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال		یادداشت	
انباشته تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱۰-۱	پلاک ثبتی ۲۵۴ فرعی - میدان نور
۳۹,۲۷۷	۲۴,۶۰۲	۳۹,۲۷۷	۲۴,۶۰۲	۱۰-۲	پروژه کوهسار
-	-	۱۶۸,۵۸۵	۱۷۱,۸۶۱	۱۰-۳	بیست واحدی اشرفی اصفهانی
۳۹,۲۷۷	۲۴,۶۰۲	۲۵۲,۸۷۲	۲۴۱,۴۷۳		

۱۰-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۲ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیظه وصول درنیامده است (یادداشت ۴-۵ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریاییگی (وکیل یوسفی) منعقد شد مقرر گردید نامبردگان بابت مطالبات نقدی شرکت و خسارات وارده مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت پرداخت نموده و ظرف سه ماه الباقی چکهای شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریاییگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه نامه شماره ۱۶۵۰/۱۲/۲۷ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاتر گردید ولی الباقی چکهای شرکت به مبلغ ۵۵/۲ میلیارد ریال که نزد بانک تجارت می باشد عودت داده نشده، در حالیکه مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از مطالبات نقدی شرکت نیز همچنان دریافت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیارد ریالی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می باشد را وفق صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائیهای املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دوتفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعویایی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹، اخیراً کارشناس منتخب طی گزارش کارشناسی صادره سند متعلق به شهرداری منطقه ۵ را به دلیل موخر الصدور بودن نسبت به سند متعلق به شرکت، معارض دانسته است که به همین دلیل شهرداری منطقه ۵ اقدام به اعتراض نسبت به نظر کارشناس نموده و دادگاه موضوع را به هیات پنج نفره کارشناسان رسمی ارجاع نموده است. بدیهی است تعیین تکلیف نهایی تتمه اختلاف حقوقی شرکت با مرحوم یوسفی منوط به اتخاذ تصمیم دادگاه در پرونده یاد شده می باشد.

۱۰-۲- 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 می باشد. مبلغ مزبور مربوط به ۵ واحد مغازه تجاری واقع در پروژه کوهسار می باشد که تکمیل و آماده واگذاری می باشد همچنین ساختمان های کوهسار مبلغ ۹۸۸ میلیارد ریال در قبال حوادث غیر مترقبه دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۰-۳- فرآیند انتقال قانونی اسناد مالکیت آپارتمان های خریداری شده توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت تاکنون صورت نگرفته است

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- دارائیهای نامشهود

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

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۶۸	۶۱۰	۳,۴۸۹
۱۷۴	۱۷۳	۱۱,۳۳۸	۱۸,۷۴۴
۱۷۴	۱,۰۴۱	۱۱,۹۴۸	۲۲,۲۳۳

نرم افزارهای مالی  
حق الامتیاز خطوط تلفن و نمابر

۱۲- سرقتی تلفیقی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که روش شناسایی و استهلاك آن در یادداشت ۱۴-۲ فوق توضیح داده شده، به شرح زیر حاصل گردیده است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۳۷۱	۱۵۰,۲۳۲	مانده در ابتدای سال مالی، طبق صورتهای مالی تلفیقی سال قبل
۶۰,۸۶۱	(۸۳۰)	سرفقلى واگذار شده طی دوره
۱۵۰,۲۳۲	۱۴۹,۴۰۲	مانده سرفقلى در پایان سال مالی
(۶,۲۵۰)	(۵۸,۳۱۷)	استهلاك انباشته در ابتدای سال مالی
(۴۶,۳۲۲)	-	استهلاك انباشته سرفقلى شرکت های فرعى تحصیل شده طی دوره
(۵,۷۴۵)	(۶,۰۲۹)	استهلاك سال جاری
(۵۸,۳۱۷)	(۶۴,۳۴۶)	جمع ذخیره استهلاك در پایان سال
۹۱,۹۱۵	۸۵,۰۵۶	خالص مندرج در ترازنامه

۱-۱۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی توسعه فرآورنمک، توسعه صنایع داده پردازى 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 سرفقلى در خصوص این سرمایه گذاریها مورد پیدا نمى کرده است. همچنین تحصیل سرمایه گذاری جامى در سنوات قبل نیز بدون سرفقلى بوده و سرفقلى فوق تنها مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران و پایا تدبیر پارسا و فرعى های شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن میباشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۴۹۸	۳۴,۳۷۲	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۴۱,۰۱۶	۳۸,۱۳۷	پایا تدبیر پارسا
۱۳,۴۰۱	۱۲,۵۴۷	شرکت های فرعى سرمایه گذاری صنعت و تجارت
۹۱,۹۱۵	۸۵,۰۵۶	جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱۳-۱ خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸ شرح زیر می باشد

ارزش دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ماده پایان دوره	تعدیلات	استهلاک طی سال	ماده ابتدای سال	ماده پایان دوره	تعدیلات	فروش رفته	شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	اضافات طی سال	ماده ابتدای سال	
۲۶۸۸۶۶	۲۴۷۵۹۸	-	(۵۵۶۱)	۸۱,۲۸۸	۱۳۳,۵۴۶	۲۴۷,۵۹۸	۴,۹۴۴	(۳,۰۷۱۶)	(۱۶,۹۷۷)	۲۱,۴۸۱	۲۶۸,۸۶۶	زمین
۲۹۷,۸۶۵	۲۸۵,۴۵۵	۲۰,۹۲۳	(۵,۵۶۱)	۸۱,۲۸۸	۱۳۳,۵۴۶	۴۹۴,۷۲۸	۸۳,۶۸۱	(۲۵,۰۹۷)	-	۴,۷۳۳	۳۳۱,۴۱۱	ساختمان و تاسیسات
۱۲۲,۲۴۶	۵۶۰,۷۶۷	۲۷۷,۵۰۷	(۱,۷۳۴)	۱۱۰,۰۵۵	۱۶۹,۱۸۶	۸۳۸,۳۷۴	۵۳,۵۹۴	(۵۵۸)	-	۱۴,۶۸۶	۲۹۱,۵۵۳	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۹۲۸	۶,۵۳۷	۱۰,۴۵۷	(۳,۳۰۴)	۱,۶۴۲	۱۱,۱۱۹	۱۶,۹۸۴	۲,۸۲۰	(۳,۳۴۳)	-	۴۶۰	۱۷,۰۴۷	وسایل نقلیه
۱۲۱	۹۶۱	۳۹۵	(۳۷)	۱۵۸	۲۳۷	۱,۳۵۶	-	-	-	۹۸	۳۵۸	سخت افزار و کامپیوتر
۱۹,۲۶۲	۲۷,۱۶۳	۲۳,۲۵۹	(۳۷)	۱۶,۱۱۴	۷,۱۸۲	۵۰,۴۲۷	۱۲,۳۰۶	(۴۷)	-	۱۱,۶۱۹	۲۶,۵۴۴	ابزار آلات
۱۳,۶۶۴	۲۹,۳۳۰	۱۴,۸۳۱	(۱۳,۷۸۰)	۲,۰۶۵	۲۶,۵۴۶	۴۴,۱۶۱	۶۵۵	(۵۲۶)	(۴۵۹)	۴,۳۸۴	۴۰,۳۱۰	اقاثیه و منسوجات
۷۲۸,۱۷۲	۱,۱۵۷,۸۰۱	۵۳۹,۳۱۳	(۱۹,۹۴۸)	۳۱۱,۳۲۳	۳۳۷,۹۳۹	۱,۶۹۷,۱۱۴	۶۳۷,۰۰۰	(۶۰,۳۹۰)	(۱۷,۹۴۶)	۶۱,۸۵۳	۱,۰۰۷,۵۹۸	جمع
۶۳۸,۶۶۳	۶۷,۸۹۳	-	-	-	۶۷,۸۹۳	(۵۸۴,۹۴۶)	-	-	-	۱۴,۱۷۶	۶۳۸,۶۶۳	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۲,۸۰۵	۱۱,۳۵۰	-	-	-	۱۱,۳۵۰	(۴۳,۰۴۷)	-	-	-	۴۱,۴۹۲	۱۲,۸۰۵	اقلام سرمایه ای در انبار
۱۱۰,۵۲	۷۶,۶۰۹	-	-	-	۷۶,۶۰۹	(۹,۰۰۷)	-	-	-	۷۴,۵۶۴	۱۱۰,۵۲	سفارشات و بیش برداشت های سرمایه ای
۶۶۲,۵۲۰	۱۵۵,۷۵۲	-	-	-	-	۱۵۵,۷۵۲	(۶۳۷,۰۰۰)	-	-	۱۳,۰۲۲	۶۶۲,۵۲۰	جمع
۱,۳۹۰,۶۹۳	۱,۳۱۳,۵۵۳	۵۳۹,۳۱۳	(۱۹,۹۴۸)	۲۱۱,۳۲۳	۳۳۷,۹۳۹	۱,۸۵۳,۸۶۶	-	(۶۰,۳۹۰)	(۱۷,۹۴۶)	۱۹۲,۰۸۴	۱,۳۷۸,۵۰۸	جمع کل

۱۳-۱۲- دارائی های ثابت گروه (به استثنای زمین و وسایل نقلیه) تا ارزش ۲,۶۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۱۳- فرآیند انتقال قانونی زمین خریداری شده کارخانه اصفهان جهت اخذ اسناد مالکیت در جریان می باشد، همچنین انتقال مالکیت زمین کارخانه یزد به شرکتهای گروه یزد یک قطعه از زمین مذکور انجام گرفته است که انتقال یک قطعه باقی مانده نیز در دست

پیگیری می باشد

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳-۳-۲- گردش بهای تمام شده و ذخیره استهلاک دارائیهای ثابت شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری	ارزش	استهلاک انباشته						بهای تمام شده			
		ماده پایان دوره	فروخته شده	استهلاک طی سال	ماده ابتدای سال	ماده در پایان سال	ماده در پیان شده	فروخته شده	اضافات طی سال	ماده ابتدای سال	شرح
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱										
۹۲۳	۲۵۹	۲۳۷۱	(۳۷۵)	۵۲۳	۲۱۲۳	۲۶۳۰	(۴۶)	-	۲۰۴۶	وسایل نقلیه	
۴۵۷۲	۵۶۲۵	۱۰۴۴۹	(۳۳۶)	۱،۵۸۰	۹،۲۰۳	۱۶،۰۷۴	(۵۲۹)	۲،۸۲۸	۱۳،۷۷۵	اثاثیه و منعمورات	
۵،۴۹۵	۵،۹۸۴	۱۲،۷۲۰	(۷۰۹)	۲،۱۰۳	۱۱،۳۲۶	۱۸،۷۰۴	(۹۴۵)	۲،۸۲۸	۱۶،۸۲۱	جمع	

۱-۲-۳-۱- اضافات ائثیه مربوط به خرید کامپیوتر و نوت بوک می باشد.

۲-۲-۱-۲-۲-۲- ثابت های گروه (به استثنای زمین و وسایط نقلیه) تا ارزش ۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر دارائیهها

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

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۰۰۷	-	۵۶,۶۳۵	-		موجودی مسدودی نزد بانک ها
۴۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۴-۱	ودایع - (ساختمان نیاوران)
-	-	۴۰,۵۳۷	۵۳۶		سایر
۸۴,۰۰۷	۷۵,۰۰۰	۱۶۷,۱۷۲	۲۱۰,۵۳۶		

۱۴-۱- مبالغ فوق بابت ودیعه اجاره ساختمان مهدیار(ساختمان مرکزی شرکت اصلی) می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه:</b>		
<b>تجاری:</b>		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۱۵-۱	۱,۲۴۶,۶۷۹
حسابهای پرداختنی:		
سایر اشخاص	۱۵-۲	۸۸,۵۳۶
جمع		۵۳,۶۵۵
جمع کل		۲,۱۸۴,۵۷۰
<b>غیر تجاری:</b>		
اسناد پرداختنی	۱۵-۳	۷۵,۰۰۰
سازمان اقتصادی کوثر	۵-۳-۲	۱۵۷,۰۶۰
حق بیمه های پرداختنی		۲۴,۲۶۵
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۱۰,۸۱۰
مالیات حقوق و تکلیفی		۲۹,۳۴۰
هزینه های پرداختنی		۱۲,۰۷۷
سایر	۱۵-۴	۵۴,۷۴۵
جمع کل		۲۰۱,۸۶۶
کسر می شود: تهاثر با حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری	۵-۳	(۳۰,۰۰۰)
جمع کل		۲,۳۵۶,۴۳۶
<b>شرکت اصلی:</b>		
اسناد پرداختنی	۱۵-۱	۸۰۴,۳۴۲
حسابهای پرداختنی:		
سایر		۳,۲۴۵
جمع		۳,۲۴۵
جمع کل		۱,۱۹۹,۶۶۰
<b>غیر تجاری:</b>		
سپرده بیمه و حسن انجام کار پروژه		۳,۶۱۵
هزینه های پرداختنی		۱,۶۹۳
سایر	۱۵-۴	۱۲,۸۵۹
جمع کل		۱۸,۷۲۵
جمع کل		۱,۲۷۱,۰۹۹

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱- اسناد پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۸,۷۳۴	-	۴۵۸,۷۳۴	-		گروه سرمایه گذاری امید
۱,۰۴۲,۳۳۶	۱,۰۴۲,۳۳۶	۱,۰۴۲,۳۳۶	۱,۰۴۲,۳۳۶	۱۵-۵-۱	بانک صنعت و معدن
۴۸,۳۹۶	۴۸,۴۰۰	۱,۰۷۶,۶۶۶	۵۵۶,۶۰۳	۱۵-۵-۲	سازمان اقتصادی کوثر
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-		سازمان خصوصی سازی (بابت سود سهام پرداختی)
۴۰۰	-	۱۷,۰۲۵	۴۲۱		سایر
۱,۵۶۹,۷۶۶	۱,۰۹۰,۶۳۶	۲,۶۱۴,۶۶۱	۱,۵۹۹,۳۶۰		
(۳۵۷,۴۷۹)	(۲۷۹,۹۸۱)	(۳۵۷,۴۷۹)	(۲۷۹,۹۸۱)		کسر میشود:
(۱۲,۶۲۷)	(۶,۳۱۳)	(۱۲۶,۲۶۷)	(۷۲,۶۰۰)		بهره سنوات آتی خرید شرکت صنعت و معدن
۱,۱۹۹,۶۶۰	۸۰۴,۳۴۲	۲,۱۳۰,۹۱۵	۱,۲۴۶,۶۷۹		بهره سنوات آتی خرید شرکت سبحان
					جمع

۱۵-۲- سایر پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۹۰۵	-		کارگزاران بورس اوراق بهادار
-	-	-	۹,۰۹۳		شرکت برق فلاورجان
-	-	-	۷,۷۳۱		شرکت تعاونی رایانه - تامین نیرو
-	-	۲۷,۲۰۹	۵,۲۳۷		حسابهای پرداختی مربوط به شرکت توسعه صنعت و تجارت
-	-	۲۳,۵۴۱	۶۶,۴۷۵		سایر
-	-	۵۳,۶۵۵	۸۸,۵۳۶		جمع

۱۵-۳- مبلغ فوق مربوط به دعاوی حقوقی بر علیه آقای یوسفی در خصوص پروژه السو به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورت های مالی می باشد

۱۵-۴- سایر پرداختی های غیر تجاری

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳,۸۵۹	-	-		شرکت فرآور نمک
۶۲,۱۲۶	۴,۵۹۰	-	-		شرکت آتیه امید توسعه
-	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	-	۲,۳۷۲	۲,۳۹۷		حق تقدم استفاده نشده
۳,۷۵۳	۴,۴۱۰	۴۸,۰۰۲	۵۲,۳۴۸		سایر
۶۵,۸۷۹	۱۲,۸۵۹	۵۰,۳۷۴	۵۴,۷۴۵		جمع

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

پرداختنی های بلند مدت :

۱۵-۵- اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵-۵-۱	بانک صنعت و معدن
۲,۶۰۵,۵۹۰	۱,۵۶۳,۳۵۷	۲,۶۰۵,۵۹۰	۱,۵۶۳,۳۵۷	۱۵-۵-۲	سازمان اقتصادی کوثر
۹۶,۸۰۵	-	۶۰۵,۰۰۳	-		جمع کل
۲,۷۰۲,۳۹۵	۱,۵۶۳,۳۵۷	۳,۲۱۰,۵۹۳	۱,۵۶۳,۳۵۷		کسر می شود :
(۴۹۷,۲۰۴)	(۱۹۲,۰۷۵)	(۴۹۷,۲۰۴)	(۱۹۲,۰۷۵)		کسر اسناد پرداختنی - بانک صنعت و معدن
(۶,۳۱۲)	-	(۷۲,۵۹۵)	-		کسر اسناد پرداختنی - سازمان اقتصادی کوثر
۲,۱۹۸,۸۷۹	۱,۳۷۱,۲۸۲	۲,۶۴۰,۷۹۴	۱,۳۷۱,۲۸۲		

۱۵-۵-۱- مبلغ فوق مربوط به سه فقره چک هر یک به مبلغ ۵۲۱.۱۱۹ میلیون ریال به سررسید شش ماهه که اولین آن ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ و آخرین آن ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ بابت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و تجارت می باشد. که در تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۴۲,۲۳۶ میلیون ریال از حصة کوتاه مدت و ۱,۵۶۳,۳۵۷ میلیون ریال از حصة بلندمدت بدهی از بابت خرید سهام مذکور تسویه نگردیده است

۱۵-۵-۲- مبلغ فوق مربوط به شش فقره چک هر یک به مبلغ ۸۰.۶۶۷ میلیون ریال به سررسید ماهانه که اولین آن ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ و آخرین آن ۱۳۹۸/۱۲/۲۲ بابت خرید سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵۶,۶۰۳ میلیون ریال حاصل از بدهی (حصة کوتاه مدت) بابت خرید سهام مذکور تسویه نگردیده است

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

**۱۶- مالیات پرداختنی**

۱۶-۱- با عنایت به اینکه رویه معمول شرکتهای گروه 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 ایجاددی و مالیات قطعی 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 بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۶,۰۰۸	۱۹۵,۴۳۶	۱۶-۲	شرکتهای گروه
-	-	۱۶-۳	شرکت اصلی
<u>۱۷۶,۰۰۸</u>	<u>۱۹۵,۴۳۶</u>		

**۱۶-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکتهای زیر می باشد:**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۲۶۱	۱۷۶,۰۰۸	مانده در ابتدای سال
۲۹,۰۹۷	۸۲,۱۸۹	ذخیره عملکرد مالیات سال جاری
(۶,۳۵۰)	(۶۲,۷۶۱)	تادیه شده طی سال
<u>۱۷۶,۰۰۸</u>	<u>۱۹۵,۴۳۶</u>	

**شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

۱۶-۳- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

**مالیات**

	ماده پرداختی	ماده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال
قطعی	-	-	۳,۰۶۰	۳,۰۷۶	۳,۰۷۶	۴۲۲	۲,۱۱۱	۴۰۸,۹۰۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
قطعی	-	-	۷,۵۸۰	۷,۵۸۰	۷,۵۸۰	۶۲	۱۶۳	۲۰۱,۲۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۸,۱۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۷,۵۰۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۶-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران مربوط به سنوات مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۷۶ الی ۱۳۹۶ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی و تسویه گردیده است.

۱۶-۳-۲- با توجه به اینکه درآمد شرکت تماما معاف از مالیات می باشد از بابت سال های مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است .

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام پرداختنی

تفکیک سود سهام پرداختنی مندرج در ترازنامه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴,۷۶۴	۳۲۱,۲۵۳	۱,۱۳۰,۸۳۵	۱,۱۲۶,۰۰۱	۱۷-۱
۲۸۴,۷۶۴	۳۲۱,۲۵۳	۱,۱۳۰,۸۳۵	۱,۱۲۶,۰۰۱	سود سهام پرداختنی
				جمع

۱۷-۱- خلاصه اطلاعات مربوط به سود سهام پرداختنی شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
۲۱۱,۳۱۷	۱۸۹,۰۱۰	سنوات ۱۳۹۴ و ماقبل
۲۰,۳۷۲	۱۴,۵۲۳	سال ۱۳۹۵
۵۳,۰۷۵	۳۵,۶۵۴	سال ۱۳۹۶
-	۸۲,۰۶۶	سال ۱۳۹۷
۲۸۴,۷۶۴	۳۲۱,۲۵۳	

۱۷-۲ سود سهام پرداختنی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۲۸۴,۷۶۴	۳۲۱,۲۵۳	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۳۷۱,۷۸۷	۶,۰۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۳۷۵,۱۵۰	۷۷۱,۸۱۵	سایر شرکتهای گروه
۹۹,۱۳۴	۲۶,۹۰۸	
۱,۱۳۰,۸۳۵	۱,۱۲۶,۰۰۱	

۱۷-۲- همچنین پیرو آگهی اطلاع رسانی سامانه کدال درخصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع، پرداخت سود طی قرارداد فی مابین شرکت با بانک صادرات شعبه فردوسی از تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۹۷ پرداخت سود کلیه سهامداران حقیقی تا (۹۱۰,۰۰۰ 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 ۹۷ و کلیه سودهای سنواتی (در صورت عدم مراجعه قبلی) نموده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی نیز ادامه دارد.



۱۸- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۶۲۸,۴۶۱	۱۳۵,۰۲۵	۷۶۳,۴۸۶	۷۱۰,۷۵۴	۳۱۲,۱۰۳	۱,۰۲۲,۸۵۷
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	۳۰۰,۵۷۰	-	۳۰۰,۵۷۰	۴۵۲,۸۹۰	-	۴۵۲,۸۹۰
	۶۲۸,۴۶۱	۱۳۵,۰۲۵	۷۶۳,۴۸۶	۷۱۰,۷۵۴	۳۱۲,۱۰۳	۱,۰۲۲,۸۵۷

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۱۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
بانک ها	۹۰۳,۳۴۸	-	۹۰۳,۳۴۸	-
شرکتهای گروه	-	-	-	-
سود و کارمزد سال های آتی	(۹۰,۴۳۵)	۰	(۹۰,۴۳۵)	۰
حصة بلند مدت	۸۱۲,۹۱۳	-	۸۱۲,۹۱۳	-
حصة جاری	۶۷۷,۸۸۸	-	۶۷۷,۸۸۸	-
سود، کارمزد و جرائم معوق	۸,۰۷۲	-	۸,۰۷۲	-
سپرده ی مسدودی از بابت تسهیلات دریافتی	(۵۷,۴۹۹)	-	(۵۷,۴۹۹)	-
	۶۲۸,۴۶۱	-	۶۲۸,۴۶۱	-

شرکت اصلی:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
بانک ها	۳۵۷,۸۰۳	-	۳۵۷,۸۰۳	-
شرکتهای گروه	-	-	-	-
حصة بلند مدت	۳۵۷,۸۰۳	-	۳۵۷,۸۰۳	-
حصة جاری	۸,۰۷۲	-	۸,۰۷۲	-
سود، کارمزد و جرائم معوق	۳۶۵,۸۷۵	-	۵۹۴,۰۴۴	-
سپرده ی مسدودی از بابت تسهیلات دریافتی	(۵۷,۴۹۹)	-	(۱۲۷,۵۹۵)	-
هزینه بهره سنوات آتی	(۷,۸۰۶)	-	(۱۳,۵۵۹)	-
	۳۰۰,۵۷۰	-	۴۵۲,۸۹۰	-

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تا ۲۰ درصد	۱۷۲,۸۶۶	-	-	-
تا ۲۵ درصد	۳۳۲,۰۰۱	۳۹۸,۶۳۶	۳۰۰,۵۷۰	۴۵۲,۸۹۰
بالاتر از ۲۵ درصد	۱۲۳,۲۵۴	۳۱۲,۱۱۸	-	-
	۶۲۸,۱۲۱	۷۱۰,۷۵۴	۳۰۰,۵۷۰	۴۵۲,۸۹۰

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۳۹۸	۶۲۸,۴۶۱	-	۳۰۰,۵۷۰	-
۱۳۹۹ و سنوات بعد از آن	۱۳۵,۰۲۵	-	-	-
	۷۶۳,۴۸۶	-	۳۰۰,۵۷۰	-

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سپرده بانکی	۱۰۴,۱۹۳	-	۴۰,۰۰۰	-
زمین و ساختمان	۴۸۱,۳۵۲	-	-	-
بانک سامان - سهام شرکتهای بورسی	۱۰۵ میلیون سهم اعتبار ایران	-	۱۰۵ میلیون سهم اعتبار ایران	-
بانک کارآفرین - سهام شرکتهای بورسی	۲۰۰ میلیون سهم شرکت اعتبار ایران	-	۲۰۰ میلیون سهم شرکت اعتبار ایران	-

۱۸-۱-۵- اصل تسهیلات دریافتی شرکت اصلی معادل ۴۹۹,۹۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹- ذخایر

یادداشت		گروه
		۱۳۹۸/۰۶/۳۱
		۱۳۹۷/۰۶/۳۱
		میلیون ریال
۱۹-۱	ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور سازمان آموزش و پرورش - ۲ درصد عوارض ذخیره هزینه های آب و برق و تلفن سایر	۳۲,۳۳۲
		۱۶,۱۴۰
		۱,۱۰۳
		۱,۲۶۸
		۱,۷۸۰
		۲۰,۲۹۱
		۴۵,۵۹۹

۱۹-۱ براساس ماده ۱۴ این نامه اجرایی قانون بازنشتگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشتگی بیمه شده، ۴ درصد میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در مشاغل سخت و زیان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کند. از این رو شرکت نیرو کمر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت) در سال جاری نیز ذخیره لازم از این بابت را در حسابها منظور نموده است

۲۰- پیش دریافتها

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۰۶۴	-
-	۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰
-	-	۶,۰۵۸	۱۵,۴۹۳
-	۱,۶۸۰	۱۳,۱۲۲	۱۷,۱۷۳
	*		*

نماینده های فروش  
پیش دریافت فروش واحد های پروژه کوهسار  
سایر  
جمع

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت مزبور در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۱۲-۲ فوق مندرج می باشد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۳۱ شهریور ماه	به ۳۱ شهریور ماه	به ۳۱ شهریور ماه	به ۳۱ شهریور ماه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۸,۹۸۹
-	-	۳۹,۱۶۲	-
-	-	(۳۷,۶۰۱)	(۷,۴۴۴)
-	-	۱۷,۴۲۸	۶,۳۸۴
-	-	۱۸,۹۸۹	۱۷,۹۲۹
			*

مانده ابتدای سال  
مانده شرکت های تحصیل شده  
پرداخت مزایای پایان خدمت  
ذخیره تأمین شده طی دوره  
مانده پایان دوره

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه براساس مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ از مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال به ۲,۶۵۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته انجام گرفته و مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ 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	۲۵۲,۰۰۰	۲۸۷,۲۰۰
۱۳۸۲	۵۰	۱۹۳,۶۰۰	مطالبات و آورده نقدی	۲۸۷,۲۰۰	۴۸۰,۸۰۰
۱۳۸۳	۳۰	۱۷۴,۲۴۰	مطالبات و آورده نقدی	۴۸۰,۸۰۰	۶۵۵,۰۴۰
۱۳۸۹	۲۰	۱۵۱,۰۰۸	مطالبات و آورده نقدی	۶۵۵,۰۴۰	۸۰۶,۰۴۸
۱۳۹۱	۷	۷۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی	۸۰۶,۰۴۸	۸۷۶,۰۴۸
۱۳۹۲	۱۳۳	۳۲۳,۹۵۲	سود انباشته	۸۷۶,۰۴۸	۱,۲۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳	۱۳۱	۴۰۰,۰۰۰	سود انباشته	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۱۳۹۴	۱۲	۲۰۰,۰۰۰	سود انباشته	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۳۹	۷۵۰,۰۰۰	سود انباشته	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰

\*درصد افزایش به سرمایه اولیه ۶۵۳ درصد می باشد.

۲۲-۲- اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت اصلی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۵۷۱,۸۴۲,۱۰۲	۲۲٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد
۴۵,۱۳۷,۰۱۰	۲٪	۶۲,۹۵۴,۲۵۰	۲٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۳۶,۰۲۸,۳۱۹	۲٪	۵۰,۲۵۰,۰۰۲۳	۲٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۳۰,۵۵۰,۹۳۶	۲٪	۴۲,۶۱۰,۵۱۵	۲٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۷۵۸,۶۰۸,۲۱۳	۴۰٪	۱,۰۸۵,۳۹۵,۴۷۷	۴۱٪	سهامداران حقیقی
۴۶۲,۶۷۵,۵۲۲	۲۴٪	۶۲۲,۴۴۷,۶۲۳	۲۳٪	سایر سهامداران حقوقی
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۲-۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۵,۸۸۳	-	-	-
۱۵,۸۸۳	-	-	-

شرکت فرعی سرمایه گذار:

شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه (شرکت فرعی صنعت و تجارت)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و برای شرکتهای گروه در ۵۴۴,۲۹۹ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۱۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۲۸۵	۲۸۱,۹۳۸	اندوخته قانونی ابتدای سال
۱۵,۸۷۶	۷۵,۰۰۰	۱۱۴,۵۵۴	۲۶۲,۳۶۱	اندوخته تخصیصی در سال جاری
-	-	(۲۲,۹۰۱)	-	تعدیلات
۱۹۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۸۱,۹۳۸	۵۴۴,۲۹۹	جمع

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 میتواند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود.

۲۵- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۶,۴۴۵	۳,۲۶۸,۸۲۱	سرمایه
۲۵۵,۲۳۶	۲۹۹,۸۰۷	اندوخته قانونی
۱,۲۰۵,۴۰۳	۱,۰۹۷,۵۰۷	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۱,۲۹۲,۰۷۳	۲,۸۴۴,۸۰۳	سود انباشته
۸۸۰	۴۴۱	سهم از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۵,۴۸۰,۰۳۷	۷,۵۱۱,۳۸۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۶- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۳,۱۹۸	۱,۶۱۵,۳۰۲	۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶	۲۶-۱ سود سهام
-	-	۵۲,۱۸۳	۲۹,۰۸۵	۲۶-۲ سهم گروه از درآمد سود سهام شرکتهای وابسته
۹۹۳,۱۹۸	۱,۶۱۵,۳۰۲	۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶	

۲۶-۱- 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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۱,۹۴۸	۱,۴۵۰,۲۶۱	-	-	۲۶-۱-۱ سود سهام شرکتهای فرعی
۱۱,۲۵۰	۱۶۵,۰۴۱	۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶	۲۶-۲-۲ سود سهام سایر شرکتهای
۹۹۳,۱۹۸	۱,۶۱۵,۳۰۲	۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶	

۲۶-۱-۱- سود سهام شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۷۱۲	۱۹۵,۲۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۹,۰۰۰	۳,۵۶۳	سرمایه گذاری جامی
۵۲۹,۰۰۰	۱,۰۰۹,۸۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۷,۲۳۶	-	سرمایه گذاری سبحان
۲۲۵,۰۰۰	۱۳۴,۹۹۸	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۸,۰۰۰	۱۰۶,۷۰۰	آتیه امید توسعه
۹۸۱,۹۴۸	۱,۴۵۰,۲۶۱	

۲۶-۲- سود سهام شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۵	۱۶,۹۳۱	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۵۰,۳۹۸	-	لیزینگ صنعت و معدن
-	۱۲,۱۵۴	شرکت انبارهای عمومی البرز
۵۲,۱۸۳	۲۹,۰۸۵	

۴۵

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

شرکت اصلی	گروه		شرکتهای یورسی
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲۷,۴۵۹	۵۴,۶۰۳
-	-	۶۳,۸۲۱	۳۱,۳۱۰
-	-	-	۴۰,۰۰۰
-	-	-	۱۰,۹۰۳
-	-	-	۴۹,۶۰۰
-	-	۴۹,۸۴۴	۲۹,۷۰۰
-	-	۴۰,۶۴۱	۲۵,۲۰۱
-	-	-	۲,۴۵۰
-	-	۲۳,۶۳۸	۲۶,۲۸۲
-	-	۲۸,۰۰۰	-
-	-	۲۰,۸۳۲	۶,۴۷۲
۱۱,۲۵۰	-	۱۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
-	-	۱۶,۵۶۱	۲۵,۰۲۷
-	-	-	۱۰,۳۷۸
-	-	۱۶,۵۰۰	-
-	-	۱۵,۲۴۰	۲۸۰
-	-	۱۳,۳۲۲	-
-	-	۱۱,۸۱۶	-
-	-	۱۰,۰۰۰	۲,۰۵۶
-	-	۹,۶۰۰	۸,۳۲۰
-	-	۸,۱۸۵	-
-	-	-	۱۷,۵۳۴
-	-	۶,۷۵۰	-
-	-	۶,۳۰۰	۹۸
-	-	۶,۰۰۰	۱۴,۶۰۰
-	-	-	-
-	-	-	۹,۲۴۰
-	-	۴,۰۰۰	-
-	-	۳,۹۶۰	-
-	-	۳,۵۰۲	۱,۶۰۰
-	-	۳,۰۰۰	۸,۰۰۰
-	-	۲,۸۳۵	-
-	-	-	۳,۲۰۰
-	-	۲,۳۷۵	-
-	-	-	۴۸,۰۰۰
-	-	-	۱۰۸,۰۰۰
-	-	۹۵,۲۹۴	۴۲,۵۱۶
۱۱,۲۵۰	-	۶۲۷,۴۷۵	۶۰۳,۳۷۰
-	-	۳۱۲,۵۰۰	۳۷۴,۷۷۵
-	۱۶۵,۰۴۱	-	۱۶۵,۰۴۱
-	-	۱,۵۲۶	-
-	۱۶۵,۰۴۱	۳۱۴,۰۲۶	۵۳۹,۸۱۶
۱۱,۲۵۰	۱۶۵,۰۴۱	۹۴۱,۵۰۱	۱,۱۴۳,۱۸۶

شرکتهای غیر یورسی:

پتروشیران

شرکت سراوا پارس

سایر

جمع

جمع کل

۲۷- درآمد حاصل از سود تضمین شده

شرکت اصلی	گروه		سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاریهای مشترک و اوراق مشارکت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۶۲	۱۲,۱۴۶	۷۵,۰۱۶	۷۶,۹۷۲
-	-	۵,۱۱۸	۲۳۹,۳۴۴
۶,۳۶۳	۲,۳۰۳	۹۱,۰۴۲	۱۶۲,۹۱۴
۱۳,۸۲۵	۱۴,۴۴۹	۱۷۱,۱۷۶	۴۷۹,۱۳۲

سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاریهای مشترک و اوراق مشارکت

اوراق خزانه

سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی

جمع

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۵,۲۸۶	۴۷۷,۶۹۰	۱,۳۶۹,۷۵۶	۳,۵۲۴,۶۲۷	سود حاصل از فروش سهام
۱۲,۲۶۶	(۱۷,۰۷۷)	۱۷,۳۰۹	۱۱,۱۱۰	واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۲۳,۲۴۲	۱,۵۰۷	۱۷,۰۰۸	۷۷۳,۲۸۷	سایر اوراق - مشارکت و خزانه
۸۹۰,۷۹۴	۴۶۲,۱۲۰	۱,۵۵۷,۱۵۲	۴,۳۰۹,۰۲۴	جمع کل

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۸	۲۰۰,۶۶۴	۱۲,۱۶۶	۲۸۱,۶۳۱	سود حاصل از فروش سهام
-	۶,۷۸۷	-	۶,۷۸۷	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲,۱۵۲	-	۲,۱۵۲	۷,۶۶۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	۲۸,۲۸۵	-	(۱۰,۱۹۹)	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۴۶,۴۸۲	سرمایه گذاری سبحان
-	-	۳۶,۹۹۰	۹۵,۰۴۰	مدیریت صنایع شوینده
-	-	۴۲,۲۰۳	-	سرمایه گذاری وثوق امین
-	-	۶۱,۳۷۰	(۵۸۰)	ایران خودرو
-	-	۵۳,۴۳۹	۳۵,۹۰۴	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۲۵,۶۶۴	۶۵,۱۹۱	گل گهر
-	-	-	۲۱۲,۵۶۲	ملی صنایع مس ایران
-	-	-	-	شرکت گلو کوزان
-	-	۳۴,۷۹۱	-	پتروشیمی زاگرس
-	-	۲۵,۶۳۸	-	بورس کالای ایران
-	-	۸,۴۵۹	۵۹,۰۳۶	سر. صندوق بازنستگی
-	-	(۶۵,۵۴۵)	-	فراپورس ایران
-	-	(۸۴,۰۴۴)	-	پالایش نفت بندرعباس
-	-	۱,۸۰۵	-	نفت سپاهان
-	-	۱,۷۰۲	-	لیزینگ آریا دانا
۸۱۴,۶۱۰	-	۸۸۹,۶۱۰	۱۷,۰۲۰	آلومینیوم ایران
-	-	۵۹۹	-	گروه مینا
۳۶,۲۴۴	۲۴۱,۹۵۴	۳۶,۲۴۴	۲۴۱,۹۵۴	بانک خاور میانه
-	-	۱۴,۸۳۹	۱۱۰,۷۸۰	نفت پارس
-	-	-	۱۳۰,۳۲۰	صنایع کاشی پارس
-	-	(۳,۵۵۷)	-	ریل پرداز سیر
-	-	(۲,۵۵۹)	-	بانک صادرات ایران
-	-	۸,۷۶۵	۲۴,۰۲۲	پتروشیمی خارک
-	-	۶,۴۸۹	۲۵,۸۶۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	(۲,۶۳۹)	-	بانک دی
-	-	(۱۹,۴۳۶)	۳۶,۱۷۹	شرکت مخابرات ایران
۱,۶۳۲	-	۱,۶۳۲	-	بیمه زندگی خاورمیانه
-	-	۸,۶۰۶	۶۲۴	پتروشیمی سازند
-	-	۴۶۴	۱۰۷,۱۰۸	پتروشیمی جم
-	-	۷۸۳	۲۲,۸۷۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	(۳,۷۸۵)	(۴,۵۶۹)	گروه بهمن
-	-	-	۱۸,۴۹۸	داروسازی اکسیر
-	-	-	(۲,۱۱۸)	دارو سازی جابر ابن حیان
-	-	(۵,۶۸۹)	-	رایان سابیا
-	-	-	۱۲,۵۴۵	سنگ آهن گهر زمین
-	-	۴,۹۸۵	۱۶۴,۱۰۲	سیمان فارس و خوزستان
۸۵۵,۷۳۶	۴۷۷,۶۹۰	۱,۱۰۱,۹۴۲	۱,۷۲۰,۴۶۸	نقل به صفحه بعد

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۵,۷۳۶	۴۷۷,۶۹۰	۱,۱۰۱,۹۴۲	۱,۷۳۰,۴۶۸	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۳,۱۰۷	۱۷۰,۱۱۸	مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	-	۵۶,۵۶۶	قند اصفهان
-	-	-	۲۳,۰۸۸	توسعه صنایع بهشهر
-	-	-	۱۴,۶۲۸	پتروشیمی زاگرس
-	-	-	۵,۵۱۹	نیشه همدان
-	-	-	۱۱,۱۲۸	پتروشیمی فجر
-	-	-	۳۳,۰۶۵	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	۱۹,۰۳۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۱۲۵,۶۸۱	نیروکلر
-	-	-	۲,۶۷۴	پتروشیمی خراسان
-	-	-	۵۰,۶۷۵	شرکت باما
-	-	-	۳۴,۰۰۰	شرکت آتیه دماوند
-	-	-	۴۱۴,۴۴۸	صنایع شیمیایی ایران
-	-	-	۷۱,۴۸۹	تراکتورسازی ایران
-	-	-	۲۹,۹۶۷	بانک پاسارگاد
-	-	-	۸۴,۷۷۷	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۳۲۱,۲۵۰	شرکت چادر ملو
(۴۵۰)	-	۲۶۴,۷۰۷	۲۸,۴۴۸	سایر
۸۵۵,۲۸۶	۴۷۷,۶۹۰	۱,۳۶۹,۷۵۶	۳,۵۲۴,۶۲۷	
-	-	۲,۶۰۲	-	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۷,۵۶۰	-	۱۱,۷۶۶	-	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
-	-	-	۶۲	صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه
-	-	-	۲۳,۸۰۲	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	-	-	۲۳,۸۰۲	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	§ (۱۸,۵۵۵)	-	(۱۸,۵۵۵)	-درآمد حاصل از خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی
-	۲,۶۹۳	-	۶,۳۱۷	صندوق طلای لوتوس
۴,۷۰۶	۴۱۱	۴,۷۰۶	۴۱۱	صندوق مشترک فیروزه موفقیت
-	۲۲۱	-	۱,۰۳۷	صندوق سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	-	۸,۶۷۸	صندوق پشتوانه طلای مفید
-	-	-	(۱۰,۱۸۳)	صندوق سکه طلای کیان
-	(۱,۸۴۷)	(۱,۷۶۵)	(۴۵۹)	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۱۲,۲۶۶	(۱۷,۰۷۷)	۱۷,۳۰۹	۱۱,۱۱۰	
۲۳,۹۳۹	۱,۵۰۷	۱۵۹,۷۳۰	۶۹۶,۶۵۹	سود حاصل از فروش سایر اوراق
(۶۹۷)	-	۱۰,۳۵۷	۷۶,۶۲۸	اسناد خزانه اسلامی
۲۳,۲۴۲	۱,۵۰۷	۱۷۰,۰۸۷	۷۲۳,۲۸۷	سود اوراق مشارکت
۸۹۰,۷۹۴	۴۶۲,۱۲۰	۱,۵۵۷,۱۵۲	۴,۲۰۹,۰۲۴	جمع



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۳۹۹	(۲۱,۵۹۳)
-	-	۳,۳۹۹	(۲۱,۵۹۳)

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
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۲۴,۹۴۰	۱,۲۹۶,۵۱۱
-	-	۲۶۱,۴۸۱	۴۰۵,۹۳۷
-	-	۶۸۶,۴۲۱	۱,۷۰۲,۴۴۸

فروش داخلی محصولات

فروش صادراتی محصولات

- ۳۰-۱- درآمد فروش فوق مربوط به شرکت نیرو کلر از شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت می باشد. نرخ فروش داخلی و صادراتی با توجه به کشش بازار و وجود رقبا توسط کمیته قیمت گذاری تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره شرکت مبنای عمل قرار می گیرد.
- ۳۰-۲- فروش صادراتی شرکت نیروکلر در دوره مورد گزارش معادل ۳,۱۷۳,۷۳۲ دلار آمریکا بوده که نحوه قیمت گذاری فروش صادراتی با بررسی نرخ جهانی و نرخ داخلی و کشش بازار توسط کمیته قیمت گذاری تعیین می گردد.

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۰۳۰	۳۳,۰۹۲	۵۹,۰۳۰	۳۳,۰۹۲
۱۲,۵۸۵	-	۷۲,۷۴۳	(۶,۰۴۸)
-	-	-	(۶,۰۱۰)
۴۰۰	۲,۹۰۰	۹۵,۳۷۲	۱۵,۱۳۳
۷۲,۰۱۵	۳۵,۹۹۲	۲۲۷,۱۴۵	۳۶,۱۶۷

سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی پروژه کوهسار

سود (زیان) معاملات آتی زعفران

هزینه استهلاک سرقفلی

سایر اقلام

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۹۱۹	۱۶۰,۵۱۰	۳۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۲۹۵	۷۱,۸۴۲	۳۲-۲ دستمزد مستقیم
۲۷۴,۸۴۲	۵۷۷,۱۶۸	۳۲-۳ سربار تولید
۳۸۳,۰۵۶	۸۰۹,۵۲۰	جمع هزینه تولید
۲,۷۷۳	۷۱۴	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۸۵,۸۲۹	۸۱۰,۲۳۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۱۴,۷۶۸	۸۴,۳۲۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱۴,۸۱۳	(۲۳,۱۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۵۱۵,۴۱۰	۸۷۱,۴۵۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

گروه					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	کشور	نوع مواد اولیه
۹,۳۹۰	۲۱,۸۱۲	۱۵%	۱۴%	ایران	آلفا سلولز
۳۱,۵۷۵	۹۹,۴۳۲	۵۰%	۶۳%	ایران	اسید استیک گلاسیال
۸,۹۷۷	۱۱,۴۷۰	۱۴%	۷%	ایران	آهک هیدراته
۶,۵۴۳	۲۱,۸۰۴	۱۰%	۱۴%	ایران	آهن قراضه
۷,۴۳۴	۵,۹۹۲	۱۱%	۴%	ایران	نمک طعام
۶۳,۹۱۹	۱۶۰,۵۱۰				

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۰۹۹	۶۸,۱۹۴	حقوق و مزایا
۲,۱۰۲	۲,۲۱۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۹۲	۱,۴۳۱	مزایای پایان خدمت
۲	۱	سایر هزینه ها
۴۴,۲۹۵	۷۱,۸۴۲	

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۳۳	۱۰۶,۳۵۷	مواد غیرمستقیم
۵۲,۶۶۳	۸۷,۵۵۶	دستمزد غیرمستقیم
۳,۹۷۷	۵,۵۵۷	بیمه سهم کارفرما
۲,۳۵۴	۳,۶۳۷	مزایای پایان خدمت
۷۰,۴۷۹	۱۰۸,۳۵۸	استهلاک دارائی ها
۴۵,۰۳۵	۹۱,۹۹۱	آب و برق و سوخت
۱۶,۲۱۰	۴۰,۷۴۵	تعمیر و نگهداری
۷,۷۶۶	۱۰,۴۷۹	ایاب و ذهاب
۵۲,۶۲۵	۱۲۲,۴۸۸	سایر
۲۷۴,۸۴۲	۵۷۷,۱۶۸	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

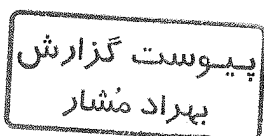
تفکیک هزینه های اداری، تشکیلاتی و فروش مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی گروه متشکل از مبالغ زیر است:

اصلی	گروه		هزینه های پرسنلی: حقوق، دستمزد و مزایا مزایای پایان خدمت کارکنان بیمه سهم کارفرما سایر
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱۳۵,۹۶۹	۹۳,۶۸۱	۲۴,۹۶۷	۱۳۵,۹۶۹
۶۰,۰۴۵	۱۵,۷۰۹	۱,۶۲۵	۶۰,۰۴۵
۱۶,۷۴۵	۱۵,۵۲۴	۱,۹۸۲	۱۶,۷۴۵
۲,۶۶۴	۴۱,۱۲۲	۲۹۵	۲,۶۶۴
۱۶۱,۴۲۳	۱۶۶,۰۳۶	۲۸,۸۶۹	۱۶۱,۴۲۳
۶۸۵۸	۶,۵۰۲	۱,۱۰۶	۶۸۵۸
۲۵,۹۰۹	۲۸,۴۹۳	۱,۰۰۶	۲۵,۹۰۹
۲,۹۱۷	۲,۲۵۸	۲,۳۰۲	۲,۹۱۷
۹۵,۴۹۶	۵,۷۹۲	۲,۲۹۲	۹۵,۴۹۶
۳۶۴	۲,۹۸۴	۲۶۴	۳۶۴
۱۳,۵۶۹	۸,۶۶۲	۳,۵۰۰	۱۳,۵۶۹
۲,۲۹۵	۴۶۵	۶۱۰	۲,۲۹۵
۵,۹۱۹	۸,۱۱۴	۹۷۰	۵,۹۱۹
۲۶,۲۴۶	۴,۶۱۵	۵۲۱	۲۶,۲۴۶
۳,۷۶۴	۳,۲۵۳	۲,۵۱۱	۳,۷۶۴
۱,۳۱۹	۱,۲۸۱	۲۹۷	۱,۳۱۹
۱,۹۱۱	۲۴۶	۱,۹۱۱	۱,۹۱۱
۱,۳۷۳	۸۹۸	۲۱۸	۱,۳۷۳
۱,۴۰۹	۱,۲۷۸	۶۹۷	۱,۴۰۹
۵۷۱	۴,۷۷۰	-	۵۷۱
۴۵۸	۴۴۶	۴۵۸	۴۵۸
۶,۹۶۵	۲,۲۲۸	-	۶,۹۶۵
۱۶,۸۶۶	-	۱۶,۸۶۶	۱۶,۸۶۶
۲,۲۸۰	-	۲,۲۸۰	۲,۲۸۰
۱,۶۴۲	-	-	۱,۶۴۲
۷,۷۷۱	-	۲,۷۷۱	۷,۷۷۱
۶۵۹	۳۷۶	۶۱۷	۶۵۹
۱,۸۶۹	۱,۰۲۹	۲۶۸	۱,۸۶۹
۵۰,۹۵۹	۶۹,۷۲۶	۲۱,۷۹۵	۵۰,۹۵۹
۲۸,۲۲۹	-	-	۲۸,۲۲۹
۱,۳۳۴	-	۱,۳۳۴	۱,۳۳۴
۵۵,۲۱۹	۶,۶۳۳	۷۰۴	۵۵,۲۱۹
۲۸۴,۱۷۱	۱۶۱,۰۴۹	۶۶,۳۹۸	۲۸۴,۱۷۱
۵۴۵,۵۹۴	۳۲۷,۰۸۵	۹۵,۲۶۷	۵۴۵,۵۹۴

۳۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی	گروه		هزینه های مرتبط با تسهیلات دریافتی سایر هزینه های مالی (عمدتاً خرید شرکتهای فرعی) سایر
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
۱۶۹,۷۸۴	۱۰۵,۶۹۴	۹۷,۸۹۶	۱۶۹,۷۸۴
۵۰۸,۸۹۴	۳۱۵,۵۷۳	۳۹۵,۲۵۸	۵۰۸,۸۹۴
۳,۷۲۵	۱۱,۵۳۰	۳,۳۶۰	۳,۷۲۵
۶۸۲,۴۱۳	۴۲۲,۷۹۷	۴۹۶,۵۱۴	۶۸۲,۴۱۳



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تلفیقی و شرکت اصلی تحت عنوان فوق متشکل از مبالغ زیر است:

اصلی	گروه		اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵	-	۵۴۹	۱۰۲	۷,۹۲۷	درآمد حاصل از اجاره
-	-	۲,۹۰۷	-	۱۶۲,۹۱۹	سود(زیان)تسعیر ارز
-	۱۶۲,۹۱۹	-	-	۳۰۳,۷۹۶	سود فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱۶۶	۱,۴۲۰	۲,۸۵۰	-	۷,۸۲۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
-	۷,۸۲۵	-	-	۱۲۳,۳۴۲	کارمزد نقدشوندگی
۱۹,۴۵۲	۵۷۴	۹,۴۶۳	-	۶۰۵,۹۱۱	سایر
۱۹,۸۴۲	۱۷۲,۷۳۸	۱۵,۷۶۹	-	جمع	

۳۶- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

اصلی	گروه		اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۲,۴۵۳	۲,۰۲۳,۵۹۶	۲,۷۹۶,۴۸۲	۶,۲۶۰,۴۰۲	(۸۵,۱۸۷)	سود ناشی از عملیات در حال مداوم - عملیاتی
-	-	-	(۲,۱۷۴,۲۵۳)	(۲,۱۷۴,۲۵۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۷۸۱,۷۹۹)	۴,۰۰۰,۹۶۳	۴,۰۰۰,۹۶۳	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال مداوم - عملیاتی
۱,۸۸۲,۴۵۳	۲,۰۲۳,۵۹۶	۲,۰۱۴,۶۸۳	(۷۶,۵۰۲)	(۷۶,۵۰۲)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال مداوم - غیر عملیاتی
(۳۲۱,۶۰۰)	(۳۳۳,۷۷۶)	(۴۱۷,۰۲۸)	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	اثر مالیاتی
(۲,۶۶۹)	(۷,۵۱۶)	(۲۹,۰۹۷)	۱۷۲,۹۰۰	(۱۴۹,۳۵۸)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال مداوم - غیر عملیاتی
-	-	۱۷۲,۹۰۰	(۲۲۲,۸۶۲)	(۲۲۲,۸۶۲)	
(۳۲۴,۲۶۹)	(۳۳۱,۲۹۲)	(۲۷۳,۲۲۵)	۳,۷۷۸,۱۰۱	۳,۷۷۸,۱۰۱	
۱,۵۵۸,۱۸۴	۱,۷۰۱,۳۰۴	۱,۷۴۱,۴۵۹			

اصلی	گروه		اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

اصلی	گروه		اصلی	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۷۱۰	۷۷	۷۶۳	۱,۵۱۰	۱,۵۱۰	سود (زیان) هر سهم - عملیاتی
(۱۲۲)	(۱۲۵)	(۱۰۴)	(۸۴)	(۸۴)	سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی
۵۸۸	۶۴۲	۶۶۰	۱,۴۲۶	۱,۴۲۶	

۳۷- تعدیلات ستوانی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۹۰.۰۰۰)	(۱۴۵.۱۹۶)
-	(۷۲.۳۰۰)	-	-
-	-	-	(۲۴۹.۳۲۲)
-	(۷۲.۳۰۰)	(۹۰.۰۰۰)	(۳۷۴.۵۱۸)

اخذ ذخیره م.م. برای شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن

تعدیل درآمد

استهلاک ارزش منصفانه سرمایه گذاری ها

۳۸- تعدیلات تلفیق

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۱۹۱,۸۹۱	-
-	-	(۵۱,۴۸۴)	-
-	-	(۵,۴۲۵)	۵۱,۶۴۶
-	-	۱,۱۲۴,۹۸۲	۵۱,۶۴۶

سهم اقلیت از سود انباشته شرکتهای فرعی تحصیل شده

تعدیلات تلفیق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکتهای مستثنی شده از تلفیق

۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲- شرکتهای مستثنی شده از تلفیق مربوط به عدم تلفیق شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن ( فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت ) میباشد

۳۹- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورودی وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی در گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۸۲,۴۵۳	۲,۰۳۳,۵۹۶	۲,۷۹۶,۴۸۲	۶,۲۶۰,۴۰۳
۲,۹۷۱	۳,۱۰۳	۱۱۸,۲۳۸	۲۱۱,۳۲۲
(۲,۶۲۰,۲۴۶)	(۶۰,۸۷۰)	(۱,۷۲۲,۹۷۸)	(۲,۳۹۹,۴۷۷)
(۵۱۲,۱۴۳)	(۶۶,۸۵۹)	(۱,۴۴۱,۹۸۱)	۷۶,۵۳۲
۳۷۸,۰۱۰	۱۴,۶۷۵	۱۴۱,۷۹۲	۱۱,۳۹۹
-	-	۱۸,۹۸۹	(۱۰,۶۰)
۲,۳۳۴,۴۸۵	(۱,۲۶۴,۵۵۲)	۴,۰۰۰,۰۰۲	(۱,۹۹۱,۵۷۷)
۱۲,۷۴۷	۶,۶۶۵	(۹۸,۷۶۷)	(۴۰,۳۲۶)
-	۱۹۰,۱۵۴	(۳۷۰,۸۳۱)	۳۷۲,۰۸۳
-	-	(۱۰۵,۲۸۸)	(۱۳۲,۵۲۳)
-	-	(۲۰,۲۹۱)	۲۵,۳۰۸
-	-	۵,۷۴۵	۶,۸۵۹
(۱۱۲,۷۶۶)	۱,۶۸۰	(۹۹,۶۴۲)	۴۰,۵۱
(۴۹,۱۲۰)	۵۰,۳۹	۵۳,۵۸۵	۱۲۷,۴۶۲
۱,۳۱۶,۳۹۱	۸۶۰,۶۳۱	۳,۲۷۵,۵۵۴	۲,۵۳۱,۴۵۶

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی ها

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش سرمایه گذاری در املاک

افزایش مزایای خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش دارایی های نگه داری شده برای فروش

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) ذخایر

هزینه استهلاک سرفهلی فرعی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-

تعهدات مربوط به شرکت توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیان پیشرو

۴۰-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

۱,۶۲۵,۷۶۰	۱,۶۲۵,۷۶۰	۱,۶۲۵,۷۶۰	۱,۶۲۵,۷۶۰	بانک خاورمیانه سفته تضمین ضمانتنامه صادره
۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	۴,۹۶۰	تضمین واگذاری زمین پست برق جهت پروژه کوهسار در قالب ضمانتنامه بانکی
۱۶۱,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰	تضمین وام بانک کارآفرین بابت تضمین تسهیلات
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تضمین بانک خاورمیانه قرارداد امین
۱۵۰,۴۵۲	-	۱۵۰,۴۵۲	-	تضمین تسهیلات بانک شهر
۱۵۵,۷۸۰	-	۱۵۵,۷۸۰	-	توثیق سهام اعتبار ایران بابت خرید سرمایه گذاری پایاندیز پارسا (معذنی امید سابق)
۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	تضمین وام بانک شهر با ۶۰ میلیون سهم بورسی
۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تضمین وام بانک کار آفرین شرکت توسعه صنعتی ایران با توثیق تعداد ۲۰۰ میلیون سهم بورسی
۲,۲۹۵,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	۲,۲۹۵,۰۰۰	توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن بابت خرید ۵۱ درصد سهام این شرکت به تعداد ۲,۲۹۵,۰۰۰ سهم
-	-	۱,۰۶۰,۸۹۹	-	توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان بابت خرید ۹۰ درصد سهام این شرکت به تعداد ۸۸۰,۸۹۹ سهم
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بابت تسهیلات بانک سامان به تعداد ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم
-	-	۴۰,۱۶۴۲	۴۰,۱۶۴۲	تضمین وام شرکت آبادنا سرام
-	-	۸,۸۹۳	۸,۸۹۳	تضمین وام شرکت بلبرینگ ایران
-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت نیروکلر
-	-	۹۶,۰۴۴	۹۶,۰۴۴	تضمین وام شرکت توسعه تجارت
-	۰	۲۲,۵۶۵	۲۲,۵۶۵	تضمین و تعهدات به سایر شرکتهای
۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	سازمان اقتصادی کوثر بابت خرید شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵,۰۹۶,۳۰۲	۱۰۹,۵۵۵,۰۷۰	۶,۹۲۶,۳۴۵	۱۱۰,۳۳۴,۲۱۴	

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 ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و طبق برگ اعلام بدهی مبلغ ابلاغی ۳۳ میلیارد ریال بدهی برای شرکت تعیین گردیده که معادل ۲۴ میلیارد آن مربوط به سپرده بیمه پیمانکاران و پروژه نزد شرکت بوده که تا بحال نسبت به دریافت تمامی مفاصا حساب از مبلغ فوق اقدام و تسویه باقیمانده سپرده ها در جریان بوده و همچنین جهت رسیدگی بیمه سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ ۲۵۰ میلیون ریال بدهی وجود دارد که با کسر حق بیمه های پرداخت شده شرکت از بابت موارد فوق الذکر با کسری ذخیره مواجه نمی باشد. همچنین دفاتر شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ 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 ذیربط 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 صنعتی ایران (سهام عامه)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۴۲- معاملات با انحصار وابسته

۴۲-۱- معاملات انجام شده گروه با انحصار وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	
خالص	طلب	خالص	طلب	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات دریافتی	پرداختی های تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	ذخیره مطالبات معکوس ابرومل	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	شرح	شرح	شرح	شرح	شرح	شرح
-	۲۸۱۵	-	۱۰۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲۰	۲۸۱۵	گازین البرز	گازین البرز	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	-	-	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	-	-	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز
-	۲۷,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز
-	۸۱,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران
-	۱۳۶,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی
-	۱۳,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۵۳۷)	۷۴,۵۳۶	۶۹,۹۹۱	-	-	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۲۶۲,۰۵۲	-	۱۰,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۵۷۳)	۹۹,۲۶۲	۷۴,۹۴۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۱۰,۸۰۶	-	۲۵,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۳۳۵)	-	-	-	-	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین
-	۹۳۰	-	۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد
-	۲۵۲,۱۷۶	-	۳۷,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۸۹۸)	۹۹,۲۶۲	۱۳۶,۷۹۰	-	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

۴۲-۲- سایر معاملات با انحصار وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۴۲-۱- مانده حساب های بدهی گروه با انحصار وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۷-۹۸	۱۳۹۶-۹۷	
خالص	طلب	خالص	طلب	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات دریافتی	پرداختی های تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	ذخیره مطالبات معکوس ابرومل	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	نام شخص وابسته	شرح	شرح	شرح	شرح	شرح	شرح
-	۲۸۱۵	-	۱۰۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲۰	۲۸۱۵	گازین البرز	گازین البرز	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۹۶)	۱۶,۸۹۶	-	-	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار	حاجه سار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۴۰)	-	۲,۱۴۰	-	-	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز	چینی ساز البرز
-	۲۷,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز	گازین البرز
-	۸۱,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران
-	۱۳۶,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی	راه آهن سرمایه آسمی
-	۱۳,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت	توسعه صنعت و تجارت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۴,۵۳۷)	۷۴,۵۳۶	۶۹,۹۹۱	-	-	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن	جمع کل سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۲۶۲,۰۵۲	-	۱۰,۶۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۵۷۳)	۹۹,۲۶۲	۷۴,۹۴۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۱۰,۸۰۶	-	۲۵,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۳۳۵)	-	-	-	-	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین	مناقص آیین
-	۹۳۰	-	۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد	امین اقتصاد
-	۲۵۲,۱۷۶	-	۳۷,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۹,۸۹۸)	۹۹,۲۶۲	۱۳۶,۷۹۰	-	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل	جمع کل

پیوست گزارش  
 بهرادر مشاور

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

تادرات های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

میلیون ریال

شرح	نام مشخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۱۹	هزینه از طرف	تأمین مالی	بازپرداخت تا این مالی	تضمین برعهده شرکت
شرکت اصلی با شرکتهای گروه	سرمایه گذاری اعتبار ایران	فرضی و مدیر مشترک	بله	۲۲۶۱	-	-	-
	سرمایه گذاری سبحان	فرضی	بله	۶۶۸	-	-	-
	سرمایه گذاری صنعت و معدن	فرضی و مدیر مشترک	بله	۲۱۵۴	-	-	-
	استانده عرض مان	فرضی و مدیر مشترک	بله	۵۹۶	-	-	-
	سرمایه گذاری جامی	فرضی	بله	۴۱۱	-	-	-
	سرمایه گذاری پای اندیز پارسا	فرضی	بله	۱۰۱	۸۴۶۰۰	۹۱۴۳۵۳	-
	قوارج رنگ	فرضی	خیر	۲۳	-	-	-
	داده پردازای کاروبانه	فرضی	بله	۱۶۶	-	-	-
	طراحان توسعه آرمان اندیش	فرضی	خیر	۱۷۰	-	-	-
	آژیه اعتماد توسعه	فرضی	بله	۵۸	۴۹۰۰۰	-	-
	راهبرد توسعه تجارت آیه	فرضی	بله	۷۸	-	-	-
				۷۸۸۶	۸۵۶۰۰	۹۱۴۳۵۳	-

۴-۲-۴- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱-۴-۲-۴-۱ تا ۴-۲-۴-۲ تأمین مالی و بازپرداخت تأمین مالی شرکت پایاندیز به ترتیب به مبلغ ۹۱۴۳۵۳ و ۹۱۴۳۵۳ و شرکت آیه امید توسعه به مبلغ ۴۹۰۰۰ میلیون ریال در راستای روابط فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	ذخیره، مطالبات مشکوک الوصول	سود سهام پرداختی	حساب ها و اسناد پرداختی	سایر حساب های پرداختی	سهامات دریافتی	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
										طلب	طلب	طلب	طلب	
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری جامی		۳۵۶۳	-	-	-	-	-	-	۹۰۰۰	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		۱۰۰۰۹۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۳۸۰۲۰۳	-	-	-	
	پای اندیز پارسا		۶۷۶۹۰	-	-	-	-	-	-	۴۶۴۰۰۰۶	-	-	-	
	شرکت توسعه صنایع دانه برداری خورمگانه		۱۱۱۶	-	(۹۱۱)	-	-	-	-	۲۸	-	-	-	
	شرکت آیه امید توسعه		-	-	-	-	-	-	-	۴۵۹۰	-	-	-	
	شرکت توسعه قوارج رنگ		-	-	-	-	-	-	-	۳۵۱۸	-	-	-	
	شرکت احمد توسعه تجارت آیه		۱۴۱۸۵	-	-	-	-	-	-	۱۴۱۰۷	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		۱۹۵۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۶۳۷۱۲	-	-	-	
	استانده عرض مان		۲۹۹	-	-	-	-	-	-	۶۸۲۰	-	-	-	
				۲۹۹	-	-	-	-	-	-	۲۹۹	-	-	-

۴-۲-۴-۲ مانده حساب های باقی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۴-۲-۴-۳ سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

پیوست گزارش  
بهراد مشار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴۳- سود انباشته در پایان دوره

تخصیص سود انباشته در پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام می باشد:  
تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشتهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۴- وضعیت ارزی :

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

گروه	اصلی			دلار		
	یورو	دلار	درهم	یوان چین	روپیه	درهم امارات
موجودی نقد	-	-	۱۳۴	-	۱۲,۸۳۵	۳۴,۰۴۵
حسابهای دریافتی ارزی	-	-	-	-	-	۵۵,۰۲۶
سفرات خارجی و پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	۶۹۸,۱۷۵
پیش دریافتها	-	-	۱۳۴	-	۱۲,۸۳۵	۳۴,۰۴۵
حسابهای پرداختی تجاری	-	-	-	-	-	۷۵۳,۳۰۱
خالص داراییها(بدهیها)پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	۱۳۴	-	۱۲,۸۳۵	۳۴,۰۴۵
	-	-	-	-	-	۷۱۱,۳۰۳
	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸,۷۲۵

۴۴-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی عمدتاً مربوط به شرکت نیرو کهر می باشد.