

به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۰/۰۷

شماره: ۱۳۶/۹۹/۱۵۸/گ

مدیریت محترم عامل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال

مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ ارسال می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۲۸۹۸ 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 بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۶)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریانهای نقدی
۱۰ الی ۶۲	۴- یادداشتهای توضیحی

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 صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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- در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی مورد گزارش، سرمایه‌گذاری گروه در شرکتهای وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۲۰ صورت‌های مالی) به روش ارزش ویژه صورت پذیرفته است. ضمن آنکه صورت‌های مالی شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن (فرعی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت - سهامی عام) به صورت حسابرسی نشده در صورت‌های مالی تلفیق شده است. در همین رابطه صورت‌های مالی حسابرسی شده سنوات قبل شرکت فرعی مزبور، حاکی از عدم توانایی در وصول مطالبات (حداقل به مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال، موضوع یادداشت توضیحی ۳-۲۱ صورت‌های مالی) و تسویه تعهدات بوده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند در رعایت استانداردهای حسابداری انجام تعدیلاتی از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به علت عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت گروه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورت‌های مالی، شامل مبلغ ۳۳۸۴ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در اسناد خزانه اسلامی بوده که به بهای تمام شده در حسابها منعکس شده و سود تحقق یافته حاصل از نگهداری اوراق مذکور تا تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً به مبلغ ۸۴۱ میلیارد ریال شناسایی نشده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است.

۶- شرکت در سال مالی قبل (یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۰ 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 مؤسسه مقدور نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۸- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۸ الی ۶-۸ زیر، مشروط نشده است:

۸-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، کلیه واحدهای مسکونی پروژه کوهسار تا پایان سال مورد گزارش به فروش رسیده است. در این خصوص، اقدامات شرکت جهت اخذ سند تفکیکی واحدهای فروش رفته پروژه مذکور در جریان می‌باشد. ضمن آنکه مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال از اسناد دریافتی شرکت اصلی همزمان با دریافت اسناد تفکیکی قابل وصول خواهد بود.

۸-۲- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی در خصوص موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن و همچنین یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۱ صورتهای مالی، مبنی بر پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریلو و وصول مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری سبحان (سهامی عام) از ایشان، جلب می‌نماید.

۸-۳- نظر مجمع عمومی محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۱ صورتهای مالی در خصوص موضوع حق تقدم استفاده نشده شرکت سرمایه‌گذاری سبحان در رابطه با افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین و مشخص نمودن وضعیت مالکیت آن و بازیافت مبلغ مذکور، جلب می‌نماید.

۸-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲۰ صورتهای مالی منعکس است، عملیات تعدادی از شرکتهای گروه در سالهای اخیر منجر به زیان گردیده و بدهیهای جاری آنان در تاریخ صورت وضعیت مالی بر داراییهای جاری آن فزونی دارد. بر همین اساس تداوم فعالیت این شرکتهای با ابهام روبرو می‌باشد.

۸-۵- توجه استفاده کنندگان را به مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۰ 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.

۸-۶- سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک گروه موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورتهای مالی تا سقف ۱۴۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

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 ۵ این گزارش است.

ضمناً، همانطور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مربوط در رابطه با بند ۶ این گزارش، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در این خصوص به دست آورد. از این رو، این موسسه نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع 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

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

۱۰-۱- در رعایت مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت، یکی از اعضای حقوقی عضو هیأت مدیره نماینده خود را با تأخیر به شرکت معرفی نموده و بنابراین جلسات هیأت مدیره در ۷ ماه از سال با ۴ عضو تشکیل شده است.

۱۰-۲- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه شرکت در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در ارتباط با دو نفر از مدیران، رعایت نشده است.

۱۰-۳- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر اعلام نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل سابق و جدید شرکت به مرجع ثبت شرکتهای جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی، رعایت نشده است.

۱۰-۴- اقدامات لازم در خصوص ثبت و آگهی روزنامه رسمی تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره (صورتجلسات هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ و ۱۳۹۹/۰۶/۲۹) منجر به نتیجه نهایی نگردیده و به تبع آن معرفی صاحبان امضاء مجاز جدید به بانک‌های طرف حساب انجام نشده و کماکان اعضای قبلی هیأت مدیره صاحبان امضاء مجاز می‌باشند.

۱۰-۵- 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 ۱-۳۶ صورتهای مالی به دلیل عدم مراجعه سهامداران) به طور کامل رعایت نشده است.

۱۰-۶- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ بهمن ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۸، ۳-۸، ۴-۸، ۱۱ و ۱۴ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۱۱- حسابهای انتظامی شرکت شامل مبلغ ۲۳۸ میلیارد ریال اسنادی می‌باشد که علیرغم خاتمه موضوع آن، تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۲ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه 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 در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با ارائه گزارش تفسیری مدیریت و صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی و برخی از شرکت‌های گروه در موعد مقرر، افشای پرتفوی سرمایه‌گذاریهای شرکت فرعی پایا تدبیر پارسا ظرف مهلت مقرر، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر، افشای فوری تغییرات نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و همچنین تکمیل اعضای هیأت مدیره و افشای توثیق یا آزادسازی سهام متعلق به شرکت طی سال، رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاریخ ابلاغ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲) و رعایت کامل مفاد آن از جمله، تشکیل کمیته انتصابات، تدوین و تصویب منشور و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره و همچنین افشای اقدامات انجام شده در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، ضرورت دارد.

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره به مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۴۵ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ 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 حاکمی 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.

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۲۹ آذر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

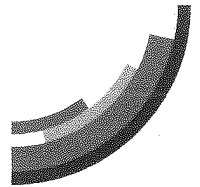
فریده شیرازی
شماره عضویت ۸۰۰۴۵۷

مجیدرضا بیرجندی
شماره عضویت ۸۴۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهام عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰-۶۲	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	صورت جریان های نقدی
	پ- یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ 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 مدیر عامل	سید حسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)
	غیرموظف	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)
	غیر موظف	عضو هیات مدیره	عبداله رحیم لوی بنیس	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی
۱,۱۴۳,۱۸۶	۱,۱۹۹,۴۱۹	۵ درآمد سود سهام
۲۹,۰۸۵	۵۷,۴۲۶	۵-۲ سود حاصل از شرکتهای وابسته
۴۷۹,۱۳۲	۲,۰۸۲,۷۵۶	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۳۰۹,۰۲۴	۱۶,۱۵۹,۷۳۸	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۱,۵۹۳)	۳۰,۹۴۶	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱,۷۰۲,۴۴۸	۹۸۲,۸۰۰	۹ درآمد فروش محصولات
۴۳,۹۹۳	۵۲,۹۵۰	۱۰ سایر درآمدهای عملیاتی
۷,۶۸۵,۲۷۵	۲۰,۵۶۶,۰۳۵	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۸۷۱,۴۵۳)	(۴۵۲,۰۱۹)	۱۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۵۲,۶۰۶)	(۳۹۸,۰۳۸)	۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۲۴,۰۵۹)	(۸۵۰,۰۵۷)	جمع هزینه های عملیاتی
۶,۲۶۱,۲۱۶	۱۹,۷۱۵,۹۷۸	سود عملیاتی
(۶۷۸,۶۷۸)	(۴۹۸,۷۳۳)	۱۳ هزینه های مالی
۵۹۸,۰۸۶	۲۱,۵۵۸	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۰,۵۹۲)	(۴۷۷,۱۷۵)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶,۱۸۰,۶۲۴	۱۹,۲۳۸,۸۰۳	۲۵ مالیات بر درآمد:
		سال جاری
(۷۱,۱۵۵)	(۵۳,۲۵۳)	سال های قبل
(۱۱,۰۳۴)	(۷,۲۴۰)	سود خالص عملیات در حال تداوم
۶,۰۹۸,۴۳۵	۱۹,۱۷۸,۳۱۰	عملیات متوقف شده:
-	(۸۵۰۲)	۲۷ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶,۰۹۸,۴۳۵	۱۹,۱۶۹,۸۰۸	
		قابل انتساب به
۳,۷۷۴,۸۲۴	۱۱,۷۳۹,۷۷۲	مالکان شرکت اصلی
۲,۳۲۳,۶۱۱	۷,۴۳۰,۰۳۶	منافع فاقد حق کنترل
۶,۰۹۸,۴۳۵	۱۹,۱۶۹,۸۰۸	
۹۹۸	۳,۰۵۸	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
(۵۴)	(۱۲۲)	عملیاتی (ریال)
۹۴۴	۲,۹۳۶	غیر عملیاتی (ریال)
-	(۱)	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۹۴۴	۲,۹۳۵	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



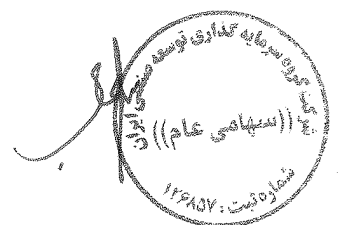
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده)	تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۳۰,۵۳۳	۱۶	۱,۱۱۰,۶۴۶	۱,۴۰۷,۶۷۲	
سرمایه گذاری در املاک	۲۴۱,۴۷۳	۱۷	۱,۲۹۳,۹۸۸	۲۵۲,۸۷۲	
سرقفلی	۸۵,۰۵۶	۱۸	۲۶۵,۰۱۶	۹۱,۹۱۵	
دارایی های نامشهود	۲۲,۲۳۳	۱۹	۴۹,۱۷۳	۱۱,۹۴۸	
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۳۲,۰۵۱	۲۰	۳,۸۷۵,۵۴۶	۳,۲۵۲,۷۶۴	
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۷۶,۶۱۱	۲۰	۱۸۳,۸۳۵	۳۰۰,۹۳۰	
دریافتی های بلند مدت	۴,۲۰۳	۲۱	۳,۳۳۶	۱۲۱,۴۴۹	
سایر دارایی ها	۲۱۰,۵۳۶	۲۲	-	۱۶۷,۱۷۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۳۰۲,۶۹۶		۶,۷۸۱,۵۴۰	۵,۶۰۶,۷۲۲	
دارایی های جاری					
پیش پرداخت ها	۱۵۱,۲۷۹	۲۳	۵۷,۶۹۲	۱۱۰,۹۵۳	
موجودی مواد و کالا	۲۳۷,۸۱۱	۲۴	-	۱۰۵,۲۸۸	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۹۳۹,۶۷۵	۲۱	۲,۰۵۰,۹۴۹	۱,۸۷۸,۹۶۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲,۱۹۶,۵۳۲	۲۵	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	۸,۵۶۷,۰۵۱	
موجودی نقد	۱,۲۶۲,۰۹۴	۲۶	۱۵۳,۶۰۹	۱۵۹,۷۶۲	
جمع دارایی های جاری	۱۵,۷۸۷,۳۹۱		۲۹,۴۷۹,۶۳۰	۱۰,۸۲۲,۰۱۴	
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۵۹۶,۴۷۳	۲۷	۲۳,۸۶۳	۸۰۶,۶۳۸	
جمع دارایی های جاری	۱۶,۳۸۳,۸۶۴		۲۹,۵۰۳,۴۹۳	۱۱,۶۲۸,۶۵۲	
جمع دارایی ها	۲۰,۶۸۶,۵۶۰		۳۶,۲۸۵,۰۳۳	۱۷,۲۳۵,۳۷۴	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی	۵۴۴,۲۹۹	۲۹	۹۳۰,۱۶۶	۲۸۱,۹۳۸	
اندوخته سرمایه ای	۲,۰۹۶,۳۸۵	۳۰	۵,۰۶۸,۰۲۴	۸۵۵,۲۸۶	
سود انباشته	۲,۴۶۳,۳۰۹		۸,۷۱۳,۶۳۷	۱,۱۵۰,۹۴۵	
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۵۰,۷۴۶		۴۵۳,۶۲۲	-	
سهام خزانه	-	۲۸-۳	-	(۱۵,۸۸۳)	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷,۸۰۴,۷۳۹		۱۹,۱۶۵,۴۴۹	۴,۱۷۲,۲۸۶	
منافع فاقد حق کنترل	۷,۵۲۲,۵۵۳	۳۱	۱۴,۲۱۴,۳۷۱	۵,۴۹۱,۲۱۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۳۲۷,۲۹۲		۳۳,۳۷۹,۸۲۰	۹,۶۶۳,۴۹۶	
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
پرداختی های بلندمدت	۱,۳۷۱,۲۸۲	۳۲	۴۸۴,۷۶۲	۲,۶۴۰,۷۹۴	
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۳۵,۰۲۵	۳۳	-	۳۱۲,۱۰۳	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷,۹۲۹	۳۴	۲,۷۴۲	۱۸,۹۸۹	
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۲۴,۲۳۶		۴۸۷,۵۰۴	۳,۹۷۱,۸۸۶	
بدهی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۷۴۳,۲۴۴	۳۲	۱,۶۱۶,۵۳۹	۲,۴۳۱,۶۳۱	
مالیات پرداختی	۱۷۵,۹۴۵	۳۵	۸۵,۶۹۵	۲۱۶,۴۵۲	
سود سهام پرداختی	۱,۱۲۶,۰۰۱	۳۶	۵۸۸,۴۵۰	۱,۱۳۰,۸۳۵	
تسهیلات مالی	۷۲۷,۰۷۰	۳۳	۱۰۵,۳۸۹	۸۰۷,۹۵۲	
ذخایر	۴۵,۵۹۹	۳۷	-	-	
پیش دریافت ها	۱۷,۱۷۳	۳۸	-	۱۳,۱۲۲	
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳,۸۳۵,۰۲۲	۳۹	۲,۳۹۶,۰۷۳	۴,۵۹۹,۹۹۲	
جمع بدهی های جاری	۳,۸۳۵,۰۲۲		۲,۴۱۷,۷۰۹	۴,۵۹۹,۹۹۲	
جمع بدهی ها	۵,۳۵۹,۲۶۸		۲,۹۰۵,۲۱۳	۷,۵۷۱,۸۷۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۰,۶۸۶,۵۶۰		۳۶,۲۸۵,۰۳۳	۱۷,۲۳۵,۳۷۴	

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

کیوست گزایش
بهره دار انتشار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	افزاد ممالک با	سود انباشته	اندرخته سرمایه ای	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۷۸,۲۰۳	۵,۶۶۲,۱۲۵	۴,۳۱۵,۰۶۸	(۱۵,۸۸۳)	۱,۲۹۲,۷۷۷	۸۵۵,۲۸۶	۷۸۱,۹۳۸	۱,۹۰۰,۰۰۰
(۲۱۲,۷۰۷)	(۱۷۱,۹۲۵)	(۱۲۲,۷۸۲)	-	(۱۳۲,۷۸۲)	-	-	-
۹,۶۶۵,۴۹۶	۵,۴۹۰,۲۰۰	۴,۱۹۲,۲۸۶	(۱۵,۸۸۳)	۱,۱۵۰,۹۴۵	۸۵۵,۲۸۶	۷۸۱,۹۳۸	۱,۹۰۰,۰۰۰
۶,۰۹۸,۴۳۵	۲,۳۲۲,۶۱۱	۳,۷۷۴,۸۲۴	-	۲,۷۷۴,۸۲۴	-	-	-
(۳,۲۷۷)	-	(۳,۲۷۷)	-	(۳,۲۷۷)	-	-	-
۶,۰۹۵,۱۵۸	۲,۳۲۲,۶۱۱	۳,۷۷۴,۸۲۴	-	۲,۷۷۴,۸۲۴	-	-	-
(۹۶۲,۱۱۳)	(۷۵۲,۱۱۳)	(۲۰۹,۰۰۰)	-	(۲۰۹,۰۰۰)	-	-	-
۱۵,۸۸۳	-	۱۵,۸۸۳	۱۵,۸۸۳	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۲۶۲,۲۶۱)	-	۲۶۲,۲۶۱	-
-	-	-	-	(۱,۲۳۱,۰۹۹)	۱,۲۳۱,۰۹۹	-	-
۵۱۱,۵۹۲	۴۶۰,۸۴۶	۵۰۰,۷۴۶	-	۵۰۰,۷۴۶	-	-	-
۱۵,۳۲۷,۲۹۲	۷,۵۲۲,۵۵۳	۷,۸۰۴,۷۲۹	-	۲,۶۶۲,۳۰۹	۲,۰۹۶,۳۸۵	۵۴۲,۲۹۹	۲,۶۵۰,۰۰۰
۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۷,۴۳۰,۰۲۶	۱۱,۷۳۹,۷۷۲	-	۱۱,۷۳۹,۷۷۲	-	-	-
(۲۱۵,۴۵۳)	(۱,۳۹۲,۰۳۷)	(۶۶۲,۵۰۰)	-	(۶۶۲,۵۰۰)	-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	(۳۱۷,۲۳۸)	-	۴۱۷,۲۳۸	-
-	-	-	-	(۳,۲۹۶,۶۳۹)	۴,۲۹۶,۶۳۹	-	-
(۴۸۷,۶۷۰)	(۳۶۸,۲۲۳)	(۱۹۹,۳۳۸)	-	(۸۸,۰۵۷)	-	(۳۱,۳۸۱)	-
۱,۵۲۴,۹۷۷	۱,۱۲۲,۰۶۱	۴۰۲,۸۷۶	-	۴۰۲,۸۷۶	-	-	-
۲۳,۳۷۹,۸۲۰	۱۴,۲۱۴,۳۷۱	۱۹,۱۶۵,۴۴۹	-	۸,۷۱۲,۶۳۷	۵,۰۶۸,۰۲۴	۹۳۰,۱۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰

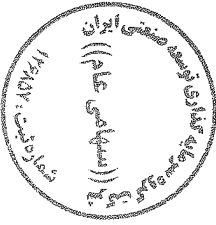
یادداشت های توضیحی همراه، پیش جنبانی ناپذیر صورت های مالی است.

پیشنویس گزارش
بدرامد مشاور

(Handwritten signature)

(Large handwritten signature)

(Handwritten signature)



مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
مانده تجدید ارزیاب شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
سود خالص تجدید ارزیاب شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
فروش سهام خزانه
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
واگذاری کامل سهام شرکت فرعی (تیروگر)
واگذاری یا کسب منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به اندوخته سرمایه ای
واگذاری کامل سهام شرکت فرعی (تیروگر)
واگذاری یا کسب منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۲۰,۱۶۵	(۲,۴۷۶,۰۲۲)	۴۰
(۶۲,۷۶۱)	(۷۵,۰۷۷)	
۲,۴۶۷,۴۰۴	(۲,۵۵۱,۰۹۹)	
(۱۰,۲۸۵)	(۳۸,۹۸۴)	
۳۲۷,۱۵۸	۲۲,۷۸۱	
(۱۷۵,۱۰۴)	(۱,۰۹۹,۱۳۹)	
-	۶,۲۹۴,۲۹۱	۲۰-۷
-	۲۱۰,۵۳۶	
(۴۲,۳۶۴)	-	
۹۸,۴۰۵	۵,۳۸۹,۴۸۵	
۲,۵۶۵,۸۰۹	۲,۸۳۸,۳۸۶	
۱۵,۸۸۳	-	
۴۲۵,۶۶۶	-	
۱,۸۹۴,۴۷۴	۱,۸۹۹,۹۹۲	
(۲,۱۴۰,۸۰۲)	(۲,۶۶۳,۴۷۶)	
(۵۱۶,۷۲۶)	(۳۵۲,۷۶۷)	
(۱۸۲,۸۲۷)	(۱۳۹,۱۸۸)	
(۱۷۲,۵۱۱)	(۵۲۸,۲۷۳)	
(۷۹۴,۴۳۷)	(۲,۱۶۳,۸۲۵)	
(۱,۴۷۱,۲۸۰)	(۳,۹۴۷,۵۳۷)	
۱,۰۹۴,۵۲۹	(۱,۱۰۹,۱۵۱)	
۱۵۹,۶۳۸	۱,۲۶۲,۰۹۴	
۷,۹۲۷	۶۶۶	
۱,۲۶۲,۰۹۴	۱۵۳,۶۰۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت واگذاری شرکت فرعی

وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارایی ها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

وجوه دریافتی بابت فروش بخشی از شرکت های فرعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود خرید سهام

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۱۵,۳۰۲	۱,۷۲۳,۰۴۵	۵ درآمد سود سهام
۱۴,۴۴۹	۸۷,۷۲۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۴۶۲,۱۲۰	۱,۰۸۲,۳۸۹	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۳,۸۱۷	۶۹,۸۵۳	۱۰ سایر درآمد های عملیاتی
۲,۱۳۵,۶۸۸	۲,۹۶۳,۰۱۱	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی:
(۹۸,۶۲۷)	(۵۸,۷۱۶)	۱۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۰۳۷,۰۶۱	۲,۹۰۴,۲۹۵	سود عملیاتی
(۴۹۳,۱۵۴)	(۳۸۶,۶۴۸)	۱۳ هزینه های مالی
۱۶۴,۹۱۳	۱,۴۲۵	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۲۸,۲۴۱)	(۳۸۵,۲۲۳)	
۱,۷۰۸,۸۲۰	۲,۵۱۹,۰۷۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۳۵ مالیات بردرآمد:
		سال جاری
(۷,۵۱۶)	(۷,۲۴۰)	سال های قبل
۱,۷۰۱,۳۰۴	۲,۵۱۱,۸۳۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود (زیان) پایه هر سهم :
۵۰۷	۷۲۴	عملیاتی (ریال)
(۸۲)	(۹۶)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۲۵	۶۲۸	سود پایه هر سهم (ریال)
		۱۵

پیوست گزارش
بهراد مٌشار

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

Handwritten signatures and a circular stamp of the company. The stamp contains the text: "شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)" and "شماره ثبت: ۱۲۶۸۵۷".

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۷۸	۵,۹۸۴	۱۶
سرمایه گذاری در املاک	-	۲۴,۶۰۲	۱۷
دارایی های نامشهود	۱,۲۱۶	۱,۰۴۱	۱۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶,۲۳۵,۹۰۴	۶,۵۵۶,۰۹۳	۲۰
سایر دارایی ها	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۲
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۳۱۸,۸۹۸	۶,۶۶۲,۷۲۰	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۶۳	۳۸۸	۲۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۸۷۲,۶۵۶	۱,۴۶۰,۶۱۴	۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۰۶,۴۲۲	۲۰۶,۵۱۵	۲۵
موجودی نقد	۱۷,۷۱۷	۱۱,۰۹۰	۲۶
جمع دارایی های جاری	۲,۸۹۶,۹۵۸	۱,۶۷۸,۶۰۷	
	۹,۲۱۵,۸۵۶	۸,۳۴۱,۳۲۷	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۸
اندوخته قانونی	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۹
اندوخته سرمایه ای	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۳۳۲,۹۷۶	۳۰
سود انباشته	۱,۹۱۶,۳۹۲	۱,۲۷۲,۲۵۴	
جمع حقوق مالکانه	۷,۳۶۹,۵۶۲	۵,۵۲۰,۲۳۰	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلندمدت	۴۸۴,۷۶۲	۱,۳۷۱,۲۸۲	۳۲
ذخیره مزایای پایان خدمت	-	-	۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۴۸۴,۷۶۲	۱,۳۷۱,۲۸۲	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۰۶,۰۵۲	۸۲۶,۳۱۲	۳۲
مالیات پرداختی	-	-	۳۵
سود سهام پرداختی	۴۵۵,۴۸۰	۳۲۱,۲۵۳	۳۶
تسهیلات مالی	-	۳۰۰,۵۷۰	۳۳
پیش دریافت ها	-	۱,۶۸۰	۳۸
جمع بدهی های جاری	۱,۳۶۱,۵۳۲	۱,۴۴۹,۸۱۵	
جمع بدهی ها	۱,۸۴۶,۲۹۴	۲,۸۲۱,۰۹۷	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۲۱۵,۸۵۶	۸,۳۴۱,۳۲۷	

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. بهراد مشاور



Handwritten signatures and scribbles at the bottom of the page.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۰۰,۲۲۶	۱,۱۵۴,۹۴۰	۸۵۵,۲۸۶	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
(۷۲,۳۰۰)	(۷۲,۳۰۰)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)
۴,۰۲۷,۹۲۶	۱,۰۸۲,۶۴۰	۸۵۵,۲۸۶	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	مانده تجدیدارایه شده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۱,۷۰۱,۳۰۴	۱,۷۰۱,۳۰۴	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۷۰۱,۳۰۴	۱,۷۰۱,۳۰۴	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۲۰۹,۰۰۰)	(۲۰۹,۰۰۰)	-	-	-	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۷۵,۰۰۰)	-	۷۵,۰۰۰	-	افزایش سرمایه
-	(۴۷۷,۶۹۰)	۴۷۷,۶۹۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۵۲۰,۲۳۰	۱,۲۷۲,۲۵۴	۱,۳۳۲,۹۷۶	۲۶۵,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
					مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲,۵۱۱,۸۳۲	۲,۵۱۱,۸۳۲	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۵۱۱,۸۳۲	۲,۵۱۱,۸۳۲	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۶۶۲,۵۰۰)	(۶۶۲,۵۰۰)	-	-	-	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	(۲۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-	۱,۳۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	۱۳۵,۰۰۰	-	افزایش سرمایه
-	(۱,۰۴۵,۱۹۴)	۱,۰۴۵,۱۹۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۳۶۹,۵۶۲	۱,۹۱۶,۳۹۲	۱,۰۵۳,۱۷۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
					مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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

پیوست گزارش
بهراد مشار

The bottom section of the page contains several handwritten signatures in black ink. To the right, there is a circular official stamp of the company. The stamp contains the text: "شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)" and "نمونه ثبت: ۱۳۶۸۵۷".

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۰,۶۳۱	۱,۲۳۲,۳۲۶	۴۰
(۷,۵۱۶)	(۷,۲۴۰)	
۸۵۳,۱۱۵	۱,۲۲۵,۰۸۶	
(۸۶۷)	(۱۷۵)	
(۸۹۵,۶۰۰)	-	
۱,۶۵۷	-	
(۲,۸۲۸)	(۲,۴۲۲)	
۹,۰۰۷	-	
(۸۸۸,۶۳۱)	(۲,۵۹۷)	
(۳۵,۵۱۶)	۱,۲۲۲,۴۸۹	
۹۱۴,۳۵۳	-	
۱,۵۷۶,۵۷۶	۱,۸۹۹,۹۹۲	
(۱,۷۹۴,۵۸۰)	(۲,۲۰۰,۵۶۲)	
(۱۰۲,۳۰۹)	(۱۰۰,۱۶۹)	
(۴۰۳,۰۹۰)	(۲۸۶,۸۵۰)	
(۱۷۲,۵۱۱)	(۵۲۸,۲۷۳)	
۱۸,۴۳۹	(۱,۲۱۵,۸۶۲)	
(۱۷,۰۷۷)	۶,۶۲۷	
۲۸,۱۶۷	۱۱,۰۹۰	
۱۱,۰۹۰	۱۷,۷۱۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت تامین مالی شرکت های گروه

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت کاهش سایر دارایی ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

وجوه دریافتی از شرکت های فرعی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود خرید سهام

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های 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 دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و ساختمانی، فلزات گرانبها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر، ارائه خدمات بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی، پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری و زمین و ساختمان و صندوق های پرمخاطره، تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار، سرمایه گذاری و مشارکت در تأسیس نهادهای مالی، بورس ها و بازارهای خارج از بورس.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳	۶	۳۳۷	۱۱۲

کارکنان قراردادی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا از
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۵	مالیات بردآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۱- هیات مدیره در حال بررسی آثار بکارگیری استانداردهای مذکور می باشد، هرچند به نظر نمی رسد بکارگیری آنها تاثیر با اهمیتی بر روی صورت های مالی داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت 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.

۳-۲-۲- در مورد 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.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه سهام و تحت سرفصل سهم خزانه، منعکس میگردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی به ترتیب شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا، سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه، آتیه امید توسعه و راهبرد توسعه تجارت آتیه ۳۱ مرداد ماه و سایر شرکتهای فرعی ۳۱ تیر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و 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.

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن 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 نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۴-۵- 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.

۳-۴-۶- شناسایی درآمد حاصل از سرمایه گذاری در املاک هنگام انتقال مزایا و مخاطرات آن (فروش) شناسایی میگردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری 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 ناشی از تسویه اقلام ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده آن 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.

۳-۵-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد ها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سر فصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۳-۶- 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.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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	ساله ۵، 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 در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی نامشهود

۳-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند 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 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 دارایی منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

- ۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.
- ۳-۹-۲- 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.
- ۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.
- ۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۱۰- 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 متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. 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.
- ۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی به شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیرقابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قراردادها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیرقابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.

۱۳-۳- سرمایه گذار بها

اندازه گیری:

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

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکتهای وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۴-۳- 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 (فعالیههای ساخت املاک) شناسایی می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) به حساب سود و زیان دوره تحقق منظور می گردد.

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

۱۵-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری ها در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسرمبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و ساز و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۶-۳- 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.

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

۴-۱- قضاوت های در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد «نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی ی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. روبه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل انکاترین اطاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این روبه ها ثابت هستند به استثناء زمانی که مشخص شود روبه ای وجود دارد که اطاعات مفیدتری از روبه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر روبه صورت خواهد گرفت. در خصوص لیزینگ صنعت و معدن هیات مدیره بر این باور است که با توجه به دارا بودن سهام مدیریتی در شرکت لیزینگ صنعت و معدن، به دنبال نفوذ نبوده و در تصمیم گیری ها فاقد نفوذ قابل ملاحظه می باشد.

۴-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهند شد و اطاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۵,۳۰۲	۱,۷۲۳,۰۴۵	۱,۱۴۳,۱۸۶	۱,۱۹۹,۴۱۹	۵-۱ سود سهام
-	-	۲۹,۰۸۵	۵۷,۴۲۶	۵-۲ سهم گروه از درآمد سود سهام شرکتهای وابسته
۱,۶۱۵,۳۰۲	۱,۷۲۳,۰۴۵	۱,۱۷۲,۲۷۱	۱,۲۵۶,۸۴۵	

۵-۱- سود سهام

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۰,۲۶۱	۱,۷۲۳,۰۴۵	-	-	۵-۱-۱ سود سهام شرکتهای فرعی
۱۶۵,۰۴۱	-	۱,۱۴۳,۱۸۶	۱,۱۹۹,۴۱۹	۵-۱-۲ سود سهام سایر شرکتهای
۱,۶۱۵,۳۰۲	۱,۷۲۳,۰۴۵	۱,۱۴۳,۱۸۶	۱,۱۹۹,۴۱۹	

۵-۱-۱ - سود سهام شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		سرمایه گذاری اعتبار ایران
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۲۰۰	۵۴,۰۰۰	سرمایه گذاری جامی
۳,۵۶۳	۹,۶۱۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۰۰۹,۸۰۰	۷۶۵,۰۰۰	سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۳۴,۹۹۸	۸۷۴,۹۳۰	آتیه امید توسعه
۱۰۶,۷۰۰	۱۹,۵۰۰	
۱,۴۵۰,۲۶۱	۱,۷۲۳,۰۴۵	

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱-۵- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده درآمد حاصل از سود سهام سایر شرکتهای بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۱۱,۸۰۰	شرکتهای یورسی
-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۳۷,۷۰۰	۲۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	-	۲۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	-	۱۷,۵۳۴	۱۴,۴۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	۳۱,۳۱۰	۵,۰۰۰	لیزینگ صنعت معدن
-	-	۴۸,۰۰۰	۴,۳۸۳	سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	۵۴,۶۰۲	-	صنایع شیمیایی ایران
-	-	۴۰,۰۰۰	-	پتروشیمی قائد بصیر
-	-	۱۰,۹۰۳	-	صنایع کاشی پارس
-	-	۴۹,۶۰۰	-	گلوکوزان
-	-	۲۵,۲۰۱	-	سرآتیه دماوند
-	-	۲,۴۵۰	-	داروسازی جابر ابن حیان
-	-	۲۶,۲۸۲	-	چادرمو
-	-	۶,۴۷۲	-	سرامید
-	-	۲۵,۰۲۷	-	سرغدیر
-	-	۱۰,۳۷۸	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۸۰	-	سروندوق بازنشستگی
-	-	۲۰,۵۶	-	سر. گروه توسعه ملی
-	-	۸,۳۲۰	-	مخابرات ایران
-	-	۱۴,۶۰۰	-	نفت ایرانول
-	-	۹,۲۴۰	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۱,۶۰۰	-	سرمایه گذاری مسکن
-	-	۸,۰۰۰	-	سر. نفت و گاز تامین
-	-	۴۵,۸۱۴	۱۰,۸۳۶	سایر
-	-	۶۰۳,۳۷۰	۲۰۱,۹۱۹	
-	-	۲۷۴,۷۷۵	۹۹۷,۵۰۰	شرکتهای غیر یورسی:
-	-	۱۶۵,۰۴۱	-	پتروشیران
۱۶۵,۰۴۱	-	۱۶۵,۰۴۱	-	شرکت سراوا پارس
۱۶۵,۰۴۱	-	۵۳۹,۸۱۶	۹۹۷,۵۰۰	جمع
۱۶۵,۰۴۱	-	۱,۱۴۳,۱۸۶	۱,۱۹۹,۴۱۹	جمع کل

۲-۵- سود حاصل از شرکت های وابسته به مبلغ ۵۷,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه و شرکت انبار های عمومی البرز از شرکت های وابسته متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (صنعت و معدن سابق) می باشد.

۶- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۴۶	۸۵,۳۹۵	۷۶,۹۷۴	۲,۰۱۷,۲۴۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های
-	۱,۷۴۴	۲۳۹,۲۴۴	۱,۷۴۴	سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۲,۳۰۳	۶۸۵	۱۶۲,۹۱۴	۶۳,۷۶۸	اوراق خزانه
۱۴,۴۴۹	۸۷,۷۲۴	۴۷۹,۱۳۲	۲,۰۸۲,۷۵۶	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
				جمع

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام	۱۴,۳۷۷,۰۵۱	۳,۵۲۴,۶۲۷	۱,۰۴۵,۱۹۴	۴۷۷,۶۹۰
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۴۱۷,۶۸۶	۱۱,۱۱۰	۳۷,۱۹۵	(۱۷,۰۷۷)
سایر اوراق - مشارکت و خزانة	۷۶۴,۶۱۱	۷۷۳,۲۸۷	-	۱,۵۰۷
جمع	۱۵,۵۵۹,۳۴۸	۴,۳۰۹,۰۲۴	۱,۰۸۲,۳۸۹	۴۶۲,۱۲۰
سود حاصل از فروش املاک	۶۰۰,۳۹۰	-	-	-
جمع کل	۱۶,۱۵۹,۷۳۸	۴,۳۰۹,۰۲۴	۱,۰۸۲,۳۸۹	۴۶۲,۱۲۰

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش سهام:				
نیرو کلر	۵,۱۴۲,۱۰۴	۱۲۵,۶۸۱	-	-
سرمایه گذاری سیحان	۲,۸۸۰,۱۸۸	(۱۰,۰۱۹)	-	۲۸,۲۸۵
بانک خاورمیانه	۱,۳۹۵,۷۹۳	۲۴۱,۹۵۴	-	۲۴۱,۹۵۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۶۶,۱۵۰	-	-	-
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۶۷۰,۰۱۵	۲۸۱,۶۳۱	۸۵۳,۷۳۵	۲۰۰,۶۶۴
لیزینگ صنعت و معدن	۵۹۵,۵۹۲	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۵۹,۶۶۵	۱۹,۰۳۸	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	۳۱۱,۷۲۵	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵۷,۷۵۲	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۵,۱۸۰	-	-	-
سرمایه گذاری وثوق امین	۱۵۸,۰۴۰	۹۵,۰۴۰	-	-
سرمایه گذاری جامی	۱۵۳,۱۵۰	۷,۶۶۰	۱۷۵,۴۴۹	-
بیمه زندگی خاورمیانه	۱۱۹,۸۷۰	-	-	-
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۱۹,۴۱۳	۱۷,۰۱۸	-	-
کارتن البرز	۱۱۰,۴۰۸	-	-	-
صنعتی معدنی چادرملو	۸۹,۹۳۰	-	-	-
نفت ایرانول	۶۰,۷۸۴	-	-	-
شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار	۲۱,۳۳۹	-	۷۹۱	-
تهادهای مالی بورس انرژی	۲۰,۶۰۹	-	۱۶,۰۱۷	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۸۹۲	(۵۸۰)	-	-
شرکت مخابرات ایران	۳۴۳	۳۶,۱۷۹	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۲	۶,۷۸۷	-	۶,۷۸۷
مدیریت صنایع شوینده	-	۴۶,۴۸۳	-	-
گل گهر	-	۳۵,۹۰۴	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	۶۵,۱۹۱	-	-
شرکت گلو کوزان	-	۲۱۲,۵۶۲	-	-
سر. صندوق بازنشستگی	-	۵۹,۰۳۶	-	-
آلومینیوم ایران	-	۱۷,۰۲۰	-	-
نفت پارس	-	۱۱۰,۷۸۰	-	-
صنایع کاشی پارس	-	۱۳۰,۳۲۰	-	-
پتروشیمی خارک	-	۲۴,۰۲۲	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	۲۵,۸۶۱	-	-
پتروشیمی شازند	-	۶۳۴	-	-
پتروشیمی جم	-	۱۰۷,۱۰۸	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۲۳,۸۷۵	-	-
گروه بهمن	-	(۴,۵۶۹)	-	-
داروسازی اکسیر	-	۱۸,۴۹۸	-	-
داروسازی جابر این حیاب	۲۰,۸۸۷	(۳,۱۱۸)	-	-
نقل به صفحه بعد	۱۴,۱۹۱,۸۴۱	۱,۸۵۲,۰۸۶	۱,۰۴۵,۹۹۲	۴۷۷,۶۹۰

شرکت اصلی	گروه		گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۷,۶۹۰	۱,۰۴۵,۹۹۲	۱,۸۵۲,۰۸۶	۱۴,۱۹۱,۸۴۱		جمع نقل از صفحه قبل
-	-	۱۲,۵۳۵	-		سنگ آهن گهر زمین
-	-	۱۶۴,۱۰۲	-		سیمان فارس و خوزستان
-	-	۵۶,۵۶۶	-		قند اصفهان
-	-	۲۳,۰۸۸	-		توسعه صنایع بهشهر
-	-	۱۴,۶۲۸	-		پتروشیمی زاگرس
-	-	۵,۵۱۹	-		شیشه همدان
-	-	۱۱,۱۲۸	-		پتروشیمی فجر
-	-	۳۳۰,۶۶۵	-		سرمایه گذاری سپه
-	-	۲,۶۷۴	-		پتروشیمی خراسان
-	-	۵۰,۶۷۵	-		شرکت باما
-	(۷۹۸)	۱,۰۰۰,۹۵۱	۱۸۵,۲۱۰		سایر
۴۷۷,۶۹۰	۱,۰۴۵,۱۹۴	۲,۵۲۴,۶۲۷	۱۴,۳۷۷,۰۵۱		جمع سود فروش سهام
-	۶۲۴	-	۱۲,۲۲۰		سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:
-	۳۷	-	۱۶,۹۵۹		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	(۷۵۹)	-	(۷۵۹)		صندوق س پارند پایدار سپهر
-	۹,۶۴۱	-	۹,۶۴۱		صندوق سرمایه گذاری کمند
-	(۸۰۲)	۶۲	(۸۰۲)		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
-	۷۰۳	۲۳,۸۰۲	۳۱,۱۸۵		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	۹۹	-	۹۹		صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
-	۴,۹۷۰	-	(۱,۶۱۴)		صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
-	(۶۰)	-	(۱,۸۸۸)		صندوق سرمایه گذاری ذرا الگوریتم
۲۲۱	-	۱,۰۳۷	۳,۱۸۰		صندوق سرمایه گذاری صبا تامین
۲,۶۹۳	-	۶,۳۱۷	۱۰۶,۳۱۰		صندوق طلای لوتوس
-	-	۸,۶۷۸	۱۴,۵۴۴		صندوق پشتوانه طلای مفید
-	۲۵,۶۸۹	(۱۰,۱۸۳)	۱۰۰,۴۴۰		صندوق سکه طلای کیان
-	-	-	۶,۳۳۹		صندوق س افرانماد پایدار- ثابت (افران)
-	-	-	۱۱,۳۲۶		صندوق س یا قوت آگاه - ثابت
-	-	-	۹۸,۹۸۵		صندوق اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا
(۱۸,۵۵۵)	(۲,۹۴۷)	(۱۸,۵۵۵)	(۲,۹۴۷)		زبان حاصل از خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی
(۱,۴۳۶)	-	(۴۸)	۱۴,۳۶۸		سایر صندوق های سرمایه گذاری
(۱۷,۰۷۷)	۳۷,۱۹۵	۱۱,۱۱۰	۴۱۷,۶۸۶		جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۱,۵۰۷	-	۶۹۶,۶۵۹	۷۶۴,۶۱۱		سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت:
-	-	۷۶,۶۲۸	-		اسناد خزانه اسلامی
۱,۵۰۷	-	۷۷۳,۲۸۷	۷۶۴,۶۱۱		سود اوراق مشارکت
۴۶۲,۱۲۰	۱,۰۸۲,۳۸۹	۴,۳۰۹,۰۲۴	۱۵,۵۵۹,۳۴۸		جمع سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت
					جمع کل

۱-۱-۷- در طی دوره مورد گزارش شرکت فرعی نیرو کار (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت) به صورت کامل واگذار گردید که سود حاصل از واگذاری به شرح یادداشت ۷-۲۰ صورت های مالی شناسایی گردیده است.

۲-۷- سود حاصل از فروش املاک بابت فروش ملک واقع در بلوار فردوس که در سرفصل دارایی های نگهداری برای فروش طبقه بندی گردیده بود، می باشد. ثمن معامله ۱/۱۹۰/۰۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده فروش ۵۸۹/۶۱۰ میلیون ریال بوده است. ملک مذکور از طرف شرکت سرمایه گذاری سبحان (فرعی شرکت سرمایه گذاری پایتندبیرپارسا) با ملک موضوع یادداشت ۲-۱۷ صورت های مالی معاوضه گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- 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
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲۱,۵۹۳)	۳۰,۹۴۶
-	-	(۲۱,۵۹۳)	۳۰,۹۴۶

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۸-۱ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها عمدتاً مربوط به برگشت کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت سرمایه گذاری

توسعه صنعت و تجارت می باشد

۹- درآمد فروش محصولات

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۲۹۶,۵۱۱	۶۱۷,۰۴۰
-	-	۴۰۵,۹۳۷	۳۶۵,۷۶۰
-	-	۱,۷۰۲,۴۴۸	۹۸۲,۸۰۰

فروش داخلی محصولات

فروش صادراتی محصولات

۹-۱ درآمد فروش فوق مربوط به درآمد حاصل از فروش ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۹ شرکت نیروکلر قبل از فروش سهام شرکت مزبور توسط شرکت

فرعی سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت می باشد.

۱۰- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۰۹۲	۴۸,۷۸۲	۳۳,۰۹۲	۴۸,۷۸۲	سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی پروژه کوهسار
۷,۸۲۵	۱۹,۷۶۱	۷,۸۲۵	۱۹,۷۶۱	کارمزد نقدشوندگی صندوق ها
-	-	(۶,۰۴۸)	-	زیان معاملات آتی زعفران
-	-	(۶,۰۱۰)	(۱۴,۸۴۱)	هزینه استهلاک سرقفلی
۲,۹۰۰	۱,۳۱۰	۱۵,۱۳۴	-	درآمد حاصل از پاداش هئیت مدیره شرکتهای فرعی
-	-	-	(۷۵۲)	سایر
۴۳,۸۱۷	۶۹,۸۵۳	۴۳,۹۹۳	۵۲,۹۵۰	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۵۱۰	۹۹,۱۲۲	مواد مستقیم مصرفی
۷۱,۸۴۲	۴۳,۷۷۷	دستمزد مستقیم ۱۱-۱
۵۷۷,۱۶۸	۲۸۹,۲۳۲	سربار تولید ۱۱-۲
۸۰۹,۵۲۰	۴۳۲,۱۳۱	جمع هزینه تولید
۷۱۴	۴۷۶	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۸۱۰,۲۳۴	۴۳۲,۶۰۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۴,۳۲۰	۳۳,۵۴۷	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۲۳,۱۰۱)	(۱۴,۱۳۵)	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸۷۱,۴۵۳	۴۵۲,۰۱۹	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۱۹۴	۳۶,۲۴۵	حقوق و مزایا
۲,۲۱۶	۶,۳۱۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۳۲	۱,۲۱۴	مزایای پایان خدمت
۷۱,۸۴۲	۴۳,۷۷۷	

۱۱-۲- هزینه های سربار تولید بشرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۳۵۷	۵۷,۳۷۶	مواد غیرمستقیم
۸۷,۵۵۶	۴۲,۸۴۳	دستمزد غیرمستقیم
۵,۵۵۷	۷,۰۱۲	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۳۷	۱,۹۶۸	مزایای پایان خدمت
۱۰۸,۳۵۸	۶۰,۵۶۶	استهلاک دارائی ها
۹۱,۹۹۱	۲۶,۵۵۳	آب و برق و سوخت
۴۰,۷۴۵	۲۶,۵۲۵	تعمیر و نگهداری
۱۰,۴۷۹	۵,۵۷۷	ایاب و ذهاب
۱۲۲,۴۸۸	۶۰,۸۱۲	سایر
۵۷۷,۱۶۸	۲۸۹,۲۳۲	

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- 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		اصلی
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			هزینه های پرسنلی:
۲۴,۹۶۷	۱۵,۰۵۲	۱۳۵,۹۶۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۶۲۵	۱,۳۲۸	۶,۰۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۸۲	۱,۱۵۳	۱۶,۷۴۵	بیمه سهم کارفرما
۲۹۵	۸۷۷	۲,۶۶۴	سایر
۲۸,۸۶۹	۱۸,۴۱۱	۱۶۱,۴۲۳	۱۷۸,۶۰۸
			هزینه های عمومی، اداری و فروش:
۱,۰۰۶	۱,۷۹۸	۳۵,۹۰۹	حق الزحمه مشاورین
۲۱,۷۹۵	۳,۶۷۵	۵۰,۹۵۹	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱۳,۵۶۹	پاداش هیات مدیره
۳,۲۹۲	۱,۶۵۵	۹۵,۴۹۶	استهلاک دارائیهای ثابت
-	-	۲۸,۲۲۹	سهم از هزینه های انتقالی سرپار
۱,۱۰۶	۱,۳۱۷	۶,۸۵۸	حق الزحمه حسابرسی
۱,۵۸۰	۴,۷۷۴	۸,۳۱۴	هزینه ثبتی و حقوقی
۵۲۱	۴,۹۹۱	۳۶,۳۴۶	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان
-	-	۶,۹۶۵	هزینه های صادرات
۵,۲۷۱	۵,۵۱۰	۵,۶۴۶	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۲,۵۱۱	۵۱۹	۳,۷۶۴	آبدارخانه و پذیرایی
۶۹۷	۸۰۶	۱,۴۰۹	حق الثبت و حق الدرچ بورس
۲,۲۸۰	۱,۹۴۴	۲,۲۸۰	هزینه شبکه و کامپیوتر
۲۹۷	۴۷۶	۱,۳۱۹	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲,۳۰۲	۱,۴۰۰	۲,۹۱۷	اجاره محل و وسایط نقلیه
۳۶۴	۱,۰۹۳	۳۶۴	هزینه کارمزد وثیقه سهام
۲۱۸	۳۱۲	۱,۳۷۳	آب، برق، سوخت و تلفن
۴۵۸	۹۰۱	۴۵۸	تبلیغات و نشریات و بازاریابی
-	-	۱,۶۴۲	هزینه کارشناسی
-	-	۵۷۱	هزینه ساختمان
۱۶,۸۶۶	-	۱۶,۸۶۶	عوارض شهرداری ها
۵,۶۹۴	۴,۱۳۴	۷۰,۱۲۹	سایر اقلام
۶۹,۷۵۸	۴۰,۳۰۵	۳۹۱,۱۸۳	۲۱۹,۴۳۰
۹۸,۶۲۷	۵۸,۷۱۶	۵۵۲,۶۰۶	۳۹۸,۰۳۸

۱۲-۱- علت کاهش هزینه های سال مالی ۱۳۹۹ گروه نسبت به سال مالی قبل به دلیل واگذاری شرکت فرعی نیرو کالر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت) می باشد، هزینه شرکت مذکور تا زمان واگذاری کامل شرکت فرعی در صورت سود و زیان منعکس گردیده است.
۱۲-۲- علت کاهش هزینه های حقوق و دستمزد شرکت اصلی مربوط به کاهش تعداد پرسنل نسبت به سال گذشته می باشد.

۱۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی	گروه		اصلی
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۸۹۶	۱۰۰,۱۶۹	۱۶۹,۷۸۴	۱۴۵,۹۶۶
۳۹۵,۲۵۸	۲۸۶,۴۷۹	۵۰۸,۸۹۴	۳۵۲,۷۶۷
۴۹۳,۱۵۴	۳۸۶,۶۴۸	۶۷۸,۶۷۸	۴۹۸,۷۳۳

هزینه های مرتبط با تسهیلات دریافتی
سایر هزینه های مالی (عمدتاً مربوط به خرید
شرکتهای فرعی)

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- 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		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۹۱۹	-	۱۶۲,۹۱۹	-	سود فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۱,۴۲۰	(۱۹۳)	۳۰۳,۷۹۶	۲۲,۵۲۲	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	-	۱۰۲	-	درآمد حاصل از اجاره
-	-	۷,۹۲۷	۶۶۶	سود(زیان)تسعیر ارز
۵۷۴	۱,۶۱۸	۱۲۳,۳۴۲	(۱,۶۳۰)	سایر
۱۶۴,۹۱۳	۱,۴۲۵	۵۹۸,۰۸۶	۲۱,۵۵۸	جمع

۱۵- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۷,۰۶۱	۲,۹۰۴,۲۹۵	۶,۲۶۱,۲۱۶	۱۹,۷۱۵,۹۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۷,۵۱۶)	(۷,۲۴۰)	(۹۲,۷۰۳)	(۶۰,۴۹۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۱۷۸,۲۴۳)	(۷,۴۲۵,۲۷۳)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲,۰۲۹,۵۴۵	۲,۸۹۷,۰۵۵	۳,۹۹۰,۱۷۰	۱۲,۲۳۰,۱۱۲	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۳۲۸,۲۴۱)	(۳۸۵,۲۲۳)	(۸۰,۵۹۲)	(۴۷۷,۱۷۵)	اثر مالیاتی
-	-	۱۰,۵۱۴	-	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	(۱۴۵,۲۶۸)	۸,۸۲۹-	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۳۲۸,۲۴۱)	(۳۸۵,۲۲۳)	(۲۱۵,۳۴۶)	(۴۸۶,۰۰۴)	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱,۷۰۱,۳۰۴	۲,۵۱۱,۸۳۲	۳,۷۷۴,۸۲۴	۱۱,۷۴۴,۱۰۸	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
-	-	-	(۸,۵۰۲)	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱,۷۰۱,۳۰۴	۲,۵۱۱,۸۳۲	۳,۷۷۴,۸۲۴	۱۱,۷۲۵,۶۰۶	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
-	-	-	۴,۱۶۶	سود(زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۷۰۱,۳۰۴	۲,۵۱۱,۸۳۲	۳,۷۷۴,۸۲۴	۱۱,۷۲۹,۷۷۲	سود(زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۵۰۷	۷۲۴	۹۹۸	۲,۰۵۸	سود (زیان) هر سهم - عملیاتی(ریال)
(۸۳)	(۹۶)	(۵۴)	(۱۲۲)	سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی(ریال)
۴۲۵	۶۲۸	۹۴۴	۲,۹۳۶	ناشی از عملیات در حال تداوم(ریال)
-	-	-	(۱)	ناشی از عملیات متوقف شده(ریال)
۴۲۵	۶۲۸	۹۴۴	۲,۹۳۵	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۲- شرکت اصلی

وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۴۶	۱۳,۷۷۵	۱۶,۸۲۱	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
-	۲,۸۲۸	۲,۸۲۸	افزایش
(۴۱۶)	(۵۲۹)	(۹۴۵)	واگذار شده
۲,۶۳۰	۱۶,۰۷۴	۱۸,۷۰۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	افزایش
-	(۴,۲۰۲)	(۴,۲۰۲)	واگذار شده
۲,۶۳۰	۱۴,۲۹۴	۱۶,۹۲۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۲,۱۲۳	۹,۲۰۳	۱۱,۳۲۶	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۵۲۳	۱,۵۸۰	۲,۱۰۳	استهلاک
(۳۷۵)	(۳۳۴)	(۷۰۹)	واگذار شده
۲,۲۷۱	۱۰,۴۴۹	۱۲,۷۲۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۵۰۵	۱,۳۰۱	۱,۸۰۶	استهلاک
(۳۷۱)	(۴,۰۰۹)	(۴,۳۸۰)	واگذار شده
۲,۴۰۵	۷,۷۴۱	۱۰,۱۴۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۲۵	۶,۵۵۳	۶,۷۷۸	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۵۹	۵,۶۲۵	۵,۹۸۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱-۱۶-۲- دارایی های ثابت (به استثنای زمین و وسایط نقلیه) به بهای تمام شده ۴۷,۲۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال			
انباشته تا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	انباشته تا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱۷-۱	پلاک ثبتی ۲۵۴ فرعی - میدان نور
-	-	-	۱,۰۷۶,۱۰۱	۱۷-۲	ساختمان نیاوران
-	-	۱۷۱,۸۶۱	۱۷۲,۸۷۷		زمین و ساختمان
۲۴,۶۰۲	-	۲۴,۶۰۲	-		پروژه کوهسار
۲۴,۶۰۲	-	۲۴۱,۴۷۳	۱,۲۹۳,۹۸۸		

۱۷-۱- در سنوات گذشته شرکت سرمایه گذاری سبحان قراردادی با موضوع خرید ۳ قطعه ملک با آقای یوسفی به ارزش ۸۷۰/۹ میلیارد ریال منعقد نموده و از این بابت مبلغ ۷۴/۳ میلیارد ریال نقداً پرداخت و مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال نیز چک به فروشنده تسلیم نمود. شرکت بابت زمین میدان نور طی مبیاعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال 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 مبیاعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه‌ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم محاکم قضایی، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول درنیا آمده است (یادداشت ۲-۲۵ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه‌ای که فی مابین شرکت و آقایان بویا 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 مبیاعه نامه شماره ۱۶۵۰/۱۶ 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 پرداخت نگردیده است. بنابراین نظر به آنکه نامبردگان محکوم به ایفای تعهدات خود ظرف سه ماه از تاریخ توافقنامه بودند و به تعهد خود عمل نکردند لذا شرکت از بابت طلب ۵۰ میلیاردی (نقدی) مذکور ملک نور که بهای آن به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال قبلاً پرداخت شده و سند آن به نام شرکت می باشد را وفق 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 دوفنره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوایی به خواسته "ابطال سند معارض" در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۹ به طرفیت شهرداری و اداره ثبت کن طرح گردید که به شعبه ۲۱۹ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع و جلسه رسیدگی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ برگزار گردید با توجه به آخرین وضعیت پرونده مطروحه در دادگاه شعبه ۲۱۹، پرونده مطروحه توسط شرکت به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن جهت ابطال سند معارض متعلق به شهرداری توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری کارشناسی گردید که گزارش ارائه شده توسط کارشناسان به نفع شرکت سبحان صادر گردیده است که پیرو این گزارش کارشناسی دادگاه طبق رای صادره مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قرار عدم صلاحیت به صلاحیت هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانونی ثبت مستقر در اداره ثبت اسناد و املاک تهران را صادر و پرونده بدواً به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید.

۱۷-۲- در سال مالی مورد گزارش و براساس مبیاعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵، ملک واقع در بلوار فردوس با چهار واحد از ساختمان اداری واقع در تهران-نیاوران جمعاً به متراژ ۲۸۵۰ متر مربع معاوضه گردید. بنا به تصمیم هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری سبحان، سه واحد آن تحت عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در املاک و یک واحد آن جهت واحد اداری آن شرکت در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود طبقه بندی گردیده است. شایان ذکر است مبلغ کارشناسی چهار واحد ساختمان اداری نیاوران و ملک بلوار فردوس به ترتیب ۱۶۵۷,۱۰۰ میلیون ریال و ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که مبالغ معامله نیز به ترتیب ۱,۴۷۳,۶۹۶ میلیون ریال و ۱,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

۱۷-۳- سرمایه گذاری های مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۴۲ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفاء حریق و هشدار دهنده، به نظر مدیریت، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد

۱۸- سرفصلی تلفیقی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۴۹,۴۰۲	۱۵۰,۲۳۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
	۲۲۶,۳۷۲	(۸۳۰)	سرفصلی تحصیل شده طی سال
۱۸-۲	(۶۴,۲۴۰)	-	سرفصلی واگذار شده در سال
	۳۱۱,۵۳۴	۱۴۹,۴۰۲	مانده سرفصلی در پایان سال مالی
	۶۴,۳۴۶	۵۸,۳۱۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۰	۱۴,۸۴۱	۶,۰۲۹	استهلاک سال جاری
۱۸-۲	(۳۲,۶۶۹)	-	سرفصلی واگذار شده در سال
	۴۶,۵۱۸	۶۴,۳۴۶	استهلاک انباشته در پایان سال
	۲۶۵,۰۱۶	۸۵,۰۵۶	مبلغ دفتری
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۲,۶۹۰	۳۴,۳۷۲	سرمایه گذاری اعتبار ایران
	۲۷,۲۸۷	۳۸,۱۲۷	(توسعه صنایع معدنی امید) پایا تدبیر پارسا
	۲۱۴,۹۵۳	-	سرمایه گذاری وثوق امین
	۸۵	۱۲,۵۴۷	شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت
	۲۶۵,۰۱۶	۸۵,۰۵۶	جمع

۱۸-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی توسعه فرآورنمک، توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه و آتیه امید توسعه در هنگام تأسیس آنها صورت گرفته و به این لحاظ بهای تمام شده آنها معادل همان اسمی سرمایه بوده و لذا شناسایی سرفصلی در خصوص این سرمایه گذاریها مورد پیدا نمی کرده است. همچنین تحصیل سرمایه گذاری جامی در سنوات قبل نیز بدون سرفصلی بوده و سرفصلی فوق عمدتاً مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری اعتبار ایران و پایا تدبیر پارسا و فرعی های شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت و تحصیل سرفصلی در طی سال مورد گزارش بابت افزایش درصد مالکیت در شرکت سرمایه گذاری وثوق امین می باشد.

۱۸-۲- سرفصلی واگذار شده طی دوره عمدتاً مربوط به واگذاری شرکت فرعی نیروکلر (از شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت) می باشد.

۱۹- داراییهای نامشهود

۱۹-۱- گروه

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۸۱	۱,۶۷۷	-	۱۱,۷۵۸	بهای تمام شده:
-	۲,۵۸۵	۸,۶۶۳	۱۱,۲۴۸	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
-	۱,۲۱۲	-	۱,۲۱۲	افزایش
-	۵,۴۷۴	۸,۶۶۳	۱۴,۱۳۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۰۸۱	۵,۴۷۴	۸,۶۶۳	۲۴,۲۱۸	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	-	۲۸,۹۸۴	۲۸,۹۸۴	افزایش (عمدتاً ساخت فیلم مستند)
(۹,۷۸۹)	(۳,۶۰۸)	-	(۱۳,۳۹۷)	واگذاری شرکت فرعی
۲۹۲	۱,۸۶۶	۴۷,۶۴۷	۴۹,۸۰۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	۱,۴۲۰	-	۱,۴۲۰	استهلاک انباشته:
-	۵۶۵	-	۵۶۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
-	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵	استهلاک
-	(۱,۹۸۵)	-	(۱,۹۸۵)	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	۶۳۲	-	۶۳۲	واگذاری شرکت فرعی
-	۶۳۲	-	۶۳۲	استهلاک
-	۶۳۲	-	۶۳۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲۹۲	۱,۲۳۴	۴۷,۶۴۷	۴۹,۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰,۰۸۱	۲,۴۸۹	۸,۶۶۳	۲۱,۲۳۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۱,۰۴۱	۸۶۸	۱۷۳	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۰۴۱	۸۶۸	۱۷۳	افزایش
۱۷۵	۱۷۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۲۱۶	۱,۰۴۳	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۲۱۶	۱,۰۴۳	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۰۴۱	۸۶۸	۱۷۳	

۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۶,۵۵۶,۰۹۳	۶,۲۳۵,۹۰۴	۲,۰۱۹,۷۰۶	۳,۸۷۵,۵۴۶		
-	-	۷۶,۶۱۱	۱۸۳,۸۳۵	۲۰-۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	-	۳۱۲,۳۴۵	-	۲۰-۱	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک ها
۶,۵۵۶,۰۹۳	۶,۲۳۵,۹۰۴	۲,۴۰۸,۶۶۲	۴,۰۵۹,۳۸۱		

۲۰-۱- تفکیک مندرج در جدول فوق تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای و سپرده سرمایه گذاری های بلندمدت بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱-۱	شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۶,۲۰۰,۵۳۸	۵,۸۶۷,۹۹۸	-	-		
۳۵۵,۵۵۵	۳۶۷,۹۰۶	۲,۳۳۲,۰۵۱	۳,۸۷۵,۵۴۶	۲۰-۳	سایر شرکتهای
۶,۵۵۶,۰۹۳	۶,۲۳۵,۹۰۴	۲,۳۳۲,۰۵۱	۳,۸۷۵,۵۴۶		جمع

۲۰-۱-۱- اطلاعات مربوط به سهام، قیمت تمام شده سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم ریال	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال	ارزش بازار در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	بهای تمام شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ میلیون ریال	سود شرکت های فرعی میلیون ریال
شرکتهای فرعی بورسی:							
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		۳,۰۶۰,۰۰۱,۳۲۴	۱,۰۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۲۹,۰۳۹,۴۱۳	۳,۸۹۹,۷۰۰	۷۶۵,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲	۹	۲	-
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۸۰,۹۸۷	۲,۴۷۲,۰۰۰	۴۸۰,۹۸۷	۵۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری جامی		۸۰,۱۲۲,۸۰۶	۱,۰۰۰	۶۶,۴۰۶	۸۹۴,۰۱۰	۶۶,۴۰۶	۹,۶۱۵
شرکتهای فرعی غیر بورسی:							
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا		۲,۴۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۱۲,۲۰۹	۱,۴۱۲,۲۰۹	۱,۴۱۲,۲۰۹	۸۷۴,۹۳۰
شرکت آستانه عرش مان		۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸,۶۷۴	۸,۶۹۷	۸,۶۹۷	-
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه		۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵	۱۹,۵۰۰
شرکت آتیه امید توسعه		۹۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	۱۰	-
شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه		۹,۸۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰	۱۰	-
شرکت صنایع لامپ فارس (سهامی خاص)	۲۰ ۱ ۲	۹۲۹,۲۷۰	۱,۰۰۰	-	۹,۷۶۹	-	-
جمع				۵,۸۶۸,۱۹۳	۶,۲۱۰,۵۰۲	۵,۸۶۸,۱۹۳	۱,۷۲۳,۰۴۵
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	۲۰ ۱ ۳			(۱۹۵)	(۹,۹۶۴)	(۱۹۵)	-
جمع کل				۵,۸۶۷,۹۹۸	۶,۲۰۰,۵۳۸	۵,۸۶۷,۹۹۸	۱,۷۲۳,۰۴۵

۲-۱-۱-۲- با توجه به ورشکستگی شرکت لامپ فارس به موجب دادنامه قطعی شماره ی ۹۲۰۹۹۷-۷۰۳۰۰۰۰۶۳۱ مورخ ۹۲/۰۷/۲۳ صادره از شعبه ی ۱۵ دادگاه عمومی شهرستان شیراز و در حال تصفیه بودن این شرکت، هیات مدیره در شهریور ماه ۱۳۹۸ مصوب نمود کلیه دیون و بدهی های شرکت لامپ فارس را بدون کارشناسی آن به مبلغ ۹ میلیارد ریال واگذار نماید

۲۰ ۱ ۳ کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۹۵	۱۹۵
-	۹,۷۶۹
۱۹۵	۹,۹۶۴

شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه(سهامی خاص)

شرکت صنایع لامپ فارس (سهامی خاص)

جمع

۲-۱-۱-۴- سهام وثیقه گروه در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	ذینفع	موضوع
۲۰۶۰ میلیارد سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	بانک صنعت و معدن	خرید سهام
۶۹ میلیون سهم شرکت جامی	بانک پاسارگاد	ضمانت وام
۱۹۶,۳۲۵ سهم شرکت پالایش نفت بندر عباس	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۱۳۳,۲۳۳ سهم شرکت نفت پارس	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت وام
۲۳۳,۶۲۹ 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

۲-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۲-۱-۲-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

یادداشت	مانده در ابتدای سال	خرید/افزایش سرمایه	فروش/کاهش/کاهش ارزش/ تغییر طبقه بندی	مانده در پایان سال
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته				
استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه	۱,۳۷۵,۱۷۰	-	۲۸,۰۰۸	-
چینی سازی البرز	۲,۶۰۱,۳۰۰	-	-	۲۶۰,۱۳۰
انبارهای عمومی البرز	۳۴۱,۳۸۰	-	-	۲۷,۱۸۹
من اوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰
توسعه بازار کالای تندمصرف ایرانیان	-	۲۵,۳۵۸	-	۲۵,۳۵۸
شرکت با نانه صادراتی گلشن آرای ارم	-	۱۲۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(سهامی خاص)	-	-	-	-
حباب ساز	۸,۳۲۹,۸۳۵	-	-	۸,۳۲۹,۸۳۵
اختصاصی بازرگانی نماد صنعت و معدن	۳۳,۰۰۰	-	۱۱,۷۳۲	۱۱,۲۶۸
صنایع پخش از لریستان	۳,۱۶۰,۹۰۰	-	۳,۱۶۰,۹۰۰	۳,۱۶۰,۹۰۰
	۱۵,۸۵۱,۴۸۵	۵۷,۲۸۲,۰۸۸	۱,۳۸۶,۹۰۲	۷۱,۷۴۶,۶۷۱
	۷۶,۶۱۱	۱۴۵,۳۵۸	۳۸,۱۳۴	۱۸۳,۸۳۵

۲-۱-۲-۱-۱- به موجب قرارداد انتقال سهام در اوایل سال ۱۳۹۹، تعداد ۵۸۳۳۳۳۳ سهام از سهام شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص) از شرکت آرمان روشن آرگ به مبلغ ۷۵,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۳ ریال خریداری شده که مبلغ ۵,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۳ ریال آن نقداً و الباقی طی سه فقره چک (معادل ۵,۸۳ درصد) جمعاً به مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به سر رسید ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به بعد، تسویه خواهد شد. در این خصوص سرمایه شرکت سرمایه پذیر به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ مجمع عمومی فوق العاده از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که از این بابت سهام شرکت از ۵,۸۳۳,۳۳۳ به ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهام از مبلغ ۷۵,۸۳۳,۳۳۳,۳۳۳ به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است و موضوع در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۷ آگهی شده است. شایان ذکر است با افزایش سرمایه مذکور، درصد مالکیت در سهام شرکت سرمایه پذیر از ۵/۸۳٪ به ۲۰٪ افزایش یافته. موضوع یاد شده به همراه انتخاب شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا و شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش به عنوان دو عضو از پنج عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر منجر به کسب نفوذ قابل ملاحظه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲- تکلیف سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه							
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	آخرین ارزش عملیاتی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کاهش ارزش قیمت سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده	خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۵,۷۸۹	-	-	-	-	-	شرکت‌های بررسی:
-	-	-	-	۴۶,۴۰۳	۳۷,۰۴۶	-	۳۷,۰۴۶	۵۶۸,۸۷۴	چادرمو
-	-	-	-	۳۴۴,۶۴۰	۳۴۷,۴۸۵	-	۳۴۷,۴۸۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	-	-	۱۸,۹۵۴	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	۴۴۴,۴۸۹	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۵,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۵,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱۱,۷۲۲	لیزینگ صنعت و معدن
-	۱,۵۰۰	-	-	۳۸,۵۴۵	۲۵,۵۰۰	-	۲۵,۵۰۰	۱۸۰,۰۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۴۲,۲۹۳	۲۹۸,۶۶۵	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ۳۰ شرکت فیروزه
۲۹,۲۵۰	۵۰,۵۰۰	-	۵۵,۵۰۰	۷۲۸,۲۵۲,۸۹	۴۵۹,۰۳۱	-	۴۵۹,۰۳۱	-	صندوق با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع شرکت‌های بررسی
-	-	-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	(۳۳,۳۴۴)	۳۵,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	شرکت‌های غیربررسی:
-	-	-	-	-	-	-	-	-	نماد اندیش آبرین
۶۴,۵۲۶	۶۴,۵۲۶	-	۸۲,۰۲۶	-	۱۳۵,۰۲۶	-	۱۳۵,۰۲۶	۶۶,۹۳۳,۲۲۲	نت تجارت اهورا
۸۷,۸۳۹	۲۵۲,۸۸۰	-	۲۵۲,۸۸۰	-	۲۵۲,۸۸۰	-	۲۵۲,۸۸۰	۱۶۵,۰۴۱,۰۷	نوین اندیشان سرآوا پارس
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۴۲۵۰,۰۰۰	پتروشیران
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار هوشمند
-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۳۸۰,۰۰۰	توسعه سرمایه گذاری امید قدس فارس
-	-	-	-	-	۲۵,۳۰۰	-	۲۵,۳۰۰	۱,۶۲۲	شرکت نسیم شمال بالکنه
-	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰	-	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	مانا تجارت تازه بار
-	-	-	-	-	۸,۸۲۵	-	۸,۸۲۵	۷۰,۶۰۰	شرکت گینا آوران نواندیش
-	-	-	-	-	۸,۱۰۶	-	۸,۱۰۶	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت کارخانه نوآوری هم آوا
۳,۰۷۰	-	(۸,۶۷۰)	۸,۶۷۰	۳,۰۷۰	۱,۶۶۶	(۸,۶۷۰)	۱۰,۳۳۶	۲,۸۷۱,۶۸۴	کافه غرب-سهامی خاص
۲,۵۰۰	-	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	(۲,۵۰۰)	۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پایین دستی پتروشیمی
-	-	(۱۰,۳۴۸)	۱۰,۳۴۸	-	-	(۱۰,۳۴۸)	۱۰,۳۴۸	۸,۶۲۳,۹۱۶	تولیدی تهران
-	-	(۶,۹۸۰)	۶,۹۸۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	(۶,۹۸۰)	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰,۰۰۰	صنایع گاز لنگرود(جی.تی.ال)
-	-	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	-	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰	سیمان گیلان سبز
-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	پارس ترابرن مینا
-	-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲,۳۰۰	راهکارهای خلاق کلک خیال
-	-	-	-	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۲۷,۵۰۰	توسعه راهکارهای کسب و کارهای نیوساید واپایش تک
-	-	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰	-	-	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰	-	مشارکت خداوند رخس
۳,۲۲۹	-	(۲,۲۷۰)	۲,۲۷۰	۳۵,۹۵۴	۲۶,۹۱۸	(۵,۸۱۶)	۴۲,۷۳۴	-	سایر
۱۶۱,۷۶۴	۳۱۷,۴۰۶	(۲۲,۷۶۸)	۲۵۰,۱۷۴	۱,۴۸۳,۹۳۱	-	۱,۷۸۱,۷۶۳	(۶۹,۶۵۸)	۱,۸۵۱,۴۲۱	جمع شرکت‌های غیر بررسی
۱۹۰,۵۱۴	۳۶۷,۹۰۶	(۲۲,۷۶۸)	۴۰۰,۶۷۴	۲,۰۱۹,۷۰۶	۷۲۸,۲۵۲,۸۹	۲,۲۴۰,۷۹۴	(۶۹,۶۵۸)	۲,۳۱۰,۴۵۲	جمع
-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها و بیش پرداخت های سرمایه ای :
-	-	-	-	۱۳۵,۴۰۰	-	-	-	-	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
۱۶۵,۰۴۱	-	-	-	۱۶۵,۰۴۱	-	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها
-	-	-	-	۱۱۹,۰۴	-	-	-	-	بیش پرداخت افزایش سرمایه سرآوا پارس
۱۶۵,۰۴۱	-	-	-	۳۱۲,۳۴۵	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	توسعه بازار کالا تند مصرف ایرانیا پیش رو
۳۵۵,۵۵۵	۳۶۷,۹۰۶	(۲۲,۷۶۸)	۴۰۰,۶۷۴	۲,۳۲۲,۰۵۱	۷۲۸,۲۵۲,۸۹	۳,۸۷۵,۵۴۶	(۶۹,۶۵۸)	۲,۹۴۵,۲۰۴	جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع سرمایه گذاری

پیوست گزارش
بهراد منشار

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰-۳-۱- با توجه به زیان ده بودن عملیات شرکت مذکور در سال های قبل و راکد شدن عملیات آن برای مبالغ مذکور در سرفصل های سرمایه گذاری و حساب های دریافتی ذخیره اعمال گردید.

۲۰-۳-۲- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ 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 دستورکار 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 ۱۳۹۵ اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا حدود ۶ درصد از سهام کل گروه به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال نموده است. با توجه به جدید بودن این حوزه سرمایه گذاری، بازدهی بلندمدت قابل توجهی در قبال پذیرش مخاطرات بیشتر برای گروه انتظار می رود. شرکت های مورد نظر فعال در این حوزه، همانند سایر شرکتهای فعال مشابه، در گامهای ابتدایی به منظور تصاحب سهم بیشتر از بازار، ناگزیر به انجام هزینه های قابل توجه و در نتیجه تحمل زیان عملیاتی می گردند. تجربه شرکت های مشابه موید بازدهی بالاتر بلندمدت برای گروه می باشد. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت تعداد ۶۶/۹ میلیون سهم (معادل ۶/۹ درصد) از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۹۶۸ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجاری، فروشگاه های مجازی و بازاریابی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت و اپلیکیشن رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۴ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری می باشد. همچنین بر اساس گزارش ارزش گذاری شرکت نت تجارت اهورا که توسط کارشناس رسمی دادگستری انجام پذیرفته است ارزش شرکت ۲۲۷۵ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۲۰- سرمایه گذاری اولیه در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در چند مرحله جمعا 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 ۱۳۹۴ تعداد ۴۰،۶۳،۴۶۴ سهم معادل ۷/۸۳ درصد از کل سهام شرکت نواندیشان سرآوا پارس 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 در سرفصل پیش پرداخت سرمایه گذاری طبقه بندی شده بود، صرف افزایش سرمایه مجدد سهام سرآوا پارس از مبلغ ۵۱۹ میلیارد ریال 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 (جمعا 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 ادمنیستر ایتیکانتور، در ازای دریافت تعداد ۸۰۲۵،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 جمعا به مبلغ ۲۵۲،۸۸۰ میلیارد ریال با درصد مالکیت ۱۲،۵۴ درصد از کل سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی می باشد.

۴-۳-۲۰- تعداد ۱،۵۰۰،۰۰۰ واحد صندوق سرمایه گذاری شاخص ۳۰ شرکت فیروزه به علت مسئولیت بازارگردانی صندوق مذکور، ۹۰۰،۰۰۰ واحد ممتاز از صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا و ۱۰،۷۱۴ واحد ممتاز صندوق جسورانه مسدود شده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰-۲- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	غیر مستقیم			
۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۹۱٪	۹۱٪	۹۱٪	۹۱٪	۵۳۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪	۸۶٪	۶۳۱	ساخت انواع کنتور آب	شرکت آبفر
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	سرمایه گذاری	شرکت نوآیندپشان دنیای اقتصاد
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت پایا تدبیر پارسا
۹۰٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۷۴٪	۳۸٪	۳۷.۵٪	۳۷.۵٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۵٪	۲۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت آرین دوچرخ (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت اندیشه افراز شرق (سهامی خاص)
۵۰٪	۴۲٪	۴۲٪	۴۲٪	۴۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	شرکت مدیریتی جهت اجرا و نظارت بر پروژه های ساختمانی	شرکت آستانه عرش مان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	واردات نوت بوک و فروش آن	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	بررسی و امکان سنجی طرحهای سرمایه گذاری و مشارکتها	شرکت اتیه امید توسعه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی واردات و صادرات	شرکت راهبر توسعه تجارت اتیه
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	بازرگانی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۳۱	تولید نمک کریستال	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک

۲۰-۵- اطلاعات مربوط به شرکتهای وابسته گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی	آخرین وضعیت	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	غیر مستقیم				
۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	در حال تصفیه	تولید شیشه لامپ	جباب ساز
۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪	۱۲/۲۹	فعال	تولید بودر سیلس	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
۲۴٪	۲۴٪	۲۴٪	۲۴٪	۱۲/۲۹	فعال	خدمات انبارداری	انبارهای عمومی البرز
زیر ۱ درصد	۲۰.۵٪	۲۰.۵٪	۲۰.۵٪	۱۲/۲۹	فعال	ارائه خدمات فنی و مهندسی	توسعه بازار کالای تندمصرف ایرانیان
۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۳۰	فعال - قبل از بهره برداری	فروش داخلی و صادراتی محصولات کشاورزی	شرکت پایله مادریتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)
۳۱٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۱۲/۲۹	فروش رفته	ساخت انواع کارتن	کارتن البرز
۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۲۹	راکد	پروفیل درب و پنجره	پروفیل آبادانا
۲۶٪	۲۶٪	۲۶٪	۲۶٪	۱۲/۲۹	در حال تصفیه	تولید مصنوعات چینی	چینی البرز
۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪	۱۲/۲۹	راکد	تولید یخچال	یخچال سازی لرستان
۲۹	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	راکد	خرید و فروش تجهیزات اداری	شرکت نماد اندیش آرین

۲۰-۶- از میان شرکتهای فوق، شرکتهای آستان عرش مان، توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه، اتیه امید توسعه شرکت راهبر تجارت توسعه از شرکت اصلی و شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا و شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت دارای زبان انباشته بوده و بدهی جاری آنان در تاریخ صورت وضعیت مالی بر داراییهای جاری آن فرزونی دارد و بر همین اساس تداوم فعالیت این شرکتهای با ابهام روبرو می باشد.

۲۰-۷- گروه در اسفند ماه اقدام به واگذاری ۴۴ درصد سهام دارای حق رای شرکت فرعی نیروکلر نموده و بدین ترتیب کنترل خود بر آن شرکت را از دست داده است. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهی های شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به شرح زیر است:

میلیون ریال	یادداشت
۱,۲۶۴,۹۸۵	۱۶ دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۴۱۲	دارایی های نامشهود
۱۴۴,۷۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۰۱۸	پیش پرداخت ها
۳۴۰,۹۵۳	موجودی مواد و کالا
۳۶۱,۲۵۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۴,۷۰۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۱۴۵	سرقفلی
۴۹۴,۱۳۹	موجودی نقد
۵۰,۴۲۲	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۸۳۹,۴۴۴)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۳۷۱,۰۲۱)	تسهیلات مالی
۱,۵۷۵,۸۸۹	خالص دارایی ها قابل تشخیص
(۶,۲۹۴,۳۹۱)	موجودی نقدی تحصیل شده
(۴,۷۱۸,۴۰۲)	جریان خالص نقد تحصیل شده
۵,۱۴۲,۱۰۴	سود یا زیان حاصل از واگذاری
۶۳۱,۸۲۹	منافع فاقد حق کنترل

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	انباشته میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۷,۴۳۹	۱۳۸,۶۴۵	-	۱۳۸,۶۴۵	۲۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری: سایر اشخاص
۱۵۷,۸۰۶	۵۴,۷۰۸	(۴۰,۰۰۰)	۹۴,۷۰۸	۲۱-۲	حسابهای دریافتنی تجاری: اشخاص وابسته
۱,۰۰۶,۸۰۴	۱,۳۷۳,۶۶۲	(۵,۸۷۱)	۱,۳۷۹,۵۳۳	۲۱-۲	سایر اشخاص
۱,۱۶۴,۶۱۰	۱,۴۲۸,۳۷۰	(۴۵,۸۷۱)	۱,۴۷۴,۲۴۱		جمع
۱,۲۹۲,۰۴۹	۱,۵۶۷,۰۱۵	(۴۵,۸۷۱)	۱,۶۱۲,۸۸۶		جمع کل
۱۶,۸۹۶	۲۴,۷۱۵	-	۲۴,۷۱۵	۲۱-۳	غیر تجاری: اشخاص وابسته
۶۵۳,۰۵۲	۴۸۰,۶۷۵	(۱۷۷,۴۴۳)	۶۵۸,۱۱۸	۲۱-۳	سایر
۶۶۹,۹۴۸	۵۰۵,۳۹۰	(۱۷۷,۴۴۳)	۶۸۲,۸۳۳		کسر می شود:
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتنی از شرکت نماد اندیش آرین)
(۴,۲۰۳)	(۳,۳۳۶)	-	(۳,۳۳۶)		حصه بلند مدت مطالبات
(۲۲,۳۲۳)	(۲۱,۴۵۶)	-	(۲۱,۴۵۶)		
۱,۹۳۹,۶۷۵	۲,۰۵۰,۹۴۹	(۲۲۳,۳۱۴)	۲,۲۷۴,۲۶۳		جمع کل

شرکت اصلی:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۷,۴۳۹	۱۳۸,۶۴۵	-	۱۳۸,۶۴۵	۲۱-۱	تجاری: اسناد دریافتنی
۲۰,۵۵۴	۱,۱۱۳	-	۱,۱۱۳		حسابهای دریافتنی تجاری کارگزاران بورس - فیروزه آسیا
۱,۳۱۳,۸۲۸	۱,۷۴۷,۲۷۳	(۴۰,۰۰۰)	۱,۷۸۷,۲۷۳	۲۱-۴	طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۲,۱۱۳	۳,۴۴۹	(۱,۲۲۸)	۴,۶۷۷	۲۱-۵	سایر اشخاص
۱,۳۴۶,۴۹۵	۱,۷۵۱,۸۳۵	(۴۱,۲۲۸)	۱,۷۹۳,۰۶۲		جمع
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود:
۱,۴۲۸,۳۷۵	۱,۷۳۳,۷۱۵	-	۱,۷۷۴,۹۴۳		بهره سنوات آتی
۱,۴۵۵,۸۱۴	۱,۸۷۲,۳۶۰	(۴۱,۲۲۸)	۱,۹۱۳,۵۸۸		جمع کل
۴,۸۰۰	۲۹۶	-	۲۹۶		غیر تجاری: کارکنان (حصه وام جاری)
۴,۸۰۰	۲۹۶	-	۲۹۶		
۱,۴۶۰,۶۱۴	۱,۸۷۲,۶۵۶	(۴۱,۲۲۸)	۱,۹۱۳,۸۸۴		جمع کل

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

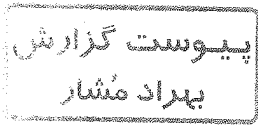
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱-۱ مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال از اسناد فوق مربوط شرکت اصلی و در خصوص فروش پروژه کوهسار (واحدهای تجاری) می باشد که همراه با تحویل اسناد تفکیکی واحدهای فروش رفته وصول خواهد شد. توضیح اینکه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی پایان کار پروژه دریافت و اقدامات لازم در خصوص دریافت و انتقال اسناد تک برگی در جریان می باشد.

۲۱-۲ مطالبات فوق شامل الباقی مطالبات شرکت های گروه از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور و سایر حساب های دریافتی تجاری می باشد از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۶۱,۸۴۴	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
-	۱۷,۱۹۰	استخراج مواد اولیه شیشه
-	۱۳,۹۸۴	انبارهای عمومی البرز
۱۰۶,۳۵۴	۲,۱۴۰	مطالبات شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن از سایر اشخاص
۲۵,۹۳۳	۳,۲۷۴	سایر اشخاص وابسته
۱۹۴,۱۳۱	۹۴,۷۰۸.۰۰	
(۳۶,۳۲۵)	(۴۰,۰۰۰)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۷,۸۰۶	۵۴,۷۰۸	
		سایر اشخاص:
۳۷۴,۷۷۵	۹۱۰,۰۰۰	پتروشیران
-	۱۷۵,۹۹۷	کارگزاری مفید
۲۸,۰۵۰	۶۹,۱۷۹	کارگزاری فیروزه آسیا
-	۵۰,۴۷۹	صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر
۴۹,۶۹۱	۳۷,۲۶۷	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۴۶,۶۵۵	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۲۹,۷۰۰	۲۷,۵۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۱۵,۲۵۵	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	۹,۲۳۲	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
-	۷,۱۴۸	کارگزاری بانک صنعت و معدن
-	۶,۸۶۲	توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان
-	۶,۳۸۵	پتروشیمی شازند
۲۶,۲۸۲	۲	چادرملو
۴۵,۰۰۰	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۴,۶۰۰	-	گلوگوزان
۴۴,۲۳۳	-	مطالبات نیروکلر و آبفر از سایر اشخاص
۴۰,۰۰۰	-	پتروشیمی قاند بصیر
۲۵,۲۳۲	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۳,۰۸۷	-	رقه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
۱۸,۷۹۲	-	شرکت آب و فاضلاب تهران
۱۶,۸۵۰	-	مدیریت سرمایه گذاری امید
۱۴,۹۲۹	-	شرکت پدیده شیمی جم
۱۳,۴۴۵	-	صنایع شیمیایی ایران
۱۲,۵۰۰	-	سرمایه گذاری غدیر
۱۲,۴۴۶	-	شرکت پرگا شیمی راشین
۱۲,۳۰۲	-	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
۱۰,۹۰۳	-	کاشی پارس
۷,۸۲۰	-	کارتن البرز
۲۰۹,۱۸۹	-	ملی مس ایران
۳۱,۰۷۳	۱۷,۵۷۲	سود سهام دریافتی سایر شرکتهای
۱,۰۹۰,۸۷۹	۱,۳۷۹,۵۳۳	جمع
(۸۴,۰۷۵)	(۵,۸۷۱)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۰۰۶,۸۰۴	۱,۳۷۳,۶۶۲	
۱,۱۶۴,۶۱۰	۱,۴۲۸,۳۷۰	



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
مطالبات از شرکتهای وابسته	۲۴,۷۱۵	۱۶,۸۹۶
جمع	۲۴,۷۱۵	۱۶,۸۹۶
۱- آقای امیرجمال غریبیلو	۲۱-۳-۱	۱۵۷,۰۶۰
احسان الهی تبار		۳۰۵,۲۵۱
۲- شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین	۲۱-۳-۲	۲۰,۰۰۰
اسناد دریافتنی		۲۴,۴۶۰
اسناد دریافتنی واخواستی		۳۰,۰۰۰
اداره گمرک اصفهان		۱۱,۳۵۰
گروه صنعتی آذر خاک		۱۳,۹۹۸
۳- حسابهای سنواتی مشتریان	۲۱-۳-۳	۴۹,۷۲۹
وام کارکنان		۱۳,۵۶۸
سپرده ها و ودایع		۱۵,۸۰۰
مغایرت توجیه شده تلفیق		۴۹,۳۹۹
سایر		۱۵۴,۵۱۴
جمع		۸۱۶,۵۸۱
کسر می شود:		
تهاتر با اسناد پرداختنی	۱۵	(۳۰,۰۰۰)
		۷۸۶,۵۸۱
کاهش ارزش		(۱۳۳,۵۲۹)
		۶۵۳,۰۵۲
		۶۶۹,۹۴۸
		۵۰۵,۳۹۰

۲۱-۳-۱- در سال ۱۳۸۸ شرکت سرمایه گذاری سبحان طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر از واحدهای تجاری پروژه السوا از آقای غریبیلو 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 غریبیلو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای امیرجمال غریبیلو 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 غریبیلو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده براساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریبیلو اجرائیه صادر شده و یک قطعه زمین توسط نامبرده به ارزش کارشناسی ۱,۳۲۰ میلیارد ریال معرفی و توقیف گردیده که آقای غریبیلو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و در حال حاضر به کارشناس جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند. لذا تا تاریخ ترازنامه بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک معرفی شده میزان بدهی آقای غریبیلو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال (تحقق مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال) تعیین شده است که از این بابت مبلغ فوق در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منعکس گردیده است. بدیهی است پس از برگزاری مزایده در صورت عدم حضور متقاضی، شرکت نسبت به تملک قسمتی از ملک بابت مطالبات خود اقدام خواهد نمود.

۲۱-۳-۲- مبلغ مذکور بابت واریزی جهت افزایش سرمایه شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین می باشد. لازم به ذکر است از آنجایی که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۲، مهلت انجام افزایش سرمایه مدت ۲ سال تعیین و تصویب شده بود لذا در چارچوب الزامات قانونی افزایش سرمایه یاد شده منتفی می باشد. همچنین طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین؛ انجام افزایش سرمایه مرحله اول از مبلغ ۲۰ به ۲۷۰ میلیارد ریال نیز ملغی گردیده است. بنا به مراتب فوق مبلغ ۲۰ میلیارد ریال پرداختی از سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت به سرفصل حساب های دریافتنی منتقل شده و پیگیری های لازم جهت وصول و تسویه آن در جریان انجام می باشد. در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ دادخواست شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان به طرفیت شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین به خواسته ابطال صورتجلسه افزایش سرمایه هیات مدیره شرکت مطرح گردید که به شعبه ۴۰ مجتمع قضایی صدر ارجاع گردیده، لیکن هنوز نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۲۱-۳-۳- مانده حساب های دریافتنی سنواتی از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدهی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه بدهی مربوط به سنوات قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدلیل احتمال عدم بازیافت بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۴۵,۹۹۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصل تا پایان دوره مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
۱,۰۰۹,۸۰۰	۷۶۵,۰۰۰	-	۷۶۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۶۷,۶۹۰	۸۷۴,۹۳۰	-	۸۷۴,۹۳۰	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۱۹۵,۲۰۰	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۲۱,۷۹۵	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
۱۴,۱۸۵	۵۶۶	-	۵۶۶	شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه
۲۹۹	۵۰۱	-	۵۰۱	شرکت آستانه عرش مان
۳,۵۶۳	۹,۶۱۵	-	۹,۶۱۵	شرکت سرمایه گذاری جامی
-	۲۶۲	-	۲۶۲	شرکت آتیه امید توسعه
۲۰۵	۲۴,۲۰۶	-	۲۴,۲۰۶	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱,۰۹۱	۷۳	-	۷۳	سایر
۱,۳۱۳,۸۲۸	۱,۷۴۷,۲۷۳	(۴۰,۰۰۰)	۱,۷۸۷,۲۷۳	جمع کل

۲۱-۴-۱- مانده مطالبات مزبور عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی میباشد. زمان بندی پرداخت سود شرکت های فرعی بعد از بهمن ماه ۱۳۹۹ انجام می شود.

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	یادداشت
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۷,۴۰۱	-	-	-	۲۱-۵-۱ بیمه تامین اجتماعی - شعبه ۲۲
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۲۷۶	۱,۲۰۸	-	۱,۲۰۸	شرکت نوین اندیشان سراوا پارس
۳,۲۳۶	۱,۰۴۱	-	۱,۰۴۱	سایر
۱۲,۱۱۳	۳,۴۴۹	(۱,۲۲۸)	۴,۶۷۷	

۲۱-۵-۱- مانده مطالبات مزبور مربوط به مبالغ پرداختی به بیمه تامین اجتماعی از بابت رسیدگی بیمه ده ساله (سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۹۴) می باشد که مبلغ مذکور در اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ به صورت کامل وصول گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- سایر دارائیهها

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل فوق، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۲-۱	ودایع - (ساختمان نیاوران)
-	-	۵۳۶	-		سایر
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۵۳۶	-		

۲۲-۱- مبالغ فوق بابت ودیعه اجاره ساختمان مهدیار (ساختمان مرکزی شرکت اصلی) به شرکت سرمایه گذاری سبحان پرداخت (سال قبل اشخاص ثالث) گردیده است.

۲۳- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۴,۵۷۸	-		پیش پرداختها:
۱۸۰	۱۶۳	۱۸۰	۱۶۳		خرید مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۹,۳۴۸	-		خرید خدمات
-	-	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۳-۱	خرید کالا، مواد و قطعات
-	-	۱۱,۰۳۶	-		پیش پرداخت مالیات
۷,۸۰۶	-	۹۰,۴۳۵	-		اجاره
۲۰۸	-	۲۰۸	۱,۶۰۰		هزینه آتی تسهیلات مالی دریافتی
۸,۱۹۴	۱۶۳	۲۴۱,۷۱۴	۵۷,۶۹۲		سایر
(۷,۸۰۶)	-	(۹۰,۴۳۵)	-		کسر میشود: پیش پرداخت سنوات آتی (یادداشت ۳۳)
۳۸۸	۱۶۳	۱۵۱,۲۷۹	۵۷,۶۹۲		

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۵۲۳	-	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۷۰,۲۷۱	-	موجودی مواد اولیه و مصرفی
۳,۵۹۳	-	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۱,۰۱۰	-	موجودی کالای ساخته شده
۷۴۸	-	موجودی کالای امانی
۳,۸۴۶	-	سایر
۲۳۷,۹۹۱	-	جمع
(۱۸۰)	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی
<u>۲۳۷,۸۱۱</u>	<u>-</u>	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲	۲,۶۴۶,۶۶۳	۲۴۱,۵۷۸		سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۱۸۲,۷۶۶	۱,۰۰۶,۴۲۰	۳,۴۹۴,۶۲۹	۲۳,۵۸۸,۱۶۴		سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۳,۷۴۹	-	۶,۰۵۵,۲۴۰	۳,۳۸۷,۶۳۸		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۰۶,۵۱۵	۱,۰۰۶,۴۲۲	۱۲,۱۹۶,۵۳۲	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	۲۵-۱	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
۵۷,۴۹۹	-	۵۷,۴۹۹	-	۳۳	سپرده های بانکی وثیقه شده بابت تسهیلات
(۵۷,۴۹۹)	-	(۵۷,۴۹۹)	-	۳۳	کسر میشود : تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۶,۵۱۵	۱,۰۰۶,۴۲۲	۱۲,۱۹۶,۵۳۲	۲۷,۲۱۷,۳۸۰		جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

اصلی		گروه		گروه		گروه		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	۶۰۹,۸۴۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴۲۱,۹۰۵	۱,۰۷۷,۰۰۰	۱۴,۰۶۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۲	-	-
-	-	-	-	۲۴۷,۹۸۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲۲۳,۱۵۹	۴,۰۴۵	۲,۶۶۴	۱۳۵,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۸۹,۳۶۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۶۲,۶۵۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۵۳,۶۳۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۸۴,۱۹۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۷,۶۳۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۶,۳۰۶	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۵,۸۴۷	۸,۹۷۲	۱۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۲۶,۰۷۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۴,۶۸۶	۱,۳۵۲,۲۲۸	۳۴,۶۸۶	۲۷,۱۷۴,۹۹۷	-	-
-	-	-	-	۲۰,۰۶۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۹,۱۰۳	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۸,۱۷۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۳,۸۵۶	۷۳۹,۷۹۰	۱۸,۷۱۵	۱,۷۹۱,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۱,۶۸۵	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۱۰۹	۴۸,۰۶۰	۵,۶۷۰	۱,۸۹۷,۳۵۸	-	-
-	-	-	-	۳,۱۲۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۸۵۳	۳,۳۸۶	۴,۲۱۸	۳۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۲,۶۵۳	۱۹,۴۰۳	۲,۶۵۳	۳۳۳,۶۲۹	-	-
-	-	-	-	۲,۶۴۳	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲,۴۵۸,۴۲۹	۲,۵۸۶	۳۰,۱۳۸,۸۸۲	-	-
-	-	-	-	-	۴,۱۸۱	۵,۱۹۰	۱۵۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱,۸۵۶	-	۳,۴۷۹	۸۵۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۵,۳۹۰	-	۶,۳۲۴	۲۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۶,۹۲۹	۲,۷۹۸	۴۰۸,۱۲۸	-	-
-	-	-	-	-	۷,۶۰۷	۱,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۴۸	۲	۲,۹۵۰	۲۴۱,۰۵۳	-	۱,۶۳۵	-	-	-
-	۴۸	۲	۲,۹۵۰	۲,۶۴۶,۶۶۲	۵,۷۴۴,۰۵۰	۲۴۱,۵۷۸	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶۸۱,۱۰۵	۲,۷۵۵,۴۴۰	۱,۰۹۵,۸۵۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲,۰۸۰	-	-	-	-	۲۶۱,۳۸۹	۲۴۳,۷۲۱	۲۲,۳۱۳,۳۸۹	-	-
-	-	-	-	-	۸۵۶,۴۴۰	۶۹۸,۰۸۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۱۰۱,۳۸۰	۱۰۳,۷۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۱,۳۸۰	۱۰۳,۷۸۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۵۷۷,۴۲۲	۱,۲۷۶,۶۲۹	۹۱۸,۱۲۰	۵۰,۵۸۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۴۷۲,۹۷۴	۲,۰۴۷,۰۲۹	۱,۹۶۳,۷۳۴	۱۹۱,۳۱۲,۹۹۲	-	-
۱۰۰,۶۵۷	۲۱,۴۰۰	۲۰,۵۰۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۰۴,۰۹۸	۱,۴۶۶,۹۱۳	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۵۱۵,۵۴۴	۴,۱۱۵,۳۷۵	۳,۹۷۰,۱۱۴	۳۹۱,۵۵۸,۰۰۰	-	-
-	۵۲۵,۵۰۰	۵۱۱,۳۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۹۲۰	۲,۶۹۹,۳۷۰	۲,۷۰۲,۰۴۱	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۵۰,۸۹۸	۱۰۱,۱۰۰	۱۰۱,۷۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۳۷,۷۱۷	۱,۴۵۶,۸۲۳	۱۳۵,۸۷۱,۰۶۱	-	-
-	-	-	-	۲۵۴,۳۲۸	۷۷۰,۰۹۱	۲۶۶,۸۳۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۴۷,۰۱۱	۵۲۰,۶۴۵	۱۵۲,۲۰۳	۵۰,۱۴,۴۵۰	-	-
-	-	-	-	۱۲۳,۰۰۴	۱۴۰,۵۱۰	۸۵,۴۴۵	۴,۳۲۸,۸۳۶	-	-
۹,۱۲۹	۴۳,۶۱۷	۴۰,۹۱۶	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۷۵	۵۸۶,۶۰۰	۴۵۴,۸۸۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۰۱,۳۲۶	۸۰,۱۷۹,۹۷۶	۶,۹۲۳,۴۸۱	۶۸۰,۰۶۵,۸۴۱	-	-
-	۲۱۲,۳۲۰	۱۸۶,۱۳۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۹۵,۱۵۰	۵۵۸,۴۷۶	۵۳,۶۶۵,۴۴۶	-	-
-	۴۰,۶۵۰	۳۹,۹۹۹	۳,۶۶۵,۴۴۶	-	۲۲۷,۳۰۰	۲۲۳,۶۸۹	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۸۱,۰۷۴	۱۳۷,۳۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۱۴,۴۶۰	-	۷,۴۶۵	۱۶,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۵۰,۴۵۰	۵۲,۰۹۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۱	۱۰۰,۶۴۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	۳,۵۰۰	-	۶,۴۳۳	-	-	-
۱۸۲,۷۶۶	۱,۰۴۵,۸۶۷	۱,۰۰۶,۴۲۰	۹۵,۷۶۵,۴۴۶	۳,۴۹۴,۶۲۹	۲۸,۹۱۰,۶۲۳	۲۳,۵۸۸,۱۶۴	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۴۲۰,۴۸۷	۴,۲۳۱,۱۶۲	۳,۳۸۴,۰۷۹	۴,۵۸۱,۹۳۷	-	-
۲۳,۷۴۹	-	-	-	۱,۶۳۴,۷۵۳	۴۲,۳۴۶	۳,۵۵۹	۲۳,۴۰۰	-	-
-	-	-	-	۶,۰۵۵,۲۴۰	۴,۲۷۳,۴۰۸	۳,۳۸۷,۶۲۸	-	-	
۲۳,۷۴۹	-	-	-	۱۲,۱۹۶,۵۲۳	۲۸,۹۲۸,۰۸۱	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	-	-	
۲۰,۶۵۱۵	۱,۰۴۵,۹۱۵	۱,۰۰۶,۴۲۲	۹۵,۷۶۸,۳۹۶	۱۲,۱۹۶,۵۲۳	۲۸,۹۲۸,۰۸۱	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	-	-	

پیوست گزارش
بهراد مشار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- موجودی نقد

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۹۰	۱۷,۶۹۲	۱,۲۶۰,۷۱۲	۱۵۳,۵۸۴	موجودی نزد بانک ها
-	۲۵	۱,۳۸۲	۲۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۱۱,۰۹۰	۱۷,۷۱۷	۱,۲۶۲,۰۹۴	۱۵۳,۶۰۹	جمع کل

۲۷- دارایی نگهداری شده برای فروش

سرمایه گذاربهایی بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۹۶,۴۷۳	۹۶	زمین و ساختمان
-	-	-	۲۴,۰۷۱	۲۷-۱ دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبفر
-	-	-	۹,۲۶۵	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	-	(۹,۵۶۹)	استهلاک انباشته
-	-	۵۹۶,۴۷۳	۲۳,۸۶۳	جمع

۲۷-۱- هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت مقرر نموده که تعداد ۳۸,۲۶۰,۰۲۹ میلیون سهم (معادل ۸۵ درصد) از سهام شرکت فرعی آبفر را به منظور افزایش سود آوری و کارایی بیشتر عملیات شرکت واگذار گردد، بر این اساس طی سال مالی اقدام به برگزاری مزایده از طریق درج در روزنامه گردیده که تا تاریخ تایید صورت های مالی متقاضی طبق ضوابط و شرایط اعلامی به شرکت مراجعه ننموده است، اما پیش بینی می گردد که فرایند واگذاری شرکت مزبور تا پایان سال مالی بعد با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرد. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهیهای شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل براساس صورت های مالی حسابرسی شده در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	
۳,۱۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۸۸۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۹	موجودی نقد
۲۴,۰۷۱	
(۱۱,۸۴۱)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۸,۶۹۰)	مالیات پرداختی
(۱۴۰)	سود سهام پرداختی
(۹۶۵)	پیش دریافت ها
(۲۱,۶۲۶)	
۲,۴۳۵	خالص دارایی ها
۷۰۳	منافع فاقد حق کنترل
(۸,۵۰۲)	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۴/۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۴/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵۷۱,۸۴۲,۱۰۵	۲۲٪	۷۳۷,۵۴۷,۸۹۵	۱۸٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
-	۰٪	۵۴۲,۲۲۴,۴۶۵	۱۴٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۹۰,۶۵۷,۸۹۵	۳٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۸۶,۴۷۳,۶۸۴	۳٪	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۳٪	شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد
۴۱,۸۴۲,۱۰۵	۲٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۶۲,۹۵۴,۲۵۱	۲٪	۴۲,۸۵۵,۵۲۱	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۵۰,۲۵۰,۰۲۴	۲٪	۳۴,۴۷۵,۸۴۹	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۴۲,۶۱۰,۵۱۶	۲٪	۲۵,۹۷۹,۸۶۷	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱,۰۵۸,۰۵۸,۸۲۳	۴۰٪	۱,۷۷۰,۸۱۰,۶۲۹	۴۴٪	سهامداران حقیقی
۶۴۵,۳۱۰,۵۹۶	۲۴٪	۵۱۶,۱۰۵,۷۷۵	۱۳٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲/۶۵۰/۰۰۰ میلیون ریال به ۴/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۱ درصد) از محل اندوخته سرمایه ای، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته ی سرمایه ای
۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی	گروه		اندوخته قانونی ابتدای سال
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۸۱,۹۳۸	۵۴۴,۲۹۹
-	-	-	(۳۱,۳۸۱)
۷۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۲۶۲,۳۶۱	۴۱۷,۲۴۸
۲۶۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۲۹۹	۹۳۰,۱۶۶
			اندوخته تخصیصی در سال جاری
			جمع

۳۰- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت، مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. در سال مالی مورد گزارش از محل اندوخته مذکور ۱,۳۲۵ میلیارد ریال به سرمایه منتقل گردیده است، همچنین مبلغ ۱,۰۴۵ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳,۲۶۸,۸۲۱	۴,۳۰۲,۵۴۷	اندوخته قانونی
۲۹۹,۸۰۷	۴۳۴,۱۱۰	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۱,۰۹۷,۵۰۷	۴۸۳,۳۵۶	سود انباشته
۲,۸۵۵,۹۷۶	۸,۹۹۳,۹۱۶	سهام از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۴۴۲	۴۴۲	
۷,۵۲۳,۵۵۳	۱۴,۲۱۴,۳۷۱	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

الف: جاری

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:		
پرداختنی های کوتاه مدت گروه:		
		اسناد پرداختنی:
۱,۲۴۶,۶۷۹	۸۸۶,۷۰۵	۳۲-۱ سایر اشخاص
		حسابهای پرداختنی:
۸۸,۵۳۶	۲۳۹,۹۲۶	۳۲-۲ سایر اشخاص
۱,۳۳۵,۲۱۵	۱,۱۲۶,۶۳۱	جمع کل
سایر پرداختنی :		
		اسناد پرداختنی
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۲-۵ سازمان اقتصادی کوثر
۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۱۶,۴۷۱	۴,۲۱۶	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
۳۷,۲۴۴	۵۱,۰۸۰	هزینه های پرداختنی
۸,۴۱۳	۲۵,۳۵۹	احمد شایسته
-	۲۴۲,۰۰۰	سایر
۱۴۳,۸۴۱	۹۵,۱۹۳	۳۲-۴
۴۳۸,۰۲۹	۶۴۹,۹۰۸	
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۲۱-۳
-	(۱۳۰,۰۰۰)	۲۰-۲-۱-۱
(۳۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	
۱,۷۴۳,۲۴۴	۱,۶۱۶,۵۳۹	جمع کل
شرکت اصلی:		
پرداختنی های کوتاه:		
		اسناد پرداختنی
۸۰۴,۳۴۲	۸۸۶,۷۰۵	۳۲-۱
۳,۲۴۵	-	سایر
۳,۲۴۵	-	جمع
۸۰۷,۵۸۷	۸۸۶,۷۰۵	جمع کل
سایر پرداختنی:		
		سپرده بیمه و حسن انجام کار پروژه
۴,۰۱۲	۴,۰۴۳	هزینه های پرداختنی
۱,۸۵۴	۸,۴۸۸	سایر
۱۲,۸۵۹	۶,۸۱۶	۳۲-۴
۱۸,۷۲۵	۱۹,۳۴۷	
۸۲۶,۳۱۲	۹۰۶,۰۵۲	

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲-۱- اسناد پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
بانک صنعت و معدن	۱,۰۴۲,۲۳۷	۱,۰۴۲,۲۳۶	۱,۰۴۲,۲۳۶	۱,۰۴۲,۲۳۶
سازمان اقتصادی کوثر	-	۵۵۶,۶۰۳	-	۴۸,۴۰۰
سایر	-	۴۲۱	-	-
کسر میشود:				
بهره سنوات آتی خرید شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	(۱۵۵,۵۳۲)	(۲۷۹,۹۸۱)	(۱۵۵,۵۳۲)	(۲۷۹,۹۸۱)
بهره سنوات آتی خرید شرکت سبحان	-	(۷۲,۶۰۰)	-	(۶,۳۱۳)
جمع	۸۸۶,۷۰۵	۱,۳۴۶,۶۷۹	۸۸۶,۷۰۵	۸۰۴,۳۴۲

۲۲-۱-۱- بر اساس موافقت نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ فی مابین بانک صنعت و معدن و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران این شرکت اقدام به خرید ۲,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم شامل ۵۱ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری 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 تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۸۶,۷۰۵ میلیون ریال از حصه کوتاه مدت و ۴۸۴,۷۶۲ میلیون ریال از حصه بلندمدت بدهی از بابت خرید سهام مذکور تسویه نگردیده است.

۲۲-۱-۲- بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ فی مابین سازمان اقتصادی کوثر و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (از شرکتهای فرعی گروه توسعه صنعتی ایران) اقدام به خرید ۱,۱۸۰,۸۹۹,۰۲۱ سهم شامل ۹۰.۸ درصد سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان (بر اساس ارزیابی سهام کارشناس رسمی) نموده است. که طی سال مالی ۱۳۹۹ به صورت کامل تسویه گردیده است.

۲۲-۲- سایر پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شرکت برق فلاورجان	۲۱,۲۰۰	۹,۰۹۳	-	-
اسناد پرداختی بابت خرید پروژه گلشن آرای ارم	۲۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت تعاونی رایانه - تامین نیرو	-	۷,۷۳۱	-	-
شرکت آبر (اشخاص وابسته) - مانده فروش زمین	۱۶,۲۲۸	-	-	-
حسابهای پرداختی مربوط به شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن	-	۵,۲۳۷	-	-
سایر	۲,۴۹۸	۶۶,۴۷۵	-	-
جمع	۲۳۹,۹۲۶	۸۸,۵۳۶	-	-

۲۲-۲-۱- مبلغ مذکور بابت ۳ فقره چک پرداختی به شرکت آرمان روشن ارگ به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت خرید سهام و ۴ فقره چک پرداختی به شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی سر رسید نشده است.

۲۲-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به خرید ساختمان نیاوران و سرمایه گذاری در املاک توسط شرکت سرمایه گذاری سبحان و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت می باشد.

۲۲-۴- سایر پرداختی های غیر تجاری

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
شرکت فرآور نمک	-	-	۳,۸۵۹	-
شرکت آتیه امید توسعه	-	-	۴,۵۹۰	-
شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر	-	-	۴,۶۰۰	-
حق تقدم استفاده نشده	۴,۱۰۲	۲,۳۹۷	-	-
اقای غلامرضا خمسه	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-
سایر	۸۵,۰۹۱	۱۳۵,۴۴۴	۱,۰۱۶	۴,۴۱۰
جمع	۹۵,۱۹۳	۱۴۳,۸۴۱	۶,۸۱۶	۱۲,۸۵۹

۲۲-۵- بر اساس تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۱ فی مابین سازمان اقتصادی کوثر و شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (از شرکتهای فرعی گروه توسعه صنعتی ایران) مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال مربوط به سود سهام سنواتی از شرکت سرمایه گذاری سبحان منوط به وصول طلب پرونده یادداشت ۳-۱-۲۱ صورت های مالی است. در صورتی که طلب موضوع پرونده فوق تا پایان مهلت پرداخت اقساط قرارداد فوق وصول نگردد با امضا صورت جلسه ای به همراه وکالت بلاعزل کلیه حقوق شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی عام) در پرونده مذکور بابت کل مطالبات سود سهام به مبلغ فوق به فروشنده منتقل خواهد شد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

ب: غیر جاری

۶-۳۲-پرداختی های بلند مدت

اسناد پرداختی بلندمدت مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۶۳,۳۵۷	۵۲۱,۱۱۹	۱,۵۶۳,۳۵۷	۵۲۱,۱۱۹
(۱۹۲,۰۷۵)	(۳۶,۳۵۷)	(۱۹۲,۰۷۵)	(۳۶,۳۵۷)
۱,۳۷۱,۲۸۲	۴۸۴,۷۶۲	۱,۳۷۱,۲۸۲	۴۸۴,۷۶۲

بانک صنعت و معدن

کسر می شود:

کسر بهره سنوات آتی اسناد پرداختی - بانک صنعت و معدن

۳۳- تسهیلات مالی

یادداشت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۲,۰۹۵	۱۳۵,۰۲۵	۷۲۷,۰۷۰	۱۰۵,۳۸۹	-	۱۰۵,۳۸۹
۸۶۲,۰۹۵	۱۳۵,۰۲۵	۷۲۷,۰۷۰	۱۰۵,۳۸۹	-	۱۰۵,۳۸۹
۳۰۰,۵۷۰	-	۳۰۰,۵۷۰	-	-	-
۳۰۰,۵۷۰	-	۳۰۰,۵۷۰	-	-	-

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۳۳-۱-۱- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف:

۳۳-۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۷,۸۰۲	-	۱,۰۰۱,۹۵۷	-
-	-	-	۳۷,۶۶۱
۳۵۷,۸۰۲	-	۱,۰۰۱,۹۵۷	۳۷,۶۶۱
(۷,۸۰۶)	-	(۹۰,۴۳۵)	-
۳۴۹,۹۹۷	-	۹۱۱,۵۲۲	۳۷,۶۶۱
-	-	(۱۳۵,۰۲۵)	-
۳۴۹,۹۹۷	-	۷۷۶,۴۹۷	۳۷,۶۶۱
۸۰,۷۲	-	۸۰,۷۲	۶۷,۷۲۸
۳۵۸,۰۶۹	-	۷۸۴,۵۶۹	۱۰۵,۳۸۹
(۵۷,۴۹۹)	-	(۵۷,۴۹۹)	-
۳۰۰,۵۷۰	-	۷۲۷,۰۷۰	۱۰۵,۳۸۹

بانک ها

شرکتهای گروه

سود و کارمزد سال های آتی (یادداشت -۲۳)

حده بلند مدت

حده جاری

سود، کارمزد و جرائم معوق

مبلغ وثیقه شده توسط بانک (یادداشت ۲۵)

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۷۲,۸۶۶	۱۰۵,۳۸۹
۳۰۰,۵۷۰	-	۵۶۵,۹۷۵	-
-	-	۱۲۳,۲۵۴	-
۳۰۰,۵۷۰	-	۸۶۲,۰۹۵	۱۰۵,۳۸۹

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱۸ تا ۲۵ درصد

۲۵ درصد به بالا

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱۵۴,۰۰۰

در قبال چک و سفته

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۸۹۰	۱,۱۲۰,۰۵۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۱,۱۸۹,۰۹۴	۱,۵۶۰,۳۳۴	دریافت های نقدی
(۷۷,۱۷۳)	(۹۸,۱۶۵)	سود و کارمزد و جرائم
(۹۷۰,۹۷۶)	(۱,۳۲۷,۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۹۳,۲۶۵)	(۳۹۲,۹۴۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰۰,۵۷۰	۸۶۲,۰۹۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱,۸۹۹,۹۹۲	۱,۸۹۹,۹۹۲	دریافت های نقدی
۱۰۰,۱۶۹	۱۴۵,۹۶۶	بابت فرع و جرایم
(۱۰۰,۱۶۹)	(۱۳۹,۱۸۸)	پرداخت بابت سود و کارمزد و جرائم
(۲,۲۰۰,۵۶۲)	(۲,۶۶۳,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-	۱۰۵,۳۸۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۱-۱۳-۳ فوق مندرج می باشد. خلاصه گردش حساب ذخیره شرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۸,۹۸۹	۱۷,۹۲۹	مانده ابتدای سال
-	-	(۷,۴۴۴)	(۱۷,۹۲۹)	پرداخت مزایای پایان خدمت/ واگذاری شرکت فرعی
-	-	۶,۳۸۴	۲,۷۴۲	ذخیره تأمین شده طی سال
-	-	۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲	

۳۴-۱- باتوجه به تسویه کل ذخایر در پایان اسفند هر سال برای شرکت اصلی ذخیره منظور شده در سرفصل سایر پرداختی ها منظور می گردد.

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- 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 حسابها ذخیره می گردد و هر گونه تفاوت مابین ذخیره ایجادى و مالیات قطعی شده (مالیاتی که پس از طی کلیه مراحل قانونی به مرحله قطعی رسیده است) در حسابها منظور می شود، خلاصه اهم اطلاعات وضع مالیاتی و گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه	۳۵-۲	۸۵,۶۹۵
شرکت اصلی	۳۵-۳	-
		۱۷۵,۹۴۵

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۷۵,۹۴۵	۱۷۶,۰۰۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	۴۰,۴۴۴
جمع	۱۷۵,۹۴۵	۲۱۶,۴۵۲
ذخیره عملکرد مالیات سال جاری	۶۰,۴۹۳	۸۲,۱۸۹
تادیه شده طی سال	(۷۵,۰۷۷)	(۶۲,۷۶۱)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	(۵۹,۹۳۵)
واگذاری شرکت فرعی نیرو کلا	(۷۵,۶۶۶)	-
	۸۵,۶۹۵	۱۷۵,۹۴۵

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳-۵- اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر می باشد.

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال
	مبلغ به میلیون ریال		مبلغ به میلیون ریال		مالیات	سود ابرازی	مالیات	سود ابرازی	سود ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۰۶	۳۰۷۶	۳۰۷۶	۴۲۳	۲۰۱۱۱	۴۰۸,۹۰۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷,۵۱۶	۷,۵۱۶	-	۶۳	۱۶۳	۲۰۱,۳۵۷	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷,۲۴۰	۷,۲۴۰	۷,۵۱۴	-	-	۱,۵۵۸,۱۸۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۸,۸۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۹,۰۷۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		

۳-۳-۵-۱- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران مربوط به سنوات مالی ۱۳۷۶ الی ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۳-۵-۲- مالیات عملکرد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی، قرار نگرفته است.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختنی

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

گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت
		سنوات قبل ۱۳۹۶
۲۳۹,۱۸۷	۴۱,۹۰۵	سال ۱۳۹۷
۸۲,۰۶۶	۴۸,۰۸۳	سال ۱۳۹۸
-	۳۶۵,۴۹۲	
۳۲۱,۲۵۳	۴۵۵,۴۸۰	
		گروه
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۸۰۴,۷۴۸	۱۳۲,۹۷۰	
۱,۱۲۶,۰۰۱	۵۸۸,۴۵۰	جمع

۳۶-۱- همچنین پیرو آگهی اطلاع رسانی سامانه کدال در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (سود هر سهم ۲۵۰ ریال) سهامداران حقیقی می توانند از تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۱ جهت دریافت سود به یکی از شعب بانک تجارت سراسر کشور مراجعه نمایند. لازم به ذکر است که برنامه زمانبندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت اصلی و شرکتهای گروه طور کامل رعایت گردیده است و مانده حساب صرفا به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۷-ذخایر

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۳۳۲	-	۳۷-۱	ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱,۱۰۳	-		سازمان آموزش و پرورش - ۲ درصد عوارض
۸,۱۱۱	-		ذخیره هزینه های آب و برق و تلفن
۴,۰۵۳	-		سایر
۴۵,۵۹۹	-		جمع

۳۷-۱- براساس ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی 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. با توجه به فروش سرمایه گذاری در نیرو کلر توسط شرکت توسعه صنعت و تجارت و خروج این شرکت از تلفیق، ذخایر مزبور از صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است.

۳۸- پیش دریافتها

تفکیک اقلام مندرج در صورت وضعیت مالی تحت عنوان فوق شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۰	-	۱,۶۸۰	-	پیش دریافت فروش واحدهای کوهسار
-	-	۱۵,۴۹۳	-	سایر
۱,۶۸۰	-	۱۷,۱۷۳	-	جمع

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

اصلاح اشتباهات:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
-	-	(۱۴۵,۱۹۶)	-	اخذ ذخیره. م.م برای شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن
-	-	(۲۲۹,۳۲۲)	-	استهلاک ارزش منصفانه سرمایه گذاری ها
-	-	۳۷,۱۸۳	۳۳,۹۰۶	تعدیل شرکت فرعی توسعه صنعت و تجارت
-	-	۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۵۴	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	برگشت مزاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
-	-	(۱۳,۹۹۸)	(۱۳,۹۹۸)	ذخیره کاهش ارزش مانده مطالبات از شرکت آذرخاک
-	-	(۱,۷۸۴)	(۱,۷۸۴)	اصلاح مالیات پرداختنی
-	-	(۸,۳۴۴)	(۸,۳۴۴)	اصلاح سرمایه گذاری ها
(۷۲,۳۰۰)	-	-	-	تعدیل درآمد
(۷۲,۳۰۰)	-	(۳۱۴,۷۰۷)	۵۶,۵۳۴	

۱-۳۹- 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.

۲-۳۹- تجدید طبقه بندی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱:

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گروه:
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱,۳۳۰,۵۳۳	۱۶,۹۸۰	-	۱۶,۹۸۰	۱,۳۱۳,۵۵۳	صورت وضعیت مالی:
۱,۹۳۹,۶۷۵	۲۴۱,۸۴۳	۲۰,۰۰۰	۲۲۱,۸۴۳	۱,۶۹۷,۸۳۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۶۲,۰۹۴	۱۲۴	-	۱۲۴	۱,۲۶۱,۹۷۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲,۱۹۶,۵۳۲	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴	۱۲,۱۷۴,۷۷۸	موجودی نقد
۲,۳۳۲,۰۵۱	(۲۸,۳۴۴)	(۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۴۴)	۲,۳۶۰,۳۹۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۴۳,۲۴۴	(۱۱۶,۷۰۵)	-	(۱۱۶,۷۰۵)	۱,۶۲۶,۵۳۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۲۷,۰۷۰	(۹۸,۶۰۹)	-	(۹۸,۶۰۹)	۶۲۸,۴۶۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۵,۹۴۵	۱۹,۴۹۱	-	۱۹,۴۹۱	۱۹۵,۴۳۶	تسهیلات مالی
۲,۴۴۳,۳۰۹	۵,۳۸۵	۵۰,۷۴۶	(۴۵,۳۶۱)	۲,۴۶۸,۶۹۴	مالیات پرداختنی
۵۰,۷۴۶	(۵۰,۷۴۶)	(۵۰,۷۴۶)	-	-	سود انباشته
۷,۵۲۲,۵۵۳	(۱۱,۱۷۳)	-	(۱۱,۱۷۳)	۷,۵۱۱,۳۸۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۵۲,۶۰۶	۷,۰۱۲	۳,۲۳۵	۳,۲۷۷	۵۴۵,۵۹۴	منافع فاقد حق کنترل
۶۷۸,۶۷۸	(۳,۷۳۵)	(۳,۷۳۵)	-	۶۸۲,۴۱۳	صورت سود و زیان:
					هزینه های عمومی و اداری
					هزینه های مالی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ :

(مبالغ به میلیون ریال)

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
۸,۵۶۷,۰۵۱	(۲۰۷,۵۶۸)		(۲۰۷,۵۶۸)	۸,۷۷۴,۶۱۹
۱,۴۰۷,۶۷۲	۱۶,۹۸۰		۱۶,۹۸۰	۱,۳۹۰,۶۹۲
۱,۸۷۸,۹۶۰	۷۶,۶۴۷		۷۶,۶۴۷	۱,۸۰۲,۳۱۳
۱۵۹,۷۶۲	۱۲۴		۱۲۴	۱۵۹,۶۳۸
۳,۲۵۲,۷۶۴	(۸,۳۴۴)		(۸,۳۴۴)	۳,۲۶۱,۱۰۸
۲,۴۳۱,۶۳۱	(۵۴,۹۰۴)		(۵۴,۹۰۴)	۲,۳۷۶,۷۲۷
۲۱۶,۴۵۲	(۴۰,۴۴۴)		(۴۰,۴۴۴)	۱۷۶,۰۰۸
۱,۱۲۰,۰۵۵	(۹۷,۱۹۸)		(۹۷,۱۹۸)	۱,۰۲۲,۸۵۷
۱,۱۵۰,۹۴۵	۱۴۲,۷۸۲		۱۴۲,۷۸۲	۱,۲۹۳,۷۲۷
۵,۴۹۱,۲۱۰	۱۷۱,۹۲۵		۱۷۱,۹۲۵	۵,۶۶۳,۱۳۵

گروه:

صورت وضعیت مالی:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۷۷۴,۶۱۹
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۹۰,۶۹۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۸۰۲,۳۱۳
موجودی نقد	۱۵۹,۶۳۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳,۲۶۱,۱۰۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۳۷۶,۷۲۷
مالیات پرداختنی	۱۷۶,۰۰۸
تسهیلات مالی	۱,۰۲۲,۸۵۷
سود انباشته	۱,۲۹۳,۷۲۷
منافع فاقد حق کنترل	۵,۶۶۳,۱۳۵

۴۰- نقد حاصل از عملیات

اصلی	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۶,۰۹۸,۴۳۵	۲,۵۱۱,۸۳۲
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد	۶۰,۴۹۳	۸۲,۱۸۹	۷,۲۴۰
هزینه مالی	۴۹۸,۷۲۳	۶۷۸,۶۷۸	۲۸۶,۶۴۸
زیان (سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۲۲,۵۲۲)	(۴۶۶,۷۱۵)	۱۹۳
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۷۴۰	(۱,۰۶۰)	-
استهلاک دارایی غیرجاری	۸۷,۶۲۶	۲۱۱,۳۲۲	۱,۸۰۶
سود تسعیر ارز	(۶۶۶)	(۷,۹۲۷)	-
جمع تعدیلات	۶۲۶,۴۰۴	۴۹۶,۴۸۷	۳۹۵,۸۸۷
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری ها	(۲۰,۵۲۴,۴۲۱)	(۲,۳۹۰,۷۰۵)	(۴۷۹,۷۱۸)
افزایش (کاهش) سرمایه گذاری در املاک	(۱,۰۵۲,۵۱۵)	۱۱,۳۹۹	۲۴,۶۰۲
افزایش (کاهش) دریافتنی های عملیاتی	(۴۱۳,۱۸۲)	۷۶,۵۳۲	(۴۱۲,۰۴۲)
افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها	(۱,۱۲۶)	(۴۰,۳۲۶)	۲۲۵
کاهش پرداختنی های عملیاتی	(۸۷۲,۵۹۱)	(۱,۹۹۱,۵۷۷)	(۸۰۶,۷۸۰)
کاهش دارایی نگهداری شده برای فروش	۵۹۴,۲۴۶	۳۷۳,۰۸۴	-
افزایش موجودی مواد و کالا	-	(۱۳۲,۵۲۳)	-
افزایش (کاهش) ذخایر	-	۲۵,۳۰۸	(۱,۶۸۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۲,۶۴۵)	۴,۰۵۱	-
نقد حاصل از عملیات	(۲,۴۷۶,۰۲۲)	۲,۵۳۰,۱۶۵	۱,۲۳۲,۳۲۶
	(۱,۱۸۵,۳۰۷)	(۴,۰۶۴,۷۵۷)	(۱,۶۷۵,۳۹۳)
	(۲,۴۷۶,۰۲۲)	۲,۵۳۰,۱۶۵	۱,۲۳۲,۳۲۶

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- مدیریت ریسک :

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

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

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۳۵۹,۲۶۸	۲,۹۰۵,۲۱۳	
(۱,۲۶۲,۰۹۴)	(۱۵۳,۶۰۹)	موجودی نقد
۴,۰۹۷,۱۷۴	۲,۷۵۱,۶۰۴	خالص بدهی
۱۵,۳۲۷,۲۹۲	۳۳,۳۷۹,۸۲۰	حقوق مالکانه
۲۷٪	۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۱-۳- ریسک بازار

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

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

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

۴۱-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است.

شرح	-۱۰٪	-۵٪	۰٪	۵٪	۱۰٪
مازاد ارزش پرتفوی بورسی (میلیارد ریال)	۳۵,۰۸۳,۵۷۱	۳۷,۰۲۲,۶۵۹	۳۸,۹۸۱,۷۴۶	۴۰,۹۳۰,۸۳۳	۴۲,۸۷۹,۹۲۱

اگر قیمت های اوراق مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ برای شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تغییر نخواهد کرد. دلیل این عدم تغییر این است که در صورت تغییر قیمت اوراق، شرکت اقدام به فروش این اوراق نخواهد کرد. همچنین به دلیل اینکه در دوره جاری نسبت به دوره قبل بیشتر به سمت اوراق بدهی حرکت کردیم ریسک نواسانات سهام در سود و زیان شرکت به حداقل رسیده است

۴۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های گروه می باشد و اینکه عمده مطالبات شرکت از شرکتهای گروه می باشد ریسک اعتباری زیادی متوجه شرکت نمی باشد.

۴۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازرسی حساب های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش گروه (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) هیچ گونه معامله با اشخاص وابسته نداشته است.

۴۲-۲ ادامه حساب های تالی گروه با اشخاص وابسته به استثنای شرکت های مشمول تلفیق طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(رقم به میلیون ریال)

۱۳۹۸-۹۹		۱۳۹۷-۹۸		برداشت های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۱۰,۶۳۵	-	-	-	-	کارن البرز	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	(۱۶,۲۲۸)	-	(۱۶,۲۲۸)	-	شرکت افروز	
-	-	-	۱۳,۹۸۴	-	۱۳,۹۸۴	انبارهای عمومی البرز	
-	-	-	۱۷,۱۹۰	-	۱۷,۱۹۰	استخراج مواد اولیه شیشه	جمع کلی سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	۱۰,۶۳۵	(۱۶,۲۲۸)	۱۴,۹۴۶	(۱۶,۲۲۸)	۳۱,۱۷۴	صافدیش آریئ	
-	۲۵,۵۱۹	-	-	-	-	اسمن اعتماد	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
-	۹۳۰	-	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری جاهی
-	۳۷,۰۸۴	(۱۶,۲۲۸)	۱۴,۹۴۶	۱۶,۲۲۸	۳۱,۱۷۴	جمع کل	

پیشوند گزارش
بهراد مشاور

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

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

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۰,۳۳۶	-	۱,۰۶۰,۳۳۶	-	بانک خاورمیانه سفته تضمین ضمانتنامه صادره
-	۵۷,۲۷۵	-	۵۷,۲۷۵	تضمین وام بانک پاسارگاد شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران با توثیق تعداد ۹۹ میلیون سهم بورسی
۱۶۱,۰۰۰	-	۱۶۱,۰۰۰	-	تضمین وام بانک کارآفرین بابت تضمین تسهیلات
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	تضمین بانک خاورمیانه قرارداد آمین
۴۳,۵۹۲	-	۴۳,۵۹۲	-	توثیق سهام اعتبار ایران بابت خرید سرمایه گذاری پایتدبیر پارسا (معدنی امید سابق)
۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	تضمین وام بانک کار آفرین شرکت توسعه صنعتی ایران با توثیق تعداد ۲۰۰ میلیون سهم بورسی
۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت بابت خرید ۵۱ درصد سهام این شرکت به تعداد ۲,۰۶۰,۰۰۰ سهم
۱۰۵,۰۰۰	-	-	-	توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بابت تسهیلات بانک سامان به تعداد ۱۰۵,۰۰۰ سهم
-	-	۴۰۱,۶۴۲	۴۰۱,۶۴۲	تضمین وام شرکت آپادانا سرام
-	-	۸,۸۹۳	۸,۸۹۳	تضمین وام شرکت بلبرینگ ایران
-	-	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت نیروکلر توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	۹۶,۰۴۴	۹۶,۰۴۴	تضمین وام شرکت توسعه تجارت صنعت و معدن
-	-	۲۲,۴۶۵	۵۸,۴۳۱	تضمین و تعهدات به سایر شرکتهای
۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲۵,۰۰۰	-	پرداخت چک بابت دریافت وام از بانک سامان
-	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	پرونده دعاوی مطالبات وجه چک
۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	سازمان اقتصادی کوثر بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵,۹۶۲,۹۷۸	۴,۱۲۵,۳۲۵	۶,۶۶۴,۰۲۲	۴,۹۶۷,۳۳۵	
سایر بدهی های احتمالی				
۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	شرکت نگین ساحل رویال
۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	بیمه زندگی خاورمیانه
۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	شرکت گسترش انفورماتیک ایران
۴۱,۰۲۸	۲۰,۴۳۵	۴۱,۰۲۸	۲۰,۴۳۵	سایر
۱۲۱,۶۳۴	۱۰۱,۰۴۱	۱۲۱,۶۳۴	۱۰۱,۰۴۱	
۶,۰۸۴,۶۱۲	۴,۲۲۶,۳۶۶	۶,۷۸۵,۶۵۶	۵,۰۶۸,۳۷۶	

۴۳-۲- دفاتر گروه 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 است. به نظر مدیریت شرکت شناسایی تعهداتی مازاد بر مبالغ موجود در حسابها از این بابت، نیاز نمی باشد.

۴۳-۳- شرکت اصلی و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۴-۱- رویدادی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا آن باشد، رخ نداده است.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۵۱,۱۸۳ میلیون ریال (۶۲ ریال برای هر سهم) است.

۴۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.