

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و انیابیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۲۳	سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، شامل سرمایه گذاری در اوراق خزانه اسلامی به مبلغ ۵,۰۹۲ میلیارد ریال می باشد. در این خصوص هرچند اوراق یاد شده ماهیتا دارای حداقل سود تضمین شده تا زمان سررسید آن می باشد، لیکن طبق رویه شرکت شناسایی درآمد در دوران نگهداشت اوراق مذکور صورت نگرفته و در زمان فروش آن شناسایی می گردد. هرچند اصلاح حساب ها حداقل به میزان سود تضمین شده ضروری می باشد لیکن بر اساس اطلاعات موجود، در صورت اعمال تعدیلات لازم در این خصوص، سود دوره به مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال کاهش و سرمایه گذاری کوتاه مدت و سود انباشته ابتدای سال به ترتیب به مبلغ ۵۷۵ و ۷۵۴ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت ۱-۱۷، نظر مجمع محترم را به موضوع دعوی حقوقی در ارتباط با زمین میدان نور و لزوم پیگیری و حل و فصل آن، یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۱ در رابطه با پیگیری موضوع دعوی حقوقی علیه آقای امیر جمال غریبلودر خصوص وصول مطالبات شرکت از ایشان، یادداشت ۲-۳-۲۱ در خصوص پیگیری مطالبات شرکت سرمایه گذاری سبحان از شرکت سرمایه پذیر و همچنین یادداشت توضیحی ۳-۳-۴۳ صورت های مالی در خصوص دعاوی حقوقی مطروحه در رابطه با شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷) صورت های مالی شرکت برای سال مالی و دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) به ترتیب مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته است و در گزارش های مورخ ۲۹ آذر ۱۳۹۹ و ۲۸ تیر ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده، این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف به شرح بند ۴ این گزارش می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱) مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت در خصوص دو نفر از مدیران.
- ۹-۲) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۷، به دلیل عدم مراجعه سهامداران).
- ۱۰) در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ صاحبان سهام، با توجه به بندهای ۶، ۱۱ و ۱۵ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۱) حساب های انتظامی شامل مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال اسنادی می باشد که علیرغم خاتمه موضوع آن به شرکت مسترد نشده.
- ۱۲) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، پس از انجام معامله، رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن بند های این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۴) موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار:
- ۱۴-۱) بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار حداقل معادل ۸۰ درصد دارایی های شرکت (شرکت های مادر/هلدینگ).
- ۱۴-۲) بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که شرکت به تنهایی و یا همراه با اشخاص تحت کنترل خود، در شرکت ناشر، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند و یا کنترل آن را بدست آورد، حداقل معادل ۷۰ درصد داراییهای شرکت (شرکت های مادر/هلدینگ) باشد.
- ۱۴-۳) مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به اداره ثبت شرکت ها

- (۱۵) مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله تبصره ۶ ماده ۴ در خصوص عدم عضویت اعضای هیات مدیره در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیر موظف هیات مدیره، ماده ۱۶ در خصوص تدوین فرآیند جهت ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی، ماده ۱۷ در خصوص مستندسازی انجام اثربخش وظایف هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی آن رعایت نگردیده است.
- (۱۶) در رابطه با بررسی دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن، مبانی و پایه‌های محاسباتی و همچنین رعایت نصاب‌های تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد گزارش، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.
- (۱۷) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴۴)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص با در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۴ این گزارش، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی جلب نشده است.
- (۱۸) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد ننموده است.
- (۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۲۴ آذر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ایمان نیکوکار
۹۳۲۱۱۸

سعید نوری
۸۹۱۷۰۱



وانیا نیک تدبیر
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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 ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ب- یادداشت های توضیحی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۶۲

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	سید حسام الدین عبادی	شرکت پارس پلیکان فیروزه (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	رامین ربیعی	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	رضا محمد دوست	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان شرقی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	حسین سلیمی	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	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 ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی		
۱,۳۶۹,۱۱۹	۱,۸۸۵,۸۴۲	۵ سود سهام
۱,۹۱۳,۰۵۶	۳,۲۳۳,۳۴۳	۶ سود تضمین شده
۱۶,۱۵۹,۷۳۸	۷,۶۹۴,۰۲۵	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۰,۹۴۶	(۱۴,۷۷۶)	۸ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹۸۲,۸۰۰	-	۹ درآمد فروش محصولات
۵۲,۹۵۰	۸۶,۲۴۴	۱۰ سایر درآمدها
۲۰,۵۰۸,۶۰۹	۱۲,۸۱۴,۶۷۸	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۴۵۲,۰۱۹)	-	۱۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹۸,۰۳۸)	(۵۵۳,۰۰۴)	۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸۵۰,۰۵۷)	(۵۵۳,۰۰۴)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۹,۶۵۸,۵۵۲	۱۲,۳۳۱,۶۷۴	سود عملیاتی
(۴۹۸,۷۳۳)	(۲۲۸,۷۰۷)	۱۳ هزینه های مالی
۲۱,۵۵۸	۵,۵۰۸	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹,۱۸۱,۳۷۷	۱۲,۱۰۸,۴۷۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۵۷,۴۲۶	(۳,۹۳۱)	۵ سهم گروه از سود (زیان) حاصل از شرکت های وابسته
۱۹,۲۳۸,۸۰۳	۱۲,۱۰۴,۵۴۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۳,۲۵۳)	(۳,۲۳۹)	۳۶ مالیات بر درآمد:
(۷,۲۴۰)	(۲,۰۶۸)	سال جاری
۱۹,۱۷۸,۳۱۰	۱۲,۰۹۹,۲۳۷	سال های قبل
سود خالص عملیات در حال تداوم		
(۸,۵۰۲)	(۲,۳۶۷)	عملیات متوقف شده:
۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۱۲,۰۹۶,۸۷۰	۲۷-۲ زیان خالص عملیات متوقف شده
قابل انتساب به		
۱۱,۷۳۹,۷۷۲	۶,۷۴۳,۲۴۰	مالکان شرکت اصلی
۷,۴۳۰,۰۳۶	۵,۳۵۳,۶۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۱۲,۰۹۶,۸۷۰	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:		
۳,۰۵۸	۱,۷۲۰	عملیاتی (ریال)
(۱۲۲)	(۵۶)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۹۳۶	۱,۶۶۴	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
(۱)	(۱)	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
۲,۹۳۵	۱,۶۶۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signatures and initials in blue and black ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۱,۰۹۳,۶۶۹	۱,۳۱۳,۵۵۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۷	۱,۲۹۳,۹۸۸	۲۴۱,۴۷۳
سرقفلی	۱۸	۲۶۵,۰۱۶	۸۵,۰۵۶
دارایی های نامشهود	۱۹	۴۹,۱۷۳	۲۲,۲۳۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۰	۳,۸۷۲,۵۴۶	۲,۳۲۹,۰۵۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۰	۱۸۳,۸۳۵	۷۶,۶۱۱
دریافتی های بلند مدت	۲۱	۳,۳۳۶	۴,۲۰۳
سایر دارایی ها	۲۲	-	۲۱۰,۵۳۶
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۷۶۱,۵۶۳	۴,۲۸۲,۷۱۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۳	۵۶,۱۲۳	۱۵۱,۲۷۹
موجودی مواد و کالا	۲۴	۵۷,۸۰۰	۲۳۷,۸۱۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۲,۶۸۹,۱۱۷	۱,۶۹۲,۵۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵	۳۳,۳۱۰,۸۴۳	۱۲,۱۹۶,۵۳۲
موجودی نقد	۲۶	۲۲۸,۴۷۶	۱,۲۶۲,۰۷۸
جمع دارایی های جاری		۳۶,۳۴۲,۳۵۹	۱۵,۵۴۰,۲۷۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۷	۸۰,۸۶۷	۵۹۶,۴۷۳
جمع دارایی های جاری		۳۶,۴۲۳,۲۲۶	۱۶,۱۳۶,۷۵۰
جمع دارایی ها		۴۳,۵۸۶,۰۳۷	۲۰,۴۱۹,۴۶۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۳۰,۱۷۲	-
اندوخته قانونی	۲۹	۱,۰۰۴,۶۹۵	۵۴۴,۲۹۹
اندوخته سرمایه ای	۳۰	۵,۳۷۲,۳۳۸	۲,۰۹۶,۳۸۵
سود انباشته		۱۳,۲۶۷,۸۹۴	۲,۳۱۱,۷۶۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۱۴,۱۸۸	۵۰,۷۴۶
سهام خزانه	۳۱	(۴۸۹,۵۱۱)	-
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	۳۱	(۳۹۳,۶۶۸)	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۲۲,۸۰۶,۱۰۹	۷,۶۵۳,۱۹۶
منافع فاقد حق کنترل	۳۲	۱۷,۷۰۵,۵۳۴	۷,۳۷۹,۸۳۵
جمع حقوق مالکانه		۴۰,۵۱۱,۶۴۴	۱۵,۰۳۳,۰۳۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلندمدت	۳۳	-	۱,۳۷۱,۲۸۲
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۴	-	۱۳۵,۰۲۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵	۴,۲۲۲	۱۷,۹۲۹
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۲۲۲	۱,۵۲۴,۲۳۶
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۳	۱,۱۷۹,۵۷۰	۱,۷۶۹,۰۰۴
مالیات پرداختی	۳۶	۸۲,۰۸۸	۱۷۵,۹۴۵
سود سهام پرداختی	۳۷	۱,۲۶۲,۲۴۳	۱,۱۲۶,۰۰۱
تسهیلات مالی	۳۴	۵۱۳,۸۳۶	۷۲۸,۴۸۰
ذخایر	۳۸	۱۲,۸۲۲	۴۵,۵۹۹
پیش دریافت ها		-	۱۷,۱۷۳
بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۳۹	۳,۰۵۰,۵۵۹	۲,۸۶۲,۲۰۲
جمع بدهی های جاری		۱۹,۶۱۱	-
جمع بدهی ها		۳۰,۷۰۰,۳۷۰	۲۰,۴۱۹,۴۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴۳,۵۸۶,۰۳۷	۲۰,۴۱۹,۴۶۹

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

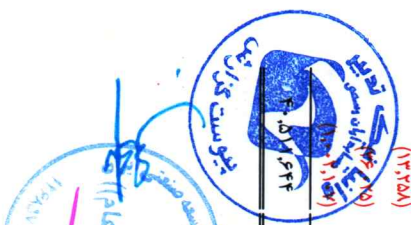


بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
جمع بدهی های جاری
جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	اتا معاملات سهام خزانه فرعی	سهام خزانه	اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۵۰,۳۳۰,۳۱۱	۷,۳۷۹,۸۳۵	۷,۶۵۳,۱۹۶	-	-	۵۰,۷۴۶	۲,۳۱۱,۷۶۶	۲۰,۹۶۳,۳۸۵	۵۴۴,۳۹۹	-	۲,۶۵۰,۰۰۰
۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۷,۳۳۰,۰۳۶	۱۱,۳۳۹,۷۷۳	-	-	-	۱۱,۳۳۹,۷۷۳	-	-	-	-
(۲,۱۵۴,۵۳۷)	(۱,۴۹۲,۰۳۷)	(۶۶۲,۵۰۰)	-	-	-	(۶۶۲,۵۰۰)	(۱,۳۳۵,۰۰۰)	-	-	۱,۳۳۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴۱۷,۳۳۸)	-	۴۱۷,۳۳۸	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۲۹۶,۶۳۹)	۴,۲۹۶,۶۳۹	-	-	-
(۴۸۷,۶۷۰)	(۳۶۸,۲۳۳)	(۱۱۹,۳۳۸)	-	-	-	(۸۸,۰۵۷)	-	(۳۱,۳۸۱)	-	-
۱۵۳۴,۹۷۷	۱,۱۲۲,۰۶۱	۴۰,۲۸۷۶	-	-	۴۰,۲۸۷۶	-	-	-	-	-
۲۳۰,۸۵,۵۶۱	۱۴,۰۷۱,۶۵۳	۱۹,۰۱۲,۹۰۸	-	-	۴۵۳,۶۲۲	۸,۵۶۲,۰۹۵	۵,۰۶۸,۰۲۴	۹۳۰,۱۶۶	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۹۶,۸۷۰	۵,۳۵۳,۶۳۱	۶,۷۳۲,۲۴۰	-	-	-	۶,۷۳۲,۲۴۰	-	-	-	-
(۲,۶۳۹,۷۸۱)	(۱,۰۶۶,۸۸۱)	(۱,۵۹۲,۴۰۰)	-	-	-	(۱,۵۹۲,۴۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۲,۳۳۵)	(۸۳۴,۲۰۴)	(۲,۳۱۸,۱۳۱)	(۱,۸۷۸,۶۳۰)	(۴۸۹,۵۱۱)	-	-	-	-	-	-
۲,۱۷۲,۲۲۹	۷۴۴,۰۰۹	۱,۴۴۸,۲۳۰	۱,۴۴۸,۲۳۰	-	-	(۲۳,۵۲۹)	-	۷۴,۵۲۹	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۳۱۴)	۳۰,۴۳۱۴	-	-	-
(۱۳,۳۵۸)	-	(۱۳,۳۵۸)	(۱۳,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۱۵۴,۵۳۷)	(۵۶۲,۶۳۳)	(۳۵,۰۷۵)	-	-	-	(۶۶,۱۸۷)	-	-	۳۰,۱۷۲	-
۴,۵۷۲,۶۴۴	۱۷,۷۰۵,۵۳۴	۲۲,۸۰۶,۱۰۹	(۳۹۳,۶۶۸)	(۴۸۹,۵۱۱)	۱۴,۱۸۸	۱۳,۲۶۷,۸۹۴	۵,۳۳۲,۳۳۸	۱,۰۰۴,۶۹۵	۳۰,۱۷۲	۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، پیش جداولی تأیید صورت های مالی است.



توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 هیئت مدیره
 مدیر عامل
 شماره ثبت: ۱۱۸۷۰

امضاء
 امضاء

ماده در ۱۳۹۸/۷/۰۱ اصلاح انتصابات (یادداشت ۳۹)
 ماده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۶/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 واگذاری کامل سهام شرکت فرعی (نیروکل)
 واگذاری یا کسب منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی
 مانده در ۱۳۹۹/۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 تخصیص به اندوخته سرمایه ای
 زیان حاصل از فروش سهام خزانه شرکت های فرعی
 سود زیان حاصل از فروش سهام خزانه
 واگذاری یا کسب منافع فاقد حق کنترل در شرکت های فرعی
 مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۷۶,۰۸۳)	۳,۲۱۵,۴۶۷	۴۰
(۷۵,۰۷۷)	(۸,۹۱۴)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۵۵۱,۱۶۰)	۳,۲۰۶,۵۵۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۸,۹۸۴)	(۳۷,۸۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۲,۷۸۱	۷۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۹۹,۱۳۹)	(۲۰۰,۲۲۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۹۴,۲۹۱	-	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری شرکت فرعی
-	(۸۰,۰۶۵)	وجوه پرداختی بابت افزایش سایر دارایی ها
۲۱۰,۵۳۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
۵,۳۸۹,۴۸۵	(۳۱۷,۳۶۲)	جریان خالص خروج (ورود) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۳۸,۳۲۵	۲,۸۸۹,۱۹۱	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۴۸۹,۵۱۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
-	۲,۱۷۲,۲۲۹	دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۲,۷۱۲,۱۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۸۹۹,۹۹۲	۸۰۱,۶۳۱	دریافت تسهیلات مالی
(۲,۶۶۳,۴۷۶)	(۴۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۵۲,۷۶۷)	(۱۷۱,۶۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود خرید سهام
(۱۳۹,۱۸۸)	(۵۱,۶۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲۸,۲۷۳)	(۱,۱۸۶,۸۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۱۶۳,۸۲۵)	(۷۷۸,۶۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳,۹۴۷,۵۳۷)	(۲,۸۱۶,۵۵۷)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۱۰۹,۲۱۲)	۷۲,۶۳۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۶۲,۰۹۴	۱۵۳,۵۴۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۶۶	۲,۲۹۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵۳,۵۴۸	۲۲۸,۴۷۶	مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۹,۸۱۴	۲,۹۳۸,۶۰۶	۵ سود سهام
۸۵,۹۸۰	۸۵,۴۸۵	۶ سود تضمین شده
۱,۰۸۲,۳۸۹	۱۶۳,۴۵۸	۷ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۹,۸۵۳	۳۶,۰۰۶	۱۰ سایر درآمدهای عملیاتی
۲,۶۴۸,۰۳۶	۳,۲۲۳,۵۵۵	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی :
(۵۸,۷۱۶)	(۷۱,۹۸۶)	۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۵۸۹,۳۲۰	۳,۱۵۱,۵۶۹	سود عملیاتی
(۳۸۶,۶۴۸)	(۲۲۱,۸۹۱)	۱۳ هزینه های مالی
۱,۴۲۵	(۱۶,۰۷۳)	۱۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۸۵,۲۲۳)	(۲۳۷,۹۶۴)	
۲,۲۰۴,۰۹۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	سود قبل از مالیات
		۳۶ مالیات بردرآمد:
(۷,۲۴۰)	-	سال های قبل
۲,۱۹۶,۸۵۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم :
۶۴۶	۷۸۴	عملیاتی (ریال)
(۹۶)	(۵۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۵۴۹	۷۲۵	۱۵ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۶	۷,۷۰۷	۶,۷۷۸	۵,۹۸۴
دارایی های ثابت مشهود			
۱۷	-	-	۲۴,۶۰۲
سرمایه گذاری در املاک			
۱۹	۱,۵۹۰	۱,۲۱۶	۱,۰۴۱
دارایی های نامشهود			
۲۰	۶,۲۶۰,۰۲۹	۶,۲۳۲,۹۰۴	۶,۵۵۳,۰۹۳
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۲۲	۱۵۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۴۲۴,۳۲۶	۶,۳۱۵,۸۹۸	۶,۶۵۹,۷۲۰
دارایی های جاری :			
۲۳	۱۹۴	۱۶۳	۳۸۸
پیش پرداخت ها			
۲۱	۲,۸۹۰,۰۴۸	۱,۵۵۷,۶۸۱	۱,۴۶۰,۶۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۵	۴۱۵,۲۳۰	۱,۰۰۶,۴۲۲	۲۰۶,۵۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۶	۹۷,۷۹۶	۱۷,۷۱۷	۱۱,۰۹۰
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۳,۴۰۳,۲۶۸	۲,۵۸۱,۹۸۳	۱,۶۷۸,۶۰۷
جمع دارایی ها	۹,۸۲۷,۵۹۴	۸,۸۹۷,۸۸۱	۸,۳۳۸,۳۲۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰
سرمایه			
۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
اندوخته قانونی			
۳۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۳۳۲,۹۷۶
اندوخته سرمایه ای			
	۲,۶۹۳,۲۴۴	۱,۵۹۸,۴۱۷	۱,۲۶۹,۲۵۴
سود انباشته			
۳۱	(۲۸۱,۲۷۰)	-	-
سهام خزانه			
جمع حقوق مالکانه	۸,۰۲۸,۸۹۳	۷,۰۵۱,۵۸۷	۵,۵۱۷,۲۳۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۳	-	۴۸۴,۷۶۲	۱,۳۷۱,۲۸۲
پرداختنی های بلندمدت			
۳۵	۸۹۸	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت			
جمع بدهی های غیر جاری	۸۹۸	۴۸۴,۷۶۲	۱,۳۷۱,۲۸۲
بدهی های جاری			
۳۳	۵۲۷,۵۰۴	۹۰۶,۰۵۲	۸۲۶,۳۱۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۳۶	-	-	-
مالیات پرداختنی			
۳۷	۸۶۸,۶۶۸	۴۵۵,۴۸۰	۳۲۱,۲۵۳
سود سهام پرداختنی			
۳۴	۴۰۱,۶۳۱	-	۳۰۰,۵۷۰
تسهیلات مالی			
	-	-	۱,۶۸۰
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۱,۷۹۷,۸۰۳	۱,۳۶۱,۵۳۲	۱,۴۴۹,۸۱۵
جمع بدهی ها	۱,۷۹۸,۷۰۱	۱,۸۴۶,۲۹۴	۲,۸۲۱,۰۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۸۲۷,۵۹۴	۸,۸۹۷,۸۸۱	۸,۳۳۸,۳۲۷

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲۶۵,۰۰۰	۱,۳۳۲,۹۷۶	۱,۲۷۲,۲۵۴	-	۵,۵۲۰,۲۳۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۶۵,۰۰۰	۱,۳۳۲,۹۷۶	۱,۲۶۹,۲۵۴	-	۵,۵۱۷,۲۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۲,۵۱۱,۸۳۲	-	۲,۵۱۱,۸۳۲
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	(۳۱۴,۹۷۵)	-	(۳۱۴,۹۷۵)
سود خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	۲,۱۹۶,۸۵۷	-	۲,۱۹۶,۸۵۷
سود سهام مصوب	-	-	(۶۶۲,۵۰۰)	-	(۶۶۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۳۵,۰۰۰	-	(۱۳۵,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	(۱,۰۴۵,۱۹۴)	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۵۹۸,۴۱۷	-	۷,۰۵۱,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۹)	-	-	(۳۱۷,۹۷۵)	-	(۳۱۷,۹۷۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۵۹۸,۴۱۷	-	۷,۰۵۱,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	۲,۹۱۳,۶۰۵	-	۲,۹۱۳,۶۰۵
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۹۱۰,۸۲۰)	(۹۱۰,۸۲۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۶۲۹,۵۵۰	۶۲۹,۵۵۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	۱۶۳,۷۴۹	(۱۶۳,۷۴۹)	-	-
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	(۵۵,۰۲۹)	-	(۵۵,۰۲۹)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۲,۶۹۳,۲۴۴	(۲۸۱,۲۷۰)	۸,۰۲۸,۸۹۳

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۲,۳۲۶	۱,۵۰۸,۳۸۸	۴۰
(۷,۲۴۰)	-	
۱,۲۲۵,۰۸۶	۱,۵۰۸,۳۸۸	
(۱۷۵)	(۳۷۴)	
(۲,۴۲۲)	(۴,۵۶۴)	
-	(۸۰,۰۰۰)	
(۲,۵۹۷)	(۸۴,۹۳۸)	
۱,۲۲۲,۴۸۹	۱,۴۲۳,۴۵۰	
-	۶۲۹,۵۵۰	
-	(۹۶۵,۸۴۹)	
۱,۸۹۹,۹۹۲	۸۰۱,۶۳۱	
(۲,۲۰۰,۵۶۲)	(۴۰۰,۰۰۰)	
(۱۰۰,۱۶۹)	(۵۰,۲۰۴)	
(۲۸۶,۸۵۰)	(۱۷۱,۶۸۷)	
(۵۲۸,۲۷۳)	(۱,۱۸۶,۸۱۲)	
(۱,۲۱۵,۸۶۲)	(۱,۳۴۳,۳۷۱)	
۶,۶۲۷	۸۰,۰۷۹	
۱۱,۰۹۰	۱۷,۷۱۷	
۱۷,۷۱۷	۹۷,۷۹۶	

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت افزایش 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

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

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 .



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۰۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای عضو سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. نام شرکت بدو 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، تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقدشوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار، سرمایه گذاری و مشارکت در تأسیس نهادهای مالی، بورس ها و بازارهای خارج از بورس.

فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مورد گزارش عمدتاً خرید و فروش سرمایه گذاری ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دوره 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
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۸	۱۱۰	۸۷

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری شماره های ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۰ و ۴۱ به ترتیب با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص"، "ترکیب های تجاری"، "صورت های مالی تلفیقی"، "مشارکت ها" و "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر".

استاندارد ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، جایگزین استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته (تجدید نظر شده ۱۳۸۹) می شود. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص می باشد.

استاندارد ۳۸، جایگزین استاندارد حسابداری ۱۹ ترکیب های تجاری (تجدید نظر شده ۱۳۸۴) می شود. هدف این استاندارد، بهبود مربوط بودن، قابلیت اتکا و قابلیت مقایسه اطلاعاتی است که واحد گزارشگر، در صورت های مالی خود درباره ترکیب تجاری و آثار آن ارائه می کند



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

استاندارد ۳۹، همزمان با استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه (تجدیدنظر شده ۱۳۹۸) منتشر شده است. این دو استاندارد، همراه با یکدیگر جایگزین استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی تلفیقی و حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی (تجدیدنظر شده ۱۳۸۴) می شوند. اهداف استانداردهای مزبور به ترتیب تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی در زمانی است که واحد تجاری، یک یا چند واحد تجاری دیگر را کنترل می کند و تجویز الزامات حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد تجاری می باشد.

استاندارد ۴۰ با عنوان مشارکت ها جایگزین استاندارد حسابداری ۲۳ حسابداری مشارکت های خاص (تجدیدنظر شده ۱۳۸۴) می شود. هدف این استاندارد، تعیین اصول گزارشگری مالی برای واحدهای تجاری است که در توافق های تحت کنترل مشترک (یعنی مشارکت ها)، منافی دارند

استاندارد حسابداری ۴۱، با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر منتشر شده است. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری می باشد

طبق استاندارد حسابداری ۳۹، زمانی که واحد تجاری سرمایه گذاری، کنترل واحد تجاری دیگری را به دست می آورد، نباید واحدهای تجاری فرعی خود را تلفیق کند. مگر اینکه واحد تجاری مزبور دارای واحد تجاری فرعی باشد که یک واحد تجاری سرمایه گذاری نیست و هدف و فعالیت های اصلی آن ارائه خدمات مرتبط با فعالیت های سرمایه گذاری واحد تجاری سرمایه گذاری است. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای حسابداری ۱۸ و ۳۹، تغییرات مربوطه را حسب مورد اعمال خواهد نمود. همچنین باتوجه به فقدان هرگونه مشارکت، ترکیب تجاری و واحدهای تجاری وابسته، استانداردهای حسابداری جدید شماره های ۲۰، ۳۸، ۴۰ و ۴۱ برای شرکت موضوعیت ندارد

۳- اهمیت 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- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع 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 و توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه ۳۱ مرداد ماه و سایر شرکتهای فرعی ۳۱ تیر ماه هرسال 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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) 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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	۵ساله ، ۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪ و ۱۰٪	مستقیم و نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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 برحسب 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- دارایی های 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 دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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 فرونی 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا 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 درحسابها منظور می شود. همچنین شرکت اصلی هیچگونه ذخیره ای از این بابت اخذ نکرده و در پایان هر سال نسبت به تسویه آن اقدام می نماید.

۱۳-۳- سرمایه گذار یها

اندازه گیری:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	سرمایه گذاری های بلندمدت:
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 (شامل اوراق اسناد خزانه)
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان فروش اوراق اسناد خزانه	در زمان فروش اوراق اسناد خزانه	سرمایه گذاری در اوراق اسناد خزانه
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های 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 (فعالیهای 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 باتوجه 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 اندازگیری 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.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد «نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری 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. رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثناء زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه 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 اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهند شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سود سهام

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۹,۸۱۴	۲,۹۳۸,۶۰۶	۱,۳۶۹,۱۱۹	۱,۸۸۵,۸۴۲	۵-۱
-	-	۵۷,۴۲۶	(۳,۹۳۱)	
۱,۴۰۹,۸۱۴	۲,۹۳۸,۶۰۶	۱,۴۲۶,۵۴۵	۱,۸۸۱,۹۱۱	

سود سهام سایر شرکتها
سهام گروه از زبان (سود) شرکت های وابسته

۵-۱- سود سهام سایر شرکتها

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۸,۰۷۰	۲,۹۲۳,۷۵۲	-	-	۵-۱-۱
۱,۷۴۴	۱۴,۸۵۴	۱,۳۶۹,۱۱۹	۱,۸۸۵,۸۴۲	۵-۱-۲
۱,۴۰۹,۸۱۴	۲,۹۳۸,۶۰۶	۱,۳۶۹,۱۱۹	۱,۸۸۵,۸۴۲	

سود سهام شرکتهای فرعی

سود سهام سایر شرکتها

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

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰
۹,۶۱۵	۱۱,۹۰۰
۷۶۵,۰۰۰	۱,۷۶۷,۰۰۰
۵۵۹,۹۵۵	۹۹۸,۸۵۲
۱۹,۵۰۰	-
۱,۴۰۸,۰۷۰	۲,۹۲۳,۷۵۲

سرمایه گذاری اعتبار ایران

سرمایه گذاری جامی

سرمایه گذاری صنعت و تجارت

سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا

آتیه امید توسعه



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱-۵- سود سهام سایر شرکتها به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۱۱,۸۰۰	۶,۹۵۲	شرکت های بورسی
-	-	۱۴,۴۰۰	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۰,۰۰۰	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۷,۵۰۰	۶۵۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	۲۶,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	-	۵,۰۰۰	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۴,۳۸۳	-	لیزینگ صنعت معدن
-	-	۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	-	-	بانک خاورمیانه
-	-	-	۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	-	-	۱۲,۹۶۰	سرمایه گذاری امید فارس
۱,۷۴۴	-	۱۶۹,۷۰۰	-	اسناد خزانه اسلامی
-	-	-	۳۶,۱۶۷	نهاد های مالی بورس اوراق بهادار
-	-	۱۰,۸۳۶	۹۹,۶۰۳	سایر
۱,۷۴۴	-	۳۷۱,۶۱۹	۳۱۲,۹۳۲	
-	-	۹۹۷,۵۰۰	۱,۶۲۴,۵۰۰	شرکت های غیر بورسی:
-	۱۴,۸۵۳	-	۱۴,۸۵۳	پتروشیران
-	-	-	۲۹,۸۹۵	شرکت سراوا پارس
-	-	-	-	استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	۱	-	۳,۶۶۲	سایر
-	۱۴,۸۵۴	۹۹۷,۵۰۰	۱,۶۷۲,۹۱۰	جمع
۱,۷۴۴	۱۴,۸۵۴	۱,۳۶۹,۱۱۹	۱,۸۸۵,۸۴۲	جمع کل

۶- سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۴۵	۱۱,۵۹۰	۳۳۱,۴۹۵	۹۹۴,۹۹۹	صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	-	۱۵,۷۵۰	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳ (اراد ۳۵)
۵,۸۹۵	-	۱۴۸,۱۲۰	۵۵,۵۲۱	صندوق مشترک آسمان امید
۲۶,۴۰۰	۱۹,۱۲۸	۷۳۰,۷۲۷	۱,۲۹۳,۳۸۵	صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر
۶,۳۳۸	۶,۶۹۰	۶,۳۳۸	۱۴,۷۱۰	دارا الگوریتم- (دارا)
-	-	۴۲,۷۷۶	-	صندوق با درآمد ثابت تصمیم
۳۴,۰۲۰	۴۷,۵۵۰	۵۲۴,۳۵۵	۷۸۰,۹۰۳	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۶۸۵	۵۲۷	۶۳,۷۶۸	۳,۷۷۴	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
۱,۷۹۷	-	۷۵,۶۷۷	۷۴,۴۰۱	سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری
۸۵,۹۸۰	۸۵,۴۸۵	۱,۹۱۳,۰۵۶	۳,۲۳۳,۳۴۳	جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (صنعتی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام	۲,۵۲۲,۶۶۶	۱۴,۳۷۷,۰۵۱	۱۶۳,۷۴۹	۱,۰۴۵,۱۹۴
سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۴,۰۵۱,۱۱۴	۴۱۷,۶۸۶	(۲۹۱)	۳۷,۱۹۵
سود فروش اوراق اسناد خزانه	۱,۱۲۰,۲۴۵	۷۶۴,۶۱۱	-	-
جمع	۷,۶۹۴,۰۲۵	۱۵,۵۵۹,۳۴۸	۱۶۳,۴۵۸	۱,۰۸۲,۳۸۹
سود حاصل از فروش املاک	-	۶۰۰,۳۹۰	-	-
جمع کل	۷,۶۹۴,۰۲۵	۱۶,۱۵۹,۷۳۸	۱۶۳,۴۵۸	۱,۰۸۲,۳۸۹

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سهام:	-	۵,۱۴۲,۱۰۴	-	-
نیرو کلر	-	۳,۸۸۰,۱۸۸	-	-
سرمایه گذاری سبحان	۱۲,۴۴۹	-	۱۲,۴۴۹	-
سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	(۲۱,۵۲۹)	۱,۳۹۵,۷۹۳	-	-
بانک خاورمیانه	۴۷,۴۳۰	۱,۴۶۶,۱۵۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۴۷,۴۵۲	۶۷۰,۰۱۵	۴۵,۵۳۶	۸۵۳,۷۳۵
سرمایه گذاری اعتبار ایران	-	۵۹۵,۵۹۲	-	-
لیزینگ صنعت و معدن	-	۳۵۹,۶۶۵	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۸,۵۳۳	۳۱۱,۷۲۵	-	-
شرکت سرمایه گذاری سپه	-	۲۵۷,۷۵۲	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۵۴,۵۷۵	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۲۹۴,۶۷۵	۲۳۵,۱۸۰	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۵۹,۰۱۸	۱۵۸,۰۴۰	(۸۹۶)	-
سرمایه گذاری وثوق امین	۱۰,۲۴۵	۱۵۳,۱۵۰	۱۰,۴۳۶	۱۷۵,۴۴۹
سرمایه گذاری جامی	-	۱۱۹,۸۷۰	-	-
بیمه زندگی خاورمیانه	-	۱۱۹,۴۱۳	-	-
مدیریت سرمایه گذاری امید	-	۱۱۰,۴۰۸	-	-
کارتین البرز	۱۱,۰۵۷	-	-	-
شرکت گل گهر	۴۷,۳۸۰	۸۹,۹۳۰	-	-
صنعتی معدنی چادرملو	-	۶۰,۷۸۴	-	-
نفت ایرانول	-	۲۱,۳۳۹	-	۷۹۱
شرکت سهامی عام بورس اوراق بهادار	-	۲۰,۶۰۹	-	۱۶,۰۱۷
نهادهای مالی بورس انرژی	۶۵,۵۰۴	۲,۸۹۲	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۳۴۰	۱۲	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۲,۱۹۳	-	-	-
پتروشیمی پارس	۲۳,۴۳۲	-	-	-
سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۱۱,۰۳۰	-	۱۰,۵۱۲	-
سر. صبا تامین (حق تقدم) (صبح)	۱۰,۸۶۵	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۹,۰۰۸	-	-	-
سر. صندوق بازنشستگی	۶,۳۴۹	-	-	-
شرکت پالایش نفت اصفهان	۲۴,۷۹۵	-	۶۷۱	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶,۱۸۶	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱۶,۵۵۵	-	-	-
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۹,۳۶۵	-	-	-
پتروشیمی جم	۴۳,۱۹۲	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳,۵۸۲	-	-	-
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	-	۲۱,۳۳۰	-	-
داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۱,۰۵۸,۱۸۰	۱۴,۱۹۱,۸۴۱	۱۷۳,۸۰۸	۱,۰۴۵,۹۹۲



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۵,۹۹۲	۱۷۳,۸۰۸	۱۴,۱۹۱,۸۴۱	۱۰,۵۸,۱۸۰	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۱۶,۷۰۱	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
-	-	-	۲۳,۱۸۲	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۶۹,۵۳۱	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
-	-	-	۱۱,۳۴۲	مدیریت صنعت شوینده تدس بهشهر (شوینده)
-	-	-	۸,۹۲۰	رایان سایپا
-	-	-	۶,۳۷۸	بانک سینا
-	-	-	۵۳,۱۶۴	پتروشیمی پردیس (شپدیس)
-	-	-	۲۶,۸۸۹	سر. تامین اجتماعی (شتتا)
-	-	-	۱۳,۶۶۶	ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۱,۲۹۱	پتروشیمی خراسان
-	-	-	۸,۱۴۷	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
(۷۹۸)	(۹,۰۵۹)	۱۸۵,۳۱۰	۱,۲۳۵,۱۷۵	سایر
۱۰,۴۵,۱۹۴	۱۶۳,۷۴۹	۱۴,۳۷۷,۰۵۱	۲,۵۲۲,۶۶۶	جمع سود فروش سهام
				سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:
۶۲۴	-	۱۲,۲۲۰	۱۶۳,۶۳۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۳۷	۱۶,۰۳۷	۱۶,۹۵۹	۳۵۰,۴۷۳	صندوق س پارند پایدار سپهر
(۷۵۹)	(۳,۶۶۴)	(۷۵۹)	(۱۹,۳۹۸)	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	-	-	۱۷۸,۹۹۰	صندوق آرمان آتی کوثر
-	-	-	۳۴۱,۴۴۴	صندوق اعتماد آفرین پارسیان
۹,۶۴۱	۵	۹,۶۴۱	۲۸۰,۷۵۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
(۸۰۲)	(۲,۸۰۴)	(۸۰۲)	(۷,۰۷۴)	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۷۰۳	-	۳۱,۱۸۵	۲۳,۶۵۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
۹۹	-	۹۹	(۴,۹۰۷)	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
۴,۹۷۰	۱,۹۲۲	(۱,۶۱۴)	۱۸۲,۳۶۰	صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
(۶۰)	(۴,۳۰۵)	(۱,۸۸۸)	(۴,۰۰۵)	صندوق سرمایه گذاری دارا الگورینتم
-	-	۳,۱۸۰	۱۴۰,۷۳۸	صندوق سرمایه گذاری صبا تامین
-	-	۱۰۶,۳۱۰	-	صندوق طلای لوتوس
-	۶,۳۲۶	-	۶,۳۲۶	صندوق با درآمد ثابت فیروزه
-	-	۱۴,۵۴۴	۱۰۵,۱۰۹	صندوق پشتوانه طلای مفید
۲۵,۶۸۹	(۱۶,۰۹۲)	۱۰۰,۳۴۰	۴۲۶,۶۲۴	صندوق سکه طلای کیان
-	۵۳۶	۶,۳۳۹	۳۳,۸۵۴	صندوق س فراتمد پایدار- ثابت (افران)
-	۹۹۳	-	۹۹۳	صندوق با درآمد ثابت اعتماد
-	۷۵۵	۱۱,۴۲۶	۴۲,۶۴۷	صندوق س یاقوت آگه - ثابت
-	-	-	۱,۷۷۹,۱۷۲	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
-	-	۹۸,۹۸۵	۱۲,۴۸۱	صندوق اوراق بهادار مبتنی بر سکه و طلا
(۲,۹۴۷)	-	(۲,۹۴۷)	-	سود (زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق بهادار بازارگردانی
-	-	۱۴,۳۶۸	۱۵,۱۲۷	سایر صندوق های سرمایه گذاری
۳۷,۱۹۵	(۲۹۱)	۴۱۷,۶۸۶	۴,۰۵۱,۱۱۴	جمع سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	-	۷۶۴,۶۱۱	۱,۱۱۴,۹۶۲	سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت:
-	-	-	۵,۳۸۳	اسناد خزانه اسلامی
-	-	-	۱,۱۲۰,۳۴۵	مراجعه عام دولت ۳-خ ۱۰۳- (اراد ۳۵)
-	-	۷۶۴,۶۱۱	۱,۱۲۰,۳۴۵	جمع سود حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی و اوراق مشارکت
۱۰,۸۲,۳۸۹	۱۶۳,۴۵۸	۱۵,۵۵۹,۳۳۸	۷,۶۹۴,۰۲۵	جمع کل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۰,۹۴۶	(۱۴,۷۷۶)	
-	-	۳۰,۹۴۶	(۱۴,۷۷۶)	

۸-۱- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها در سال قبل عمدتاً مربوط به آثار برگشت ذخیره سرمایه گذاری های کوتاه مدت متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت می باشد
۹- درآمد فروش محصولات

شرکت اصلی		گروه		فروش داخلی محصولات فروش صادراتی محصولات
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۱۷,۰۴۰	-	
-	-	۳۶۵,۷۶۰	-	
-	-	۹۸۲,۸۰۰	-	

۹-۱- درآمد حاصل از فروش محصولات در دوره ی قبل مربوط به فروش محصولات شرکت نیرو کلر (شرکت فرعی) بوده است شایان ذکر اینکه شرکت مذکور در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به صورت کامل از طریق سازمان بورس واگذار گردیده است.

۱۰- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۷۸۲	-	۴۸,۷۸۲	-	سود حاصل از فروش واحدهای مسکونی پروژه کوهسار
-	-	-	۴۶,۳۵۰	۱۰-۱ سود حاصل از فروش موجودی های بیت کوین
۱۹,۷۶۱	۳۲,۲۲۸	۱۹,۷۶۱	۳۲,۲۲۸	کارمزد نقدشوندگی
-	-	-	۱۸,۶۹۹	سود حاصل از قراردادهای آتی
-	-	(۱۴,۸۴۱)	(۱۴,۸۴۱)	۱۸ هزینه استهلاک سرفلی
۱,۳۱۰	۳۰,۲۹	-	۳۰,۲۹	درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره
-	۷۴۹	(۷۵۲)	۷۷۹	شرکتهای فرعی
-	-	-	-	سایر
۶۹,۸۵۳	۳۶,۰۰۶	۵۲,۹۵۰	۸۶,۲۴۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۱۲۲	-	مواد مستقیم مصرفی
۴۳,۷۷۷	-	۱۱-۱ دستمزد مستقیم
۲۸۹,۲۳۲	-	۱۱-۲ سربار تولید
۴۳۲,۱۳۱	-	جمع هزینه تولید
۴۷۶	-	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳۲,۶۰۷	-	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۳,۵۴۷	-	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۱۴,۱۳۵)	-	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۵۲,۰۱۹	-	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱-۱-۱- دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل است:

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۲۴۵	-	حقوق و مزایا
۶,۳۱۸	-	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۲۱۴	-	مزایای پایان خدمت
۴۳,۷۷۷	-	

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

گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۷۶	-	مواد غیرمستقیم
۴۲,۸۴۳	-	دستمزد غیرمستقیم
۷,۰۱۲	-	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۶۸	-	مزایای پایان خدمت
۶۰,۵۶۶	-	استهلاک دارائی ها
۲۶,۵۵۳	-	آب و برق و سوخت
۲۶,۵۲۵	-	تعمیر و نگهداری
۵,۵۷۷	-	ایاب و ذهاب
۶۰,۸۱۲	-	سایر
۲۸۹,۲۳۲	-	

۳-۱۱-۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در دوره ی قبل مربوط به بهای تمام شده محصولات شرکت نیرو کالر (شرکت فرعی) بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی	گروه				
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۵۳	۲۱,۴۱۷	۱۴۱,۸۰۶	۱۹۴,۷۱۰	هزینه های پرسنلی:	
۱,۳۲۸	۱,۳۰۵	۱۱,۱۹۸	۱۲,۱۲۲	حقوق، دستمزد و مزایا	
۱,۱۵۳	۲,۲۱۱	۲۱,۸۲۵	۲۹,۴۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان	
۸۷۷	۱,۶۸۷	۳,۷۷۹	۱,۶۸۷	بیمه سهم کارفرما	
۱۸,۴۱۱	۲۶,۶۲۰	۱۷۸,۶۰۸	۲۳۷,۹۷۲	سایر	
۱,۷۹۸	۵,۷۷۶	۲۸,۳۳۸	۳۶,۶۶۳	هزینه های عمومی، اداری و فروش:	
۳,۶۷۵	-	۲۶,۰۴۰	۱۷,۹۲۳	حق الزحمه مشاورین	
۵,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۰,۸۲۹	۲۶,۵۴۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	
۱,۶۵۵	۳,۶۳۵	۱۹,۶۹۶	۳۲,۱۷۵	پاداش هیات مدیره	
-	-	۱۴,۶۰۹	-	استهلاک داراییهای ثابت	
۱,۳۱۷	۱,۸۴۶	۱۲,۹۳۹	۱۴,۶۸۳	سهم از هزینه های انتقالی سربار	
۴,۷۷۴	۱,۴۸۰	۱۰,۱۹۰	۱۴,۱۸۱	حق الزحمه حسابرسی	
۴,۹۹۱	۵,۳۳۴	۱۱,۹۱۶	۲۰,۳۳۸	هزینه ثبتی و حقوقی	
-	-	۹,۶۳۰	-	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان	
۵,۵۱۰	-	۵,۵۱۰	-	هزینه های صادرات	
۵۱۹	۱,۲۰۷	۳,۵۳۰	۷,۴۱۵	هزینه کارمزد خدمات مالی	
۸۰۶	۱,۰۹۸	۲,۲۶۴	۲,۲۰۴	آبدارخانه و پذیرایی	
۱,۹۴۴	۲,۸۱۹	۲,۰۱۵	۳,۵۲۲	حق الثبت و حق الدرج بورس	
۴۷۶	۹۶۰	۱,۶۰۴	۲,۴۳۴	هزینه شبکه و کامپیوتر	
۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	۲,۵۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره	
۱,۰۹۳	-	۱,۰۹۳	۴,۰۹۱	اجاره محل و وسایط نقلیه	
۳۱۲	۲۸۹	۱,۳۴۰	۹۷۱	هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام	
۹۰۱	۶۲۶	۹۵۵	۸۳۹	آب، برق، سوخت و تلفن	
-	-	-	۷۱,۳۶۱	تبلیغات و نشریات و بازاریابی	
۴,۱۳۴	۱۱,۲۹۶	۴۵,۵۲۲	۵۷,۰۸۲	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	
۴۰,۳۰۵	۴۵,۳۶۶	۲۱۹,۴۳۰	۳۱۵,۰۳۲	سایر اقلام	
۵۸,۷۱۶	۷۱,۹۸۶	۳۹۸,۰۲۸	۵۵۳,۰۰۴		

۱۳- هزینه های مالی
هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی	گروه				
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۱۶۹	۵۰,۲۰۴	۱۴۵,۹۶۶	۵۷,۰۲۰	هزینه های مرتبط با تسهیلات دریافتی	
۲۸۶,۴۷۹	۱۷۱,۶۸۷	۳۵۲,۷۶۷	۱۷۱,۶۸۷	سایر هزینه های مالی (عمدتاً مربوط به خرید شرکتهای فرعی)	
۳۸۶,۶۴۸	۲۲۱,۸۹۱	۴۹۸,۷۳۳	۲۲۸,۷۰۷		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳-	-	۲۲,۵۲۲	۹۳
-	-	-	۵,۹۴۶
-	-	۶۶۶	۲,۲۹۴
۱,۶۱۸	(۱۶,۰۷۳)	(۱,۶۳۰)	(۲,۸۲۵)
۱,۴۲۵	(۱۶,۰۷۳)	۲۱,۵۵۸	۵,۵۰۸

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود تسعیر ارز

سایر

جمع

۱۵- مینمای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۸۹,۳۲۰	۳,۱۵۱,۵۶۹	۱۹,۷۱۵,۹۷۸	۱۲,۳۲۷,۷۴۳
(۷,۲۴۰)	-	(۶۰,۴۹۳)	(۵,۳۰۷)
-	-	(۷,۴۲۵,۳۷۲)	(۵,۳۵۱,۴۴۷)
۲,۵۸۲,۰۸۰	۳,۱۵۱,۵۶۹	۱۲,۲۳۰,۱۱۳	۶,۹۷۰,۹۹۰
(۳۸۵,۲۳۳)	(۲۳۷,۹۶۴)	(۴۷۷,۱۷۵)	(۲۳۳,۱۹۹)
-	-	-	-
-	-	(۸,۸۲۹)	(۳,۳۴۳)
(۳۸۵,۲۳۳)	(۲۳۷,۹۶۴)	(۴۸۶,۰۰۴)	(۲۳۶,۵۴۲)
۲,۱۹۶,۸۵۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	۱۱,۷۴۴,۱۰۸	۶,۷۴۴,۴۴۷
-	-	(۸,۵۰۲)	(۲,۳۶۷)
۲,۱۹۶,۸۵۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	۱۱,۷۳۵,۶۰۶	۶,۷۴۲,۰۸۰
-	-	۴,۱۶۶	۱,۱۶۰
۲,۱۹۶,۸۵۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	۱۱,۷۳۹,۷۷۲	۶,۷۴۳,۲۴۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود خالص عملیات در حال تداوم

زیان خالص عملیات متوقف شده

سهم از زیان خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۴۹۷,۴۳۱	-	۵۲,۴۹۷,۴۳۱
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۴۹۷,۴۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۴۹۷,۴۳۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله شرکت در مالکیت شرکتهای

فرعی)

اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۴۶	۷۸۴	۳,۰۵۸	۱,۷۲۰
(۹۶)	(۵۹)	(۱۲۲)	(۵۶)
۵۴۹	۷۲۵	۲,۹۳۶	۱,۶۶۴
-	-	(۱)	(۱)
۵۴۹	۷۲۵	۲,۹۳۵	۱,۶۶۳

سود (زیان) هر سهم - عملیاتی (ریال)

سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)

ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)

ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	سفرهاست و بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	اثاثه و مصنوعات	ابزار آلات	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۸۵۳,۶۶۹	۷۶,۶۰۹	۱۱,۲۵۰	۶۷,۸۹۳	۴۷,۸۷۵	۵۰,۴۳۳	۱,۳۵۶	۱۶,۹۸۴	۸۳,۸۲۴	۴۹۴,۶۰۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸	۲۴۷,۵۹۸
۱,۰۹۹,۱۳۹	-	-	-	۲,۰۸۱۰	-	۸۶	۷۰,۳۰۰	-	۴۱۵,۰۵۵	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸
۲,۹۰۹	-	-	-	(۳۱,۹۳۹)	-	۱۳	-	۲۴,۹۲۱	-	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)	(۹۶)
(۱,۸۳۳,۰۱۶)	(۷۶,۶۰۹)	(۱۱,۲۵۰)	(۶۷,۸۹۳)	(۴۱,۴۵۵)	(۵۰,۴۳۳)	-	(۹,۴۸۳)	(۸۶۳,۱۹۵)	(۴۹۱,۵۱۸)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)	(۲۴۷,۵۰۶)
(۶۰,۱۶۹)	-	-	-	(۴۳,۰۲۱)	-	-	(۱,۸۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۶,۸۸۵	-	-	-	۲۸,۴۰۹	-	۱,۴۵۵	۱۲,۷۱۸	-	۴۱۸,۱۳۵	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸
۲۰۰,۳۳۳	۵,۲۱۳	-	-	۲۳,۵۱۶	-	۱۵۱,۹۷۵	۳۹۲	-	۳,۳۵۶	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱	۶,۶۷۱
(۶۵۷)	-	-	-	-	-	-	(۵۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۶,۴۵۰	۵,۲۱۳	-	-	۷۰,۹۲۵	-	۱۵۳,۴۳۰	۱۲,۴۵۳	-	۴۲۱,۶۰۱	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹
۵۳۹,۳۱۳	-	-	-	۱۸,۴۳۳	۲۳,۲۵۹	۳۶۵	۱۰,۶۵۷	۲۷۷,۵۰۷	۲۰۹,۱۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳,۱۵۳	-	-	-	۶,۸۳۸	۲۳۳	۳۳۴	۲,۵۶۵	۵۳,۴۹۴	۸,۶۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۷,۰۳۱)	-	-	-	(۵,۳۷۵)	(۳۳,۴۸۸)	-	(۵,۸۴۵)	(۳۱۵,۵۳۹)	(۳۰۶,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۴۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۵۷)	-	-	-	(۴,۰۰۹)	-	-	(۱,۷۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۲۱۶	-	-	-	۱۵,۹۷۶	-	۷۶۹	۵,۴۲۹	-	۱۱,۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۴۵۷	-	-	-	۱۹,۹۹۵	-	۳۷,۱۲۶	۱,۳۷۷	-	۱۷,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸۶۳۳	-	-	-	۲۵,۹۷۱	-	۳۷,۸۹۵	۶,۲۰۶	-	۲۸,۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۷,۷۷۷	۵,۲۱۳	-	-	۳۴,۹۵۴	-	۱۱۵,۵۳۵	۵,۷۲۷	-	۲۹۳,۵۰۰	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹	۶۶۲,۸۳۹
۱,۰۹۳,۶۶۹	-	-	-	۲۳,۴۳۳	-	۶۸۶	۷,۳۸۹	-	۴۰۷,۱۰۳	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸	۶۵۶,۱۵۸

۱۶- دارایی های ثابت مشهود
۱۶-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

افزایش

بهای تمام شده

واگذاری شرکت فرعی

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

استهلاک

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای دفتری در پایان سال

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای دفتری در پایان سال

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۸۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱-۲- افزایش سخت افزار و کامپیوتر به مبلغ ۱۵۱,۹۷۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال برای خرید ۳۵۰ دستگاه مانیتور استخراج بیت کوین توسط شرکت فرعی (پایانپذیر پارسا) و ۱۱,۹۷۵ میلیون ریال خرید تجهیزات کامپیوتری و شبکه توسط شرکت فرعی سبحان (شرکت فرعی پایانپذیر پارسا) بوده است.

۱-۱-۳- بیش پرداخت سرمایه ای مربوط به بیش پرداخت خرید اثاثه و مصنوعات برای تجهیز طبقات دوم الی چهارم شرکت فرعی سبحان (شرکت فرعی پایانپذیر پارسا) بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲- شرکت اصلی

وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۰	۱۶,۰۷۴	۱۸,۷۰۴	بهای تمام شده
-	۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
-	(۴,۲۰۲)	(۴,۲۰۲)	افزایش
۲,۶۳۰	۱۴,۲۹۴	۱۶,۹۲۴	واگذار شده
-	۴,۵۶۴	۴,۵۶۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	-	-	افزایش
۲,۶۳۰	۱۸,۸۵۸	۲۱,۴۸۸	واگذار شده
۲,۲۷۱	۱۰,۴۴۹	۱۲,۷۲۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۰۵	۱,۳۰۱	۱,۸۰۶	استهلاک
(۳۷۱)	(۴,۰۰۹)	(۴,۳۸۰)	استهلاک انباشته
۲,۴۰۵	۷,۷۴۱	۱۰,۱۴۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۵۹	۳,۴۷۶	۳,۶۳۵	افزایش
-	-	-	واگذار شده
۲,۵۶۴	۱۱,۲۱۷	۱۳,۷۸۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۶	۷,۶۴۱	۷,۷۰۷	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲۵	۶,۵۵۳	۶,۷۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۶-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی - میلیون ریال		گروه - میلیون ریال		یادداشت	
انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰	۱۷-۱	ساختمان - میدان نور
-	-	۱,۰۷۶,۱۰۱	۱,۱۵۵,۳۹۱		ساختمان نیاوران
-	-	۱۷۲,۸۷۷	۱۶۲,۸۷۰		زمین و ساختمان
-	-	۱,۲۹۳,۹۸۸	۱,۳۶۳,۲۷۱		
-	-	-	۳,۰۰۰	۱۷-۲	پیش پرداخت قرارداد تجهیز طبقات دوم و سوم
-	-	۱,۲۹۳,۹۸۸	۱,۳۶۶,۲۷۱		

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 مبیعه نامه شماره ۲۲۵۵۶/۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۰۷ مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به آقای یوسفی پرداخت نمود و سند ملک مذکور در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۰۷ به نام شرکت سرمایه گذاری سبحان منتقل شد و لیکن در خصوص ملک میدان توحید با توجه به تعلق آن به غیر، امکان انتقال سند به این شرکت میسر نشد و حکم بطلان مبیعه نامه نیز در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ توسط شعبه ۲۱۷ دادگاه حقوقی تهران صادر گردید. شرکت با آقای یوسفی توافقنامه ای در سال ۱۳۸۹ منعقد نمود که در راستای اجرای آن و اقدامات قضایی شرکت در محاکم، مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال نقداً دریافت، ۷۲ میلیارد ریال از اسناد شرکت سبحان عودت و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال نیز از فروشنده، چک دریافت شده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به حیثه وصول درنیامده است (یادداشت ۳-۲۶ توضیحی). همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به موجب توافقنامه ای که فی مابین شرکت و آقایان پویا یوسفی و دبیر دریابگی (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 چک های شرکت را عودت نمایند که در همین راستا مبلغ ۷۰ میلیارد ریال از محل مطالبات آقای دریابگی از شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد متعلق به بنیاد شهید در جریان خرید سه دانگ ملک بلوار فردوس از آن شرکت طی مبیعه نامه شماره ۱۶۵۰/ف مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به شرکت سبحان پرداخت و در ثمن معامله تهاثر گردید ولی الباقی چک های 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 صورت تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ هیئت مدیره در حساب دارائی های املاک خود ثبت کرده ضمن اینکه ملک مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ توسط کارشناسان رسمی دونفره مبلغ ۹۵ میلیارد ریال با کاربری فضای سبز ارزش گذاری گردیده است. همچنین در خصوص معارض ثبتی ملک نور دعوی 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 بدو به دیوان عالی کشور ارسال تا جهت تشخیص صلاحیت نفیاً یا اثباتاً اظهار نظر نماید. لذا طی رای مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ دیوان عالی کشور، هیات نظارت ثبت اسناد و املاک تهران موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت اسناد و املاک، صالح به رسیدگی به پرونده امر تشخیص داده شد و پرونده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ از مجمع قضایی ۲۱۹ به هیات نظارت ثبت و اسناد و املاک تهران ارسال گردیده که تاکنون نتیجه مشخص نشده است.

۱۷-۲- افزایش سرمایه گذاری در املاک مربوط به مخارج صورت گرفته برای تجهیز طبقات دوم و سوم ساختمان مهدیار شامل کابل کشی، تجهیزات برقی، سیستم اطفای حریق و ... به منظور اجاره یا فروش به شرکت ها یا موسسات دیگر؛ حسب تصمیمات هیات مدیره می باشد. همچنین واحد های مذکور از پوشش بیمه ای تا سقف ۲۱۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد که با توجه به استقرار سامانه های اطفای حریق و هشدار دهنده، ساختمان از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- سرقفلی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۳۱۱,۵۳۴	۱۴۹,۴۰۲
سرفقفلی تحصیل شده طی سال	۱,۱۴۲,۳۱۳	۲۲۶,۳۷۲
سرفقفلی واگذار شده در سال	(۳۲,۹۵۱)	(۶۴,۲۴۰)
مانده سرفقفلی در پایان سال مالی	۱,۴۲۰,۸۹۵	۳۱۱,۵۳۴
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۴۶,۵۱۸	۶۴,۳۴۶
استهلاک سال جاری	۱۴,۸۴۱	۱۴,۸۴۱
سرفقفلی واگذار شده در سال	(۴,۴۲۱)	(۳۲,۶۶۹)
استهلاک انباشته در پایان سال	۵۶,۹۳۸	۴۶,۵۱۸
مبلغ دفتری	۱,۳۶۳,۹۵۷	۲۶۵,۰۱۶

۱۸-۱- مانده سرفقفلی به تفکیک شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۱۳۷,۴۶۶	۲۲,۶۹۰	۱۸-۱-۱
پایا تدبیر پارسا	۲۳,۸۱۹	۲۷,۲۸۷	
سرمایه گذاری وثوق امین	۲۰۲,۵۹۳	۲۱۴,۹۵۳	
شرکت های فرعی سرمایه گذاری صنعت و تجارت	۷۹	۸۵	
جمع	۱,۳۶۳,۹۵۷	۲۶۵,۰۱۶	

۱۸-۱-۱- سرفقفلی تحصیل شده مربوط به خرید ۳۲ درصد از سهام اعتبار ایران توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا می باشد.

۱۹- داراییهای نامشهود

۱۹-۱- گروه

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۱۰,۰۸۱	۵,۴۷۴	۸,۶۶۳	۲۴,۲۱۸
افزایش	-	-	۳۸,۹۸۴	۳۸,۹۸۴
واگذار	(۹,۷۸۹)	(۳,۶۰۸)	-	(۱۳,۳۹۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۹۲	۱,۸۶۶	۴۷,۶۴۷	۴۹,۸۰۵
افزایش	-	۲,۳۶۶	۳۵,۵۵۹	۳۷,۹۲۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۹۲	۴,۱۳۲	۸۳,۲۰۶	۸۷,۶۲۰
استهلاک انباشته:				
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	-	۱,۹۸۵	-	۱,۹۸۵
واگذار	-	(۱,۹۸۵)	-	(۱,۹۸۵)
استهلاک	-	۶۳۲	-	۶۳۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۶۳۲	-	۶۳۲
استهلاک	-	۶۱۹	-	۶۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	۱,۲۵۱	-	۱,۲۵۱
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۹۲	۲,۸۸۱	۸۳,۳۰۶	۸۶,۳۷۹
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۹۲	۱,۲۳۴	۴۷,۶۴۷	۴۹,۱۷۳

۱۹-۱-۱- دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در پروژه تهیه فیلم زندگی یکی از مشاهیر ورزشی می باشد که سهم شرکت های گروه از عواید حاصل از آن ۸۸ درصد و سهم تهیه کننده به میزان ۱۲ درصد توافق شده است. براساس طرح سرمایه گذاری تهیه شده در زمان شروع پروژه، تاریخ تکمیل و آماده سازی برای اکران برآورد شده بود که به دلیل بروز شرایط حاکم با شیوه بیماری همه گیر کرونا با تاخیر مواجه شد و در زمان تهیه صورت های مالی به میزان ۸۰ درصد پیشرفت صورت گرفته است. به منظور جبران تاخیرهای صورت گرفته و تسریع فرایندهای تکمیل پروژه مقرر گردید در شرایط فعلی مرحله تدوین سکانس های فیلم برداری شده آغاز گردد. شایان ذکر اینکه، طبق برنامه تجدید نظر شده، اکران فیلم مزبور برای جشنواره فیلم فجر ۱۴۰۰ در حال آماده سازی می باشد و همچنین فروش فیلم در خارج از کشور از طریق رسانه های رسمی در حال ارزیابی می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱,۰۴۱	۸۶۸	۱۷۳	افزایش
۱۷۵	۱۷۵	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۲۱۶	۱,۰۴۳	۱۷۳	افزایش
۳۷۴	۳۷۴	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۵۹۰	۱,۴۱۷	۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۲۱۶	۱,۰۴۳	۱۷۳	

۲۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۶,۲۳۲,۹۰۴	۶,۲۶۰,۰۲۹	۳,۸۷۲,۵۴۶	۲,۷۴۲,۴۵۷	۲۰-۲	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	-	۲۰۴,۶۹۶	۲۸۸,۲۵۸		
۶,۲۳۲,۹۰۴	۶,۲۶۰,۰۲۹	۴,۰۷۷,۲۴۲	۳,۰۳۰,۷۱۵		

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱-۱	شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۵,۸۶۷,۹۹۸	۵,۸۷۵,۱۲۲	-	-	۲۰-۳	سایر شرکتها
۳۶۴,۹۰۶	۳۸۴,۹۰۷	۳,۸۷۲,۵۴۶	۲,۷۴۲,۴۵۷		جمع
۶,۲۳۲,۹۰۴	۶,۲۶۰,۰۲۹	۳,۸۷۲,۵۴۶	۲,۷۴۲,۴۵۷		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲۰-۱- 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ میلیون ریال	ارزش بازار ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ میلیون ریال	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال
شرکتهای فرعی بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت		۳۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۹	۱,۰۰۰	۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۲,۳۵۰	۳,۸۹۹,۷۰۰
شرکت سرمایه گذاری سبحان		۳,۰۰۰	-	-	۱۰	۲
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران		۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰	۳,۱۴۶,۲۰۰	۴۸۰,۹۸۷
شرکت سرمایه گذاری جامی		۱۱۹,۰۰۰,۰۰۲	۱,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰	۱,۳۴۷,۵۹۶	۶۶,۴۰۶
شرکتهای فرعی غیر بورسی:						
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا		۲,۴۹۷,۱۳۱,۹۵۹	۱,۰۰۰	۲,۴۹۷,۱۳۱	۱۳,۱۶۲,۳۸۳	۱,۴۱۲,۲۰۹
شرکت آستانه عرش مان		-	۱,۰۰۰	-	-	۸,۶۷۴
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه		۹۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۸,۰۰۰	-	۱۹۵
شرکت آتیه امید توسعه		-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰
شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه		-	۱,۰۰۰	-	-	۱۰
جمع				۵,۸۷۵,۳۱۷		۵,۸۶۸,۱۹۳
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری	۲۰-۱-۲			(۱۹۵)		(۱۹۵)
جمع کل				۵,۸۷۵,۱۲۲		۵,۸۶۷,۹۹۸

۲-۲۰-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۳-۲۰-۱- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر است:

یادداشت	مانده در ابتدای ۱۳۹۹/۰۷/۰۱		خرید/افزایش سرمایه		فروش/سود(زیان) ارزش ویژه/کاهش		مانده در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال	تعداد	مبلغ میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته								
چینی سازی البرز	۲,۶۰۱,۳۰۰	۶,۶۱۵	-	-	-	-	۲,۶۰۱,۳۰۰	۶,۶۱۵
انبارهای عمومی البرز	۳۳۱,۳۸۰	۲۷,۱۸۹	-	-	-	-	۳۳۱,۳۸۰	۲۷,۱۸۹
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۲۰	۲۰,۰۰۰	-	-
توسعه بازار کلای تندصنعت ایرانیان	۷,۳۸۲,۰۸۸	۲۵,۳۵۸	-	-	۷,۳۸۲,۰۸۸	-	۷,۳۸۲,۰۸۸	۲۵,۳۵۸
شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۳۰,۰۰۰	-	-	۱۷۹,۹۹۹,۹۹۰	۲۴۶,۰۶۹
حباب ساز	۸,۳۲۹,۸۳۵	۱۰,۵۲۸	-	-	-	-	۸,۳۲۹,۸۳۵	۱۰,۵۲۸
اختصاصی بازارگردانی نماد صنعت و معدن	۳,۱۶۰,۹۰۰	۱۱,۳۶۸	-	-	۱۱,۳۶۸	۱۱,۳۶۸	-	-
صنایع یخچالسازی لرستان	۷۱,۷۴۶,۶۷۱	۲۰,۶۹۶	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۳۰,۰۰۰	۷,۳۱۳,۳۵۶	۷,۳۱۳,۳۵۶	۱۹۴,۴۳۳,۳۰۵	۳۱۹,۴۷۷
علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم	-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	-	(۲۰,۸۶۱)	-	-	-	-	-	(۴۶,۲۱۹)
	۷۱,۷۴۶,۶۷۱	۱۸۳,۸۳۵	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۴۵,۰۰۰	۷,۳۱۳,۳۵۶	۷,۳۱۳,۳۵۶	۱۹۴,۴۳۳,۳۰۵	۲۸۸,۳۵۸

۱-۲۰-۲-۱- به موجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ و حسب اختیارات حاصله مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱، سرمایه شرکت پایانه صادراتی گلشن آرای ارم از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ضمن انجام تشریفات ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای، درصد مالکیت شرکت نیز از ۲۰٪ به ۴۰٪ افزایش یافت.

۲-۲۰-۲-۲- شرکت های چینی ساز البرز، یخچال سازی لرستان، حباب ساز، بی وی سی بروفیل پادانا ی شرکت های منحل شده و در حال تصفیه می باشند



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۰-۳- تفکیک سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			یادداشت		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معاملاتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	آخرین ارزش معاملاتی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد سهام		
خالص		پهای تمام شده	خالص		پهای تمام شده			
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
-	-	-	۳۷,۰۴۶	۲۰,۵۰۲	۳۷,۰۴۶	۱,۹۹۱,۰۵۹		شرکتهای بورسی:
-	-	-	۳۴۷,۴۸۵	۹۶,۶۶۷	۹۹,۸۸۵	۱۶,۶۶۶,۶۶۶		شرکت نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۱۲,۹۹۹	-		بانک خاورمیانه
۱۵,۰۰۰	۲۵۵,۳۳۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۵۵,۳۳۰	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰-۳-۴	صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۱,۵۰۰	۱,۹۱۷	۶,۰۰۰	۲۵,۵۰۰	۸,۲۱۵	۲۶,۰۲۱	۶۲,۲۹۰	۲۰-۳-۴	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه
-	۱۳,۵۷۴	۱۷,۵۰۰	-	۸۱,۴۴۲	۱۰۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
۹,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۴	صندوق یادداشت ثابت فیروزه
۵۰,۵۰۰	۲۷۰,۸۲۰	۷۰,۵۰۰	۴۵۹,۰۳۱	۴۶۲,۱۵۶	۵۰۲,۹۶۱			جمع شرکتهای بورسی
-	-	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	شرکتهای غیربورسی:
۶۶,۵۲۶	-	۶۶,۵۲۶	۱۳۵,۰۲۶	-	۱۳۵,۰۲۶	۶۶,۹۳۳,۲۲۲	۲۰-۳-۲	نماد اندیش آریین
۲۴۹,۸۸۰	-	۲۴۹,۸۷۹	۲۴۹,۸۸۰	-	۲۴۹,۸۷۹	۳۳,۰۰۸,۲۱۴	۲۰-۳-۳	نت تجارت اهورا
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰		نوین اندیشان سروآو پارس
-	-	-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیران
-	-	-	۱۲,۶۵۵	-	۱۲,۶۵۵	۶,۴۸۰,۰۰۰		ارتباطات سیار هوشمند
-	-	-	۲۵,۳۰۰	-	۳۵,۳۰۰	۱۵۷,۳۴۲		توسعه سرمایه گذاری امید قدس فارس
-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۹		شرکت نسیم شمال پالکانه
-	-	-	۱۰,۵۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۷۴,۰۷۴		پویندگان نیرو شایسته (پوینشا)
-	-	-	۸,۸۲۵	-	۸,۸۲۵	۵,۲۲۴,۴۰۰		مانا تجارت تازه بار
-	-	-	-	-	۲۵,۳۵۹	۱۰,۷۷۱,۴۱۴		شرکت گیتا آوزان نواندیش
-	-	-	۸,۱۰۶	-	۸,۱۰۶	۵۰,۳۶۱,۰۰۵		توسعه بازار کالای نندمصرف
-	-	-	-	-	۴۰,۶۹۷	۶۹,۶۰۰,۰۰۰		شرکت کارخانه نوآوری هم آوا
-	-	-	-	-	۲۷,۵۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰		موسسه محتوا نگاران نوآوری طرفداری
-	-	-	-	-	-	-		شرکت سروش پایدار آفرینش نو
۸,۶۷۰	-	۸,۶۷۰	۲,۸۷۱,۶۸۴	۸,۶۷۰	۸,۶۷۰	۲,۸۷۱,۶۸۴		کاغذ غرب-سهامی خاص
۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰		صنایع پایین دستی پتروشیمی
۱۰,۳۴۸	-	۱۰,۳۴۸	۸,۶۳۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۸,۶۳۲,۹۱۶		تولیدی تهران
۶,۹۸۰	-	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰,۰۰۰		صنایع گاز لنگروداجی-تی.آل)
-	-	-	-	۶۸,۹۱۷	۶۸,۹۱۷	۲,۷۰۰,۵۴۰		سیمان گیلان سبز
-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰		پارس ترابرن مینا
-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۶۹۲,۴۰۰		راهکارهای خلاق کلک خیال
-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰		توسعه راهکارهای کسب و کارهای نیوساید واپایش تک
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	-		مشارکت خداوند رخش
۲,۲۷۱	-	۲,۲۷۳	۳۶,۹۱۸	-	۵۱,۵۴۴	-		سایر
۳۴۷,۱۷۵	-	۳۴۷,۱۷۶	۱,۸۳۱,۹۵۹	-	۲,۰۲۸,۶۲۰			جمع شرکتهای غیر بورسی
۳۹۷,۶۷۵	۲۷۰,۸۲۰	۴۱۷,۶۷۶	۲,۲۹۰,۹۹۰	۴۶۲,۱۵۶	۲,۵۳۱,۵۸۱			جمع
(۳۲,۷۶۹)	-	(۳۲,۷۶۹)	(۵۳,۱۹۶)	-	(۱۵۲,۶۵۵)			کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳۶۴,۹۰۶	۲۷۰,۸۲۰	۳۸۴,۹۰۷	۲,۲۳۷,۷۹۴	۴۶۲,۱۵۶	۲,۳۷۸,۹۲۶			
-	-	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	-	۳۰۵,۶۷۳	۶۵۵,۵۰۰		سایر اوراق بهادار و علی الحساب سرمایه گذاری ها:
-	-	-	-	-	۴۰,۴۵۸	۲۶,۹۵۰,۸۱۶		مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
-	-	-	-	-	۱۷,۴۰۰	۹,۹۴۸		علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت پویندگان نیرو شایسته (پوینشا)
-	-	-	۱,۶۳۴,۷۵۲	-	۳۳۳,۵۳۱			علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت مانا تجارت تازه بار
-	-	-	۳,۸۷۲,۵۴۶	۴۶۲,۱۵۶	۲,۷۷۲,۴۵۷			جمع پیش پرداخت سرمایه گذاری
۳۶۴,۹۰۶	۲۷۰,۸۲۰	۳۸۴,۹۰۷	۳,۸۷۲,۵۴۶	۴۶۲,۱۵۶	۲,۷۷۲,۴۵۷			جمع سرمایه گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۳-۲۰- 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.

۲-۳-۲۰- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های دانش بنیان که عمده فعالیت خود را در حوزه های متکی بر اینترنت پایه گذاری کرده اند نمود. در اولین قدم سرمایه گذاری در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در دستورکار قرار گرفت و در مرحله بعدی اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا نمود. با توجه به جدید بودن این حوزه سرمایه گذاری، بازدهی بلندمدت قابل توجهی در قبال پذیرش مخاطرات بیشتر برای گروه انتظار می رود. شرکت های مورد نظر فعال در این حوزه، همانند سایر شرکتهای فعال مشابه، در گام های ابتدایی به منظور تصاحب سهم بیشتر از بازار، ناگزیر به انجام هزینه های قابل توجه و در نتیجه تحمل زیان عملیاتی می گردند. تجربه شرکت های مشابه مویب بازدهی بالا در بلندمدت برای گروه می باشد. افزون بر این، بدلیل عدم امکان قیمت گذاری بر اساس روشهای رایج بازار، شرکت بر اساس رشد بالقوه در این نوع سرمایه گذاریها و امکان واگذاری با قیمتی مناسب در آینده، اقدام به سرمایه گذاری در صنعت فوق نموده و طبعاً سرمایه گذاری فوق در کوتاه مدت دارای بازدهی نبوده و هدف هیات مدیره نیز برای منافع آتی در بلند مدت خواهد بود

در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه مالکیت 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳-۲۰- شرکت اصلی طی سالهای قبل اقدام به سرمایه گذاری جمعا به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال معادل ۱۲/۵۴ درصد در سهام شرکت سرآوا ("سرآوا") و یک شرکت خارجی به نام IIIC ("شرکت خارجی") با هدف ورود به حوزه شرکتهای دانش بنیان و کسب منافع بلند مدت از این گونه سرمایه گذاریها نموده است. ساختار سهامداری شرکت خارجی دقیقاً همسان با ساختار سهامداری سرآوا با همان میزان مالکیت بوده است. از سوی دیگر طی سال ۱۳۹۷ و همزمان با تشدید تحریمهای ظالمانه علیه کشور و به منظور مصون نگهداشتن شرکتهای مزبور، طی طرح جامعی که توسط هیأت مدیره سرآوا به سهامداران پیشنهاد شد، کلیه سهامداران ایرانی شرکتهای مزبور سهام خود در شرکت خارجی را با سهام سهامداران خارجی شریک در سرآوا مبادله نمودند. تبادل سهام مزبور براساس گزارش ارزشگذاری یک موسسه تأمین سرمایه مستقل مورخ آبان ماه ۱۳۹۷ و پس از تأیید گزارش اجرای روشهای توافقی صادره توسط یک موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و معتمد سازمان بورس صادره به تاریخ ۱۸ آذر ۱۳۹۷، صورت گرفته است. ذکر این نکته ضروری است که براساس ارزشگذاریهای صورت گرفته، داراییهای تحت مالکیت شرکت در نتیجه این تبادل تغییر با اهمیتی ننموده و از اینرو، سود و زیان با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی باشد متوجه شرکت نشده است. براساس بررسیهای صورت گرفته طی سال جاری و دستیابی به مستندات و مدارک جدید (گزارشهای صادره توسط شرکت تأمین سرمایه و اجرای روشهای توافقی حسابرس) مشخص نمود شرکت در زمان تبادل سهام مزبور اشتباهاً سودی به میزان ۳ میلیارد ریال بابت ارزش اوراق گواهی سپرده Stak III که در واقع ابزاری برای تضمین حصول اطمینان از انجام صحیح فرآیند تبادل در اختیار شرکت قرار گرفته بوده است به طرفیت حساب سرمایه گذاری ها شناسایی نموده است که به منظور شفافیت اقلام صورتهای مالی، اصلاحات لازم از طریق تعدیلات سنواتی (یادداشت توضیح ۳۹ صورتهای مال) در حسابهای شرکت اعمال گردید.

۳-۳-۲۰- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲۰- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	مستقیم / غیر مستقیم			
۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۹۱٪	۹۹٪	۹۹٪	۹۹٪	۵/۳۱	خدمات مشاوره و مدیریت پروژه	ترغیب صنعت ایران و ایتالیا
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری	طراحان توسعه ارمان اندیش
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری	شرکت نوآندیشان دنیای اقتصاد
۱۰۰٪	۹۹٪	۹۹٪	۹۹٪	۵/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت پایا تدبیر پارسا
۹۰٪	۵۱٪	۵۱٪	۵۱٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۷۴٪	۶۸٪	۳۱٪	۳۸٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۵۰٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری وثوق امین (سهامی عام)
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت آرین دوچرخ (سهامی خاص)
۵۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴/۳۱	سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها	شرکت سرمایه گذاری جامی
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۵/۳۱	شرکت مدیریتی جهت اجرا و نظارت بر پروژه های ساختمانی	شرکت آستانه عرش مان
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵/۳۱	واردات نوت بوک و فروش آن	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۵/۳۱	بررسی و امکان سنجی طرحهای سرمایه گذاری و مشارکتها	شرکت اتیه امید توسعه
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۵/۳۱	انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی واردات و صادرات	شرکت راهبر توسعه تجارت اتیه
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۵/۳۱	بازرگانی	شرکت طراحان توسعه ارمان اندیش
۱۰۰٪	۰٪	۰٪	۰٪	۵/۳۱	تولید نمک کریستال	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی	آخرین وضعیت	موضوع فعالیت	نام شرکت
درصد تملک گروه	جمع	درصد تملک گروه	مستقیم / غیر مستقیم				
۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	در حال تصفیه	تولید شیشه لامپ	حباب ساز
۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	۳۲٪	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 تنمصرف ایرانیان
۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۱۲/۳۰	فعال - قبل از بهره برداری	فروش داخلی و صادراتی محصولات کشاورزی	شرکت پایانه صادراتی گلشن آری ارم (سهامی خاص)
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
۴۹	۴۹٪	۴۹٪	۴۹٪	۱۲/۲۹	راکد	خرید و فروش تجهیزات اداری	شرکت نماد اندیش آرین



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۱۳۸,۶۴۵	۱۰۷,۲۲۰	-	۱۰۷,۲۲۰	۲۱-۱	اسناد دریافتی تجاری: سایر اشخاص
۵۴,۷۵۲	۳۰,۱۱۱	(۴۰,۰۰۰)	۷۰,۱۱۱	۲۱-۲	حسابهای دریافتی تجاری: اشخاص وابسته
۱,۳۳۳,۶۶۲	۲,۳۱۱,۸۳۹	(۱۸,۹۹۰)	۲,۳۳۰,۸۴۹	۲۱-۲	سایر اشخاص
۱,۴۲۸,۴۱۴	۲,۳۴۱,۹۵۰	(۵۸,۹۹۰)	۲,۴۰۰,۹۶۰		جمع
۱,۵۶۷,۰۵۹	۲,۴۴۹,۱۷۰	(۵۸,۹۹۰)	۲,۵۰۸,۱۶۰		جمع کل
۲۴,۷۱۵	۲۱,۳۴۲	-	۲۱,۳۴۲		غیر تجاری: اشخاص وابسته
۲۳۳,۶۲۴	۲۵۴,۳۷۱	(۴۵۴,۲۶۳)	۷۰۸,۶۳۴	۲۱-۳	سایر
۲۵۸,۳۳۹	۲۷۵,۷۱۳	(۴۵۴,۲۶۳)	۷۲۹,۹۷۶		
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		کسر می شود: بهره سنوات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آری)
(۳,۳۳۶)	(۱۷,۶۴۶)	-	(۱۷,۶۴۶)		حصه بلند مدت مطالبات
(۲۱,۴۵۶)	(۳۵,۷۶۶)	-	(۳۵,۷۶۶)		
۱,۸۰۳,۹۴۲	۲,۶۸۹,۱۱۷	(۵۱۳,۲۵۳)	۲,۲۰۲,۲۷۰		جمع کل
۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			شرکت اصلی:
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	یادداشت	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتی
۱۳۸,۶۴۵	۱۰۷,۲۲۰	-	۱۰۷,۲۲۰	۲۱-۱	حسابهای دریافتی تجاری کارگزاران بورس - فیروزه آسیا
۱,۱۱۳	۴۵۵	-	۴۵۵		طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۱,۴۳۲,۲۹۸	۲,۷۷۸,۳۵۵	(۴۰,۰۰۰)	۲,۸۱۸,۳۵۵	۲۱-۴	سایر اشخاص
۳,۴۴۹	۲۰,۵۷۷	(۱,۲۲۸)	۲۱,۸۰۵	۲۱-۵	جمع
۱,۴۳۶,۸۶۰	۲,۷۹۹,۳۸۷	(۴۱,۲۲۸)	۲,۸۴۰,۶۱۵		کسر می شود: بهره سنوات آتی
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		جمع کل
۱,۴۱۸,۷۴۰	۲,۷۸۱,۲۶۷	-	۲,۸۲۲,۴۹۵		غیر تجاری: کارکنان
۱,۵۵۷,۳۸۵	۲,۸۸۸,۴۸۷	(۴۱,۲۲۸)	۲,۹۲۹,۷۱۵		جمع کل
۲۹۶	۱,۵۶۱	-	۱,۵۶۱		
۲۹۶	۱,۵۶۱	-	۱,۵۶۱		
۱,۵۵۷,۶۸۱	۲,۸۹۰,۰۴۸	(۴۱,۲۲۸)	۲,۹۳۱,۲۷۶		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱-۱- مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال از اسناد فوق مربوط به فروش پروژه کوهسار (واحدهای تجاری) توسط شرکت اصلی می باشد که همراه با تحویل اسناد تفکیکی واحدهای فروش رفته وصول خواهد می شود. توضیح اینکه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از ۲۸۸ واحد، اسناد ۱۴۵ واحد به مالکان انتقال یافته است.

۲-۲- مطالبات فوق شامل الباقی مطالبات شرکت های گروه از تقسیم سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مزبور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰	اشخاص وابسته:
۱۷,۱۹۰	-	شرکت نماد اندیش آرین
۱۳,۹۸۴	۳,۶۶۲	استخراج مواد اولیه شیشه
۲,۱۴۰	۲,۱۴۰	انبارهای عمومی البرز
-	۶,۱۸۹	چینی ساز البرز
۳,۳۱۸	-	کارتن البرز
۹۴,۷۵۲	۷۰,۱۱۱	سایر اشخاص وابسته
(۴۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۵۴,۷۵۲</u>	<u>۳۰,۱۱۱</u>	
۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سایر اشخاص:
۱۷۵,۹۹۷	۷۴۳,۷۳۵	پتروشیران
۶۹,۱۷۹	۲۴,۶۰۱	کارگزاری مفید
۵۰,۴۷۹	۴۲,۴۰۰	کارگزاری فیروزه آسیا
۳۷,۲۶۷	۳,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری بارند پایدار سپهر
۴۶,۶۵۵	۸,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
۲۷,۵۰۰	۲۰,۹۶	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۱۵,۲۵۵	۳۹,۱۰۰	سرمایه گذاری سپه
۹,۳۳۲	۳۲,۱۴۳	صندوق سرمایه گذاری کمند
۷,۱۴۸	-	کارگزاری بانک اقتصاد نوین
۶,۸۶۲	-	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۶,۳۸۵	۱۳,۱۹۳	توسعه بازار کالای تند مصرف ایرانیان
-	۳۱,۶۰۰	پتروشیمی شازند
-	۱۵,۷۹۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۷,۱۲۵	مهران جوادیان
-	۴۰,۰۰۰	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار
-	۱۵۴,۳۳۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۰۰,۱۵	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه یویا
-	۳۰,۰۰۰	کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
۱۷,۵۷۴	۳۲,۴۴۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۳۷۹,۵۳۳	۲,۳۳۰,۸۲۹	سود سهام دریافتی سایر شرکتهای
(۵,۸۷۱)	(۱۸,۹۹۰)	جمع
۱,۳۷۳,۶۶۲	۲,۳۱۱,۸۳۹	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۱,۴۲۸,۴۱۴</u>	<u>۲,۳۴۱,۹۵۰</u>	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
آقای امیرجمال غریبلیو	۲۱-۳-۱	۱۵۷,۰۶۰
احسان الهی تبار		۱۵۷,۰۶۰
شرکت ارتباطات سیار هوشمند امین	۲۱-۳-۲	۳۰۵,۲۵۱
اسناد دریافتی		۲۰,۰۰۰
اسناد دریافتی واخواستی		۲۰,۰۰۰
شرکت اقتصاد پویای میهن		-
گروه صنعتی آذر خاک		۱۴,۳۷۲
حسابهای سنوئی مشتریان	۲۱-۳-۳	۴۹,۷۲۹
وام کارکنان		۱۵,۴۵۰
شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده-سپرده ها و ودایع (بیت کوین)		-
شرکت نوین اندیشان سراوا پارس		-
سپرده ها و ودایع		۸,۷۰۵
مغایرت توجیه شده تلفیق		۷۷۴
سایر		۵۲,۴۰۳
جمع		۶۸۸,۱۱۸
کسر می شود:		
تهاتر با اسناد پرداختی	۱۵	(۳۰,۰۰۰)
		۶۵۸,۱۱۸
کاهش ارزش		(۴۲۴,۴۹۴)
		۲۳۳,۶۲۴
		۲۳۳,۶۲۴

۲۱-۳-۱- شرکت سرمایه گذاری سبحان در سال ۱۳۸۸ طی قرارداد شماره ۲۲۳۴۲ نسبت به پیش خرید ۱۰۰۰ متر مربع از واحدهای تجاری پروژه السو از آقای غریبلیو اقدام نمود که از این بابت مبلغ ۴۲,۵ میلیارد ریال به ایشان پرداخت گردید که به دلیل عدم ایفای قرارداد توسط فروشنده، اقدام حقوقی بر علیه آقای غریبلیو از سوی شرکت سبحان صورت گرفت. به موجب رای مورخه ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ صادره از شعبه ۲۱۷ دادگاه عمومی حقوقی تهران، آقای غریبلیو 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 ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ رای بر محکومیت آقای غریبلیو به پرداخت مطالبات کامل شرکت به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال به انضمام خسارات تاخیر تادیه و حق الوکاله صادر کرد که جمع مبلغ اصل طلب و خسارت وارده بر اساس حکم دادگاه بالغ بر ۱۴۷ میلیارد ریال تعیین گردید. در حال حاضر علیه آقای غریبلیو اجرائیه صادر شده و قطعه زمین پروژه به ارزش کارشناسی ۱,۳۳۸ میلیارد ریال توقیف گردیده که آقای غریبلیو به ارزیابی کارشناسی اعتراض کرده و موضوع در حال حاضر به هیات ۳ نفره کارشناسان دیگری جهت ارزیابی مجدد ملک معرفی شده اند که با توجه به اعتراض مجدد آقای غریبلیو، قاضی دستور اظهار نظر تکمیلی به کارشناس داده که نتیجه تاکنون مشخص نشده است، لذا تا تاریخ تهیه صورت های مالی بر اساس برگ اجرائیه صادره از سوی دادگاه فوق جهت مزایده ملک مذکور میزان بدهی آقای غریبلیو به شرکت سبحان مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال تعیین شده است که از این بابت مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال در حسابها 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 ۲ سال تعیین و تصویب شده بود. 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 دریافتی منتقل شده است. شرکت در این راستا اقدامات حقوقی لازم را انجام است که طبق آخرین وضعیت حقوقی؛ اظهارنامه ای مبنی بر مطالبه وجه مبلغ فوق الذکر به شرکت ارتباط سیار ارسال گردیده است که مبنای محاسبه خسارت تاخیر در پرداخت دین خواهد بود. هم چنین در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ دادنامه مبنی بر نفی و بی اعتباری صورتجلسه افزایش سرمایه صادر گردیده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	
۷۶۵,۰۰۰	۱,۷۶۷,۰۰۰	-	۱,۷۶۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۵۵۹,۹۵۵	۸۱۰,۸۵۳	-	۸۱۰,۸۵۳	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
۵۴,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	-	۱۴۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
۵۶۶	-	-	-	شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه
۵۰۱	-	-	-	شرکت آستانه عرش مان
۹,۶۱۵	۱۱,۹۰۰	-	۱۱,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۶۲	-	-	-	شرکت آتیه امید توسعه
۲۴,۲۰۶	۲۴,۴۸۲	-	۲۴,۴۸۲	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۷۳	-	-	-	سایر
۱,۴۳۲,۳۹۸	۲,۷۷۸,۳۵۵	(۴۰,۰۰۰)	۲,۸۱۸,۳۵۵	جمع کل

۱-۴-۲۱- مانده مطالبات مزبور عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی میباشد. زمان بندی پرداخت سود شرکت های فرعی بعد از بهمن ماه ۱۴۰۰ انجام می شود.

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	مانده	یادداشت
-	-	(۱,۲۲۸)	۱,۲۲۸	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۱,۲۰۸	۱۶,۰۶۱	-	۱۶,۰۶۱	شرکت سراوا پارس-سود سهام
۱,۰۴۱	۳,۳۱۶	-	۳,۳۱۶	سایر
۳,۴۴۹	۲۰,۵۷۷	(۱,۲۲۸)	۲۱,۸۰۵	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سایر دارایی ها

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱	ودیعہ اجارہ - (ساختمان نیاوران)
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	-	-		
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۶۵	۲۲-۲	وجوه نقد مسدود شده
۷۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	-	۸۰,۰۶۵		

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

۲۲-۲- وجوه مذکور مربوط به سپرده مسدودی نزد بانک پاسارگاد برای دریافت وام می باشد.

۲۳- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت ها:
۱۶۳	-	۱۶۳	۱۹۴		خرید خدمات
-	-	۵۵,۹۲۹	۵۵,۹۲۹	۲۳-۱	پیش پرداخت مالیات
-	۱۹۴	۱,۶۰۰	-		سایر
۱۶۳	۱۹۴	۵۷,۶۹۲	۵۶,۱۲۳		

۲۳-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد گروه، مربوط به تفاوت مالیات درآمد سهام طبق دفاتر گروه (خالص) با مالیات به درآمد تعیین شده توسط سازمان امور مالیاتی (خالص) 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. ضمناً در این خصوص ذخیره کافی در حسابها موجود می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- موجودی مواد و کالا

گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۷,۸۰۰
-	۵۷,۸۰۰

موجودی رمز ارز بیت کوین

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

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۶,۱۶۷
-	۲۷,۲۷۵
-	۴,۷۵۳
-	۲,۲۸۸
-	۹۱۰
-	۷۱,۳۹۳
-	(۱۳,۵۹۳)
-	۵۷,۸۰۰

هزینه استهلاک
هزینه برق مصرفی
هزینه اجاره مزرعه
هزینه شارژ مزرعه
هزینه تعمیر و نگهداری
جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد
فروش طی سال- ۵ واحد

۱-۲۴- طی سال مالی کالا به میزان ۲۰ واحد بیت کوین استخراج گردیده که ۵ واحد آن به بهای تمام شده ۱۳,۵۹۳ میلیون ریال به مبلغ ۵۹,۹۷۱ میلیون ریال به فروش رسیده است که سود حاصل از فروش به شرح یادداشت ۱-۱۰ مبلغ ۴۶,۳۵۰ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است.

۲۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	-	۲۴۱,۵۷۸	۲,۶۲۷,۶۲۶
۱,۰۰۶,۴۲۰	۴۱۵,۲۳۰	۲۳,۵۸۸,۱۶۴	۲۵,۳۷۷,۲۴۹
-	-	۳,۳۸۷,۶۳۸	۵,۳۰۵,۹۶۸
(۵۷,۴۹۹)	-	(۵۷,۴۹۹)	-
۱,۰۰۶,۴۲۲	۴۱۵,۲۳۰	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	۳۳,۳۱۰,۸۴۳

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
کسر میشود : تهاثر با تسهیلات مالی دریافتی
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 ۱۴۰۰

۲۵-۲۵- 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		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
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	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
-	-	-	-	۶۱,۸۲۹	۷۲,۵۲۵	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۱,۵۹۰	۴۷,۱۳۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴۴,۷۸۴	۴۲,۹۱۴	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۱,۶۶۰	۱۵,۶۳۹	۲,۱۹۰,۰۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۴	۲,۱۹۰,۰۵۴
-	-	-	-	۲۷,۵۵۲	۲۸,۵۳۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۶۲,۸۴۷	۵۲,۳۵۷	۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۴,۰۸۶	۱۰۲,۱۲۴	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۳۳,۰۹۱	۲۰۵,۰۳۱	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۸,۱۸۱	۱۰,۱۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵۵۱,۶۵۹	۵۱۴,۳۴۴	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۸,۸۲۰	۲۰,۸۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۹۲,۴۷۵	۸۴,۷۵۶	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۴۰,۶۳۵	۹۶۶,۶۶۷	۱۴۰,۶۳۵	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰	۱۶۶,۶۶۶,۶۷۰
-	-	-	-	۲۹,۸۸۳	۳۲,۹۶۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۰,۵۱۸	۲۵,۴۷۸	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴۸,۶۲۴	۴۳,۱۸۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳۳۵,۰۰۰	۲۴۷,۲۵۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴,۳۶۴	۳,۴۱۴	۵۲۰,۸۲۲	۵۲۰,۸۲۲	۵۲۰,۸۲۲	۵۲۰,۸۲۲	۵۲۰,۸۲۲	۵۲۰,۸۲۲
-	-	-	-	۲۸,۹۵۸	۲۴,۰۲۹	۳,۵۷۰,۶۱۵	۳,۵۷۰,۶۱۵	۳,۵۷۰,۶۱۵	۳,۵۷۰,۶۱۵	۳,۵۷۰,۶۱۵	۳,۵۷۰,۶۱۵
-	-	-	-	۲۲,۷۹۷	۲۳,۶۱۳	۹۳۲,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰
-	-	-	-	۸,۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۴,۶۸۶	۱,۸۱۶,۹۲۰	۳۴,۶۸۶	۵۴,۳۴۹,۹۹۷	۵۴,۳۴۹,۹۹۷	۵۴,۳۴۹,۹۹۷	۵۴,۳۴۹,۹۹۷	۵۴,۳۴۹,۹۹۷
-	-	-	-	-	۸۶۸,۶۰۰	۶۶۸,۱۱۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۸,۷۱۵	۱,۴۳۴,۴۳۰	۱۸,۷۱۵	۵,۳۷۳,۰۰۰	۵,۳۷۳,۰۰۰	۵,۳۷۳,۰۰۰	۵,۳۷۳,۰۰۰	۵,۳۷۳,۰۰۰
-	-	-	-	۵,۶۷۰	۷۹,۶۷۲	۴,۱۰۹	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴,۳۱۸	۱۷۵,۳۰۰	۱۳۵,۶۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۱,۷۰۰	۱۱,۷۷۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲,۵۸۶	۷,۸۷۳,۴۸۲	۲,۵۸۶	۲۱۰,۹۷۲,۱۷۴	۲۱۰,۹۷۲,۱۷۴	۲۱۰,۹۷۲,۱۷۴	۲۱۰,۹۷۲,۱۷۴	۲۱۰,۹۷۲,۱۷۴
-	-	-	-	۵,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۳,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۶,۳۲۴	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۷۹۸	۱۱,۴۱۰	۲,۷۹۸	۱,۹۱۱,۲۰۶	۱,۹۱۱,۲۰۶	۱,۹۱۱,۲۰۶	۱,۹۱۱,۲۰۶	۱,۹۱۱,۲۰۶
-	-	-	-	۱,۳۵۳	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۴,۳۹۹	-	۱۲,۳۶۹	۱,۶۶۰,۰۵۸	۱,۶۶۰,۰۵۸	۱,۶۶۰,۰۵۸	۱,۶۶۰,۰۵۸	۱,۶۶۰,۰۵۸
۲	-	-	-	۲۴۱,۵۷۸	۱۵۰,۲۶۸,۹۷	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۶۲۷,۶۲۶	۲,۶۲۷,۶۲۶
-	-	-	-	۱,۰۹۵,۸۵۶	۱,۹۱۲,۶۰۳	۱,۱۷۳,۹۶۷	۳۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۰,۰۰۰
۱۰۳,۷۸۷	-	-	-	۱۰۳,۷۸۷	۱۲,۳۴۴	۱۲,۵۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۰۳,۷۸۷	-	-	-	۱,۱۹۹,۶۴۳	۱,۹۲۴,۹۴۷	۱,۱۸۶,۴۷۷	-	-	-	-	-



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

اصلی				گروه				
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
آخرین ارزش	معاملاتی (میلیون ریال)	آخرین ارزش	معاملاتی (میلیون ریال)	آخرین ارزش	معاملاتی (میلیون ریال)	آخرین ارزش	معاملاتی (میلیون ریال)	
-	-	-	-	۱,۱۹۹,۶۴۲	۱,۲۲۴,۹۶۷	۱,۱۸۶,۴۷۷	-	جمع صندوق های سرمایه گذاری به نقل از صفحه قبل
-	-	-	-	۹۱۸,۱۲۰	۱,۸۱۹,۳۵۲	۱,۳۸۸,۰۵۲	۵۹,۳۷۲,۵۰۰	صندوق با درآمد ثابت کیان
-	-	-	-	۶۹۸,۰۸۷	۶۸,۵۴۰	۲۲,۶۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	آرمان آتی کوثر
-	-	-	-	۲۴۳,۷۲۱	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۲۰,۵۰۱	۱۰۹,۳۸۵	۱۰۷,۰۵۸	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۲,۷۳۴	۱,۸۰۲,۲۴۵	۱,۵۵۶,۱۳۶	۱۳۸,۴۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان امید
-	-	-	-	۱,۴۶۶,۹۱۳	۱,۶۹۸,۷۶۸	۱,۶۲۶,۱۶۶	۴۳,۶۶۲,۲۷۰	صندوق اعتماد آفرین پارسبان
۵۱۱,۳۹۵	-	-	-	۳,۹۷۰,۱۱۴	۲,۶۳۹,۹۸۹	۲,۶۳۲,۷۱۸	۲۵۹,۹۹۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
۱۰۱,۷۰۷	-	-	-	۲,۷۰۲,۰۴۱	۵,۴۱۱,۳۳۶	۵,۴۱۲,۹۸۲	۵۳۶,۳۵۹,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت کمند
-	-	-	-	۱,۴۵۶,۸۳۳	۱,۴۴۳,۸۸۸	۸۸۳,۳۰۳	۸۲,۸۰۶,۰۰۰	صندوق با درآمد ثابت تصمیم
-	-	-	-	۲۶۶,۸۳۶	۶۵۱,۷۰۶	۳۹۷,۳۳۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید
-	-	-	-	۱۵۲,۲۰۳	۱,۱۳۹,۰۰۶	۸۶۵,۷۸۱	۱۳,۷۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
۴۰,۹۱۶	۲۰۷,۴۰۹	۲۰۷,۲۲۰	۸,۳۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۴۵	۲۲۱,۷۶۹	۲۱۹,۳۲۹	۸,۸۷۴,۶۲۷	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت فیروزه آسیا
-	-	-	-	۲۵۴,۸۸۱	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا
۱۸۶,۱۳۱	۱۰۰,۹۲۰	۱۰۰,۸۹۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۳,۴۸۱	۷,۱۳۹,۰۸۱	۶,۸۴۳,۶۷۰	۷۰,۷۴۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری یازند پایدار سپهر
-	-	-	-	-	۱,۱۱۹,۳۶۰	۱,۱۰۳,۴۴۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نگین سامان (کارین)
۳۹,۹۹۹	-	-	-	۵۵۸,۴۷۶	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه
-	-	-	-	۲۲۳,۶۸۹	-	-	-	صندوق گنجینه یکم آوید (گنجین)
-	-	-	-	۱۳۷,۳۱۰	۶۹۶,۷۱۸	۶۶۶,۶۲۳	۱۳,۳۸۴,۰۰۰	زرافشان امید ایرانیان (زر)
-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۴	۱۹,۳۳۵	۴۰۰,۰۰۰	صندوق پشتوانه طلای زر
-	-	-	-	-	۱۳,۵۷۱	۳۷,۹۹۷	۱۰۶,۲۰۰	جسورانه فیروزه
-	-	-	-	-	۳۱,۵۷۵	۴۰,۷۵۶	۱۱۶,۳۱۰	ثروت آفرین فیروزه (ثروت)
-	-	-	-	-	۴۰,۲۰	۲۰,۰۰۳	۵۰,۰۰۰	ص.س.ج یکم آرمان آتی تادیه ۲۰٪ (آتی ۱)
-	-	-	-	-	۲۹۷,۵۷۴	۲۸۱,۲۱۷	۲۶,۸۲۳,۰۰۰	سپید دماوند (سپیدما)
-	-	-	-	-	۱۷۷,۱۴۳	۱۷۸,۲۹۴	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سکه طلای کهربا
-	-	-	-	۷,۴۶۵	-	-	-	طلا ۹۹۱۲۳ خزانه سپهر
-	-	-	-	۵۲,۰۹۷	-	-	-	صندوق ارمغان ایرانیان (ارمغان)
-	-	-	-	۱۰۰,۶۴۲	-	-	-	صندوق با درآمد ثابت معیار
۲,۰۸۴	-	۵۷	۳,۰۸۳	۶,۴۲۳	-	۱۳,۲۰۹	۵۶,۵۲۴	سایر
۱,۰۰۶,۴۲۰	۴۱۷,۷۱۴	۴۱۵,۲۳۰	۲۶,۷۰۳,۰۸۳	۲۳,۵۸۸,۱۶۴	۲۸,۳۲۱,۱۸۲	۲۵,۲۷۷,۲۴۹	-	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	-	-	-	۳,۳۸۴,۰۷۹	۵,۵۲۴,۱۲۴	۵,۰۹۱,۹۱۹	۷,۸۲۲,۰۰۰	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	-	-	-	-	۱۵۶,۳۱۵	۱۵۸,۴۲۵	۱۵۶,۸۰۰	اوراق خزانه اسلامی
-	-	-	-	۳,۵۵۹	۵۸,۴۵۸	۵۵,۶۲۴	۵۰,۰۰۰	اوراق مریحه عام دولت
-	-	-	-	۳,۳۸۷,۶۳۸	۵,۷۳۸,۸۹۷	۵,۳۰۵,۹۶۸	-	مشارکت سکه تمام بهار آزادی یک روزه
۱,۰۰۶,۴۲۲	۴۱۷,۷۱۴	۴۱۵,۲۳۰	۲۶,۷۰۳,۰۸۳	۲۷,۲۱۷,۳۸۰	۴۹,۰۸۶,۹۷۵	۲۳,۳۱۰,۸۴۳	-	جمع سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
-	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل

۱-۲۵- در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مازاد ارزش بازار اسناد خزانه ۴۳۲,۲۰۵ میلیون ریال بوده است، با توجه به اهم رویه های مندرج در یادداشت ۱۳-۳ صورت های مالی سود اوراق مزبور پس از فروش تحقق می یابد و در همان زمان در حسابها شناسایی می شود.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۹۲	۹۷,۷۹۶	۱۵۳,۵۲۳
۲۵	-	۲۵
۱۷,۷۱۷	۹۷,۷۹۶	۱۵۳,۵۴۸

موجودی نزد بانک ها
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
جمع کل

۲۷- دارایی نگهداری غیر جاری شده برای فروش
سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۶	زمین و ساختمان
-	-	۲۴,۰۷۱	دارایی های نگهداری شده برای فروش- شرکت آبفر
-	-	۹,۲۶۵	شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه
-	-	۳۳,۴۳۲	استهلاک انباشته
-	-	(۹,۵۶۹)	جمع
-	-	۲۳,۸۶۳	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش
-	-	۲۱,۶۳۶	

۲۷-۱. هیات مدیره شرکت مقرر نموده که تعداد ۳۸,۲۶۰,۰۲۹ سهم (معادل ۸۵ درصد) از سهام شرکت فرعی ابفر 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 با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرد. مبلغ دفتری داراییها (شامل سرقفلی) و بدهیهای شرکت فرعی و مبلغ دفتری منافع فاقد حق کنترل در شرکت فرعی که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	میلیون ریال
۳,۱۲۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۵۵۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۹	موجودی نقد
۱۶,۸۳۶	
(۱۰,۱۶۷)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۸,۳۳۹)	مالیات پرداختنی
(۱۴۰)	سود سهام پرداختنی
(۹۶۵)	پیش دریافت ها
(۱۹,۶۱۱)	
(۲,۷۷۵)	خالص دارایی ها
(۳۶۱)	منافع فاقد حق کنترل

۲-۲۷ سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
نتایج عملیات متوقف شده و جریان های نقدی شرکت ابفر به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸,۵۱۳)	(۲,۳۷۶)
۱۰	۹
(۸,۵۰۳)	(۲,۳۶۷)

هزینه های فروش، عمومی و اداری
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۱۸۲)	۸۱
۱۰	۹
(۱,۱۷۲)	۹۰

جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

۲۷-۲۱- سرمایه گذاری در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه، با توجه به تصمیم به واگذاری آن در تاریخ صورت وضعیت مالی، در سرفصل فوق طبقه بندی و به اقل مبلغ دفتری و ارزش ویژه ارائه شده است



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۳۷,۵۴۷,۸۹۵	۱۸٪	۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۵۴۲,۲۲۴,۴۶۵	۱۴٪	۵۳۷,۵۵۸,۲۹۲	۱۳٪	سرمایه گذاری استانی-عدالت(س.خ)-ESC
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	شرکت ترکوایز پارتنرز لیمیتد
۱۱۹,۹۹۹,۹۹۹	۳٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	شرکت ترکوایز گروپ لیمیتد
-	۰٪	۱۱۰,۸۴۴,۰۵۷	۳٪	شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا(سهام)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	شرکت تورکوایز ترینگ لیمیتد
۴۲,۸۵۵,۵۲۱	۱٪	۵۳,۶۷۴,۸۸۷	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۳۴,۴۷۵,۸۴۹	۱٪	۵۱,۷۷۸,۸۲۳	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۲۵,۹۷۹,۸۶۷	۱٪	۲۵,۸۴۹,۹۶۸	۱٪	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱,۷۷۰,۸۱۰,۶۲۹	۴۴٪	۱,۶۵۱,۵۲۲,۰۲۵	۴۱٪	سهامداران حقیقی
۵۱۶,۱۰۵,۷۷۵	۱۳٪	۵۲۰,۷۷۱,۹۴۸	۱۳٪	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته ی سرمایه ای
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۸- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر اساس قراردادهای منعقد و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعدیل شده برای نسبت بدهی و

شرح	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعهدات
دارایی جاری	۲,۴۹۸,۱۲۷	۲,۸۰۰,۱۵۲
دارایی غیر جاری	۱,۲۴۵,۵۲۴	۵,۶۳۳,۹۴۴
کل دارایی ها	۳,۷۴۳,۶۵۱	۸,۴۳۴,۰۹۶
بدهی های جاری	۱,۷۹۷,۸۰۳	۱,۷۹۷,۸۰۳
کل بدهی ها	۱,۷۹۷,۸۰۳	۱,۷۹۸,۷۰۱
نسبت جاری (مرتبه)	۲.۰۸	
نسبیت بدهی و تعهدات		۰.۲۱

۲-۲۸-۱- 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.

۲۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی ابتدای سال
۲۶۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۲۹۹	۹۳۰,۱۶۶	واگذاری شرکت فرعی
-	-	(۳۱,۳۸۱)	-	اندوخته تخصیصی در سال جاری
۱۳۵,۰۰۰	-	۴۱۷,۲۴۸	۷۴,۵۲۹	جمع
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۱۶۶	۱,۰۰۴,۶۹۵	

۳۰- اندوخته سرمایه ای

به موجب مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت بر اساس مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتواند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. طی سال جاری مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام به اندوخته ی سرمایه ای منتقل گردیده است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته سرمایه ای ابتدای سال
۱,۳۳۲,۹۷۶	۱,۰۵۳,۱۷۰	۲,۰۹۶,۳۸۵	۵,۰۶۸,۰۲۴	افزایش سرمایه
(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-	(۱,۳۲۵,۰۰۰)	-	اندوخته ی سال جاری
۱,۰۴۵,۱۹۴	۱۶۳,۷۴۹	۴,۲۹۶,۶۳۹	۳۰۴,۳۱۴	
۱,۰۵۳,۱۷۰	۱,۲۱۶,۹۱۹	۵,۰۶۸,۰۲۴	۵,۳۷۲,۳۳۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		گروه		شرکت اصلی
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
۳۶۲,۱۸۲,۷۲۵	(۲,۶۶۲,۸۳۴)	۶۳,۶۷۵,۷۹۲	(۹۱۰,۸۲۰)	خرید سهام خزانه
۲۲۰,۲۶۹,۶۶۷	۲,۱۷۲,۲۲۹	۴۳,۱۷۸,۳۶۱	۶۲۹,۵۵۰	فروش سهام خزانه
(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸۹,۵۱۱)	-	-	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
-	۳۰,۱۷۲	-	-	صرف حاصل از مالکیت سهام خزانه شرکت های فرعی
(۱۷۳,۹۱۳,۰۵۸)	(۹۴۹,۹۴۴)	(۲۰,۴۹۷,۴۳۱)	(۲۸۱,۲۷۰)	

۳۱-۱ طبق مفاد ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملکف است در صورت عدم وجود بازارگردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازارگردان حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ این آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازارگردانی پس از دوره بازسازی اقدام نماید. از اینرو، که خرید سهام خزانه شرکت های فرعی گروه در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. شرکت های گروه نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارند و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۳۱-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۴۸۹,۵۱۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴۸۹,۵۱۱		

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	صرف سهام
۴,۳۰۲,۵۴۷	۵,۴۴۳,۸۷۲	اندوخته قانونی
-	۲۳,۷۵۹	سهام خزانه
۴۳۴,۱۱۰	۴۸۴,۶۱۵	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
-	(۱۲۲,۷۹۱)	سود انباشته
۴۸۳,۳۵۶	۴۳۹,۱۰۲	سهام از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۸,۸۵۱,۱۹۹	۱۱,۴۳۶,۹۷۶	
۴۴۲	-	
۱۴,۰۷۱,۶۵۳	۱۷,۷۰۵,۵۳۴	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری:

الف: جاری

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
پرداختنی های کوتاه مدت گروه:		
اسناد پرداختنی:		
۳۳-۱	۵۰۰,۹۱۷	۸۸۶,۷۰۵
۳۳-۲	۶۰,۵۷۸	۲۳۹,۹۲۷
	۵۶۱,۴۹۵	۱,۱۲۶,۶۳۲
سایر پرداختنی :		
۲۱-۳-۱	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۳۳-۵	۱۵۷,۰۶۰	۱۵۷,۰۶۰
	۳,۵۰۹	۴,۲۱۶
	۳۶,۱۶۷	۵۱,۰۸۰
	۲۳,۶۵۱	۳۱,۲۲۱
	۲۳۶,۱۵۷	۲۴۲,۰۰۰
۳۳-۴	۱۱۶,۵۳۱	۱۱۵,۱۳۵
	۶۴۸,۰۷۵	۶۷۵,۷۱۲
	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
۲۰-۲-۱-۱	-	(۱۳۰,۰۰۰)
	(۳۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰)
	۱,۱۷۹,۵۷۰	۱,۶۴۲,۳۴۴
جمع کل		
شرکت اصلی:		
پرداختنی های کوتاه:		
۳۳-۱	۵۰۰,۹۱۷	۸۸۶,۷۰۵
۳۳-۲	۳,۳۳۹	-
	۵۰۴,۲۵۶	۸۸۶,۷۰۵
سایر پرداختنی:		
	-	۴,۰۴۳
	۱۵,۱۴۵	۸,۴۸۸
	۸,۱۰۳	۶,۸۱۶
۳۳-۴	۲۳,۲۴۸	۱۹,۳۴۷
	۵۲۷,۵۰۴	۹۰۶,۰۵۲



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۱- اسناد پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
بانک صنعت و معدن	۵۲۱,۱۱۹	۱,۰۴۲,۲۳۷	۵۲۱,۱۱۹	۱,۰۴۲,۲۳۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	-	-	-	-
کسر میشود:	(۲۰,۲۰۳)	(۱۵۵,۵۳۲)	(۲۰,۲۰۳)	(۱۵۵,۵۳۲)
بهره سنوات آتی خرید شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۵۰۰,۹۱۷	۸۸۶,۷۰۵	۵۰۰,۹۱۷	۸۸۶,۷۰۵
جمع	۵۲۱,۱۱۹	۸۸۶,۷۰۵	۵۰۰,۹۱۷	۸۸۶,۷۰۵

۳۳-۱-۱- 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 معادل 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 بجای شرکت بورس) و نرخ رقابت شده پایانی ۱,۹۰۰ ریال توافق گردیده است. که سررسید آخرین چک آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ به مبلغ ۵۰۰,۹۱۷ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲- سایر پرداختی تجاری مندرج در جدول فوق بشرح خلاصه زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
آقای حسین معینی	۲۹,۷۲۹	۲۱,۲۰۰	-	-
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختی بابت خرید سهام گلشن آرای ارم	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت مهندسی برهان نوآوران آینده	۷,۱۵۱	-	-	-
شرکت ابفر (شخص وابسته) - مانده فروش زمین	-	۱۶,۲۲۸	-	-
سایر	۲۳,۶۹۸	۲,۴۹۹	۳,۲۳۹	-
جمع	۶۰,۵۷۸	۲۳۹,۹۲۷	۳,۲۳۹	-

۳۳-۲-۱- 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 ۱۳۰ میلیارد ریال بابت علی الحساب افزایش سرمایه در سال قبل می باشد.

۳۳-۴- سایر پرداختی های غیر تجاری

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شرکت فرآور نمک	۸,۸۷۱	-	-	۱,۲۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخایر (مربوط به بدهی وام شرکت بلبرینگ، بیمه و مالیات)	۶,۹۶۵	-	۶,۹۶۵	۴,۶۰۰
شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر	۴,۰۷۸	۴,۱۰۲	-	-
حق تقدم استفاده نشده	۸,۶۰۳	۶,۰۰۰	-	-
آقای غلامرضا خمسه	۸۸,۰۱۴	۱۰۵,۰۳۳	۱,۱۳۸	۱,۰۱۶
سایر	۱۱۶,۵۳۱	۱۱۵,۱۳۵	۸,۱۰۳	۶,۸۱۶
جمع	۱۱۶,۵۳۱	۱۱۵,۱۳۵	۸,۱۰۳	۶,۸۱۶

۳۳-۵- متعاقب واگذاری سهام شرکت توسط سازمان اقتصادی کوثر در اسفند ماه ۱۳۹۶ و حسب توافق فی مابین مقرر گردید که مانده سود سهام سنواتی سازمان مزبور پس از تعیین تکلیف قطعی و نهایی پرونده حقوقی مطروحه در مراجع قضایی در خصوص پرونده موسوم به السو (یادداشت ۳-۱-۲۱) تسویه گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۳۳- پرداختنی های بلند مدت

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۱,۱۱۹	-	۵۲۱,۱۱۹	-
(۳۶,۳۵۷)	-	(۳۶,۳۵۷)	-
۴۸۴,۷۶۲	-	۴۸۴,۷۶۲	-

بانک صنعت و معدن

کسر می شود:

بهره سنوات آتی اسناد پرداختنی - بانک صنعت و معدن



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۱۰۶,۷۹۹	-	۱۰۶,۷۹۹	۵۱۳,۸۳۶	-	۵۱۳,۸۳۶
	۱۰۶,۷۹۹	-	۱۰۶,۷۹۹	۵۱۳,۸۳۶	-	۵۱۳,۸۳۶
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	-	-	-	۴۰۱,۶۳۱	-	۴۰۱,۶۳۱
	-	-	-	۴۰۱,۶۳۱	-	۴۰۱,۶۳۱

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
	-	-	۳۷,۶۶۱	۱۱۲,۲۰۵
	-	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۱	۵۱۲,۲۰۵
	-	-	-	-
	-	۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۶۱	۵۱۲,۲۰۵
	-	۱,۶۳۱	۶۹,۱۳۸	۱,۶۳۱
	-	۴۰۱,۶۳۱	۱۰۶,۷۹۹	۵۱۳,۸۳۶
	-	۴۰۱,۶۳۱	۱۰۶,۷۹۹	۵۱۳,۸۳۶

بانک ها

شرکتهای گروه

سود و کارمزد سال های آتی

سود، کارمزد و جرائم معوق

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی	گروه				
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۰۱,۶۳۱	۱۰۵,۳۸۹	۵۱۳,۸۳۶	۱۰ تا ۱۵ درصد	
-	-	-	-	۱۸ تا ۲۵ درصد	
-	-	-	-	۲۵ درصد به بالا	
-	۴۰۱,۶۳۱	۱۰۵,۳۸۹	۵۱۳,۸۳۶		

۳۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه
۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۲۵ میلیون سهم شرکت اعتبار ایران

در قبال توثیق سهام



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴-۲- 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	
۳۰۰,۵۷۰	۸۶۳,۵۰۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
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
-	۱۰۶,۷۹۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱,۶۳۱	۷,۰۳۷	بابت فرع و جرایم
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۰۱,۶۳۱	۵۱۳,۸۳۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش شرکت در مورد محاسبه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۱-۱۳-۳ محاسبه و در حسابها اعمال می گردد. خلاصه گردش حساب ذخیره بشرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۷,۹۲۹	۲,۷۴۲	مانده ابتدای سال
-	-	(۱۷,۹۲۹)	(۷۹۳)	پرداخت مزایای پایان خدمت/ واگذاری شرکت فرعی
-	۸۹۸	۲,۷۴۲	۲,۲۷۳	ذخیره تامین شده طی سال
-	۸۹۸	۲,۷۴۲	۴,۲۲۲	

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱ با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت اصلی که سرمایه گذاری در اوراق بهادار از طریق سازمان بورس و یا سایر شرکت های خارج از بورس است. عملکرد شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم می باشد که از پرداخت مالیات عملکرد موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات ها معاف می گردد، از اینرو ذخیره مالیاتی کافی در قبال سایر درآمدهای مشمول مالیات محاسبه و در حسابها اعمال می گردد.

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شرکتهای گروه	۸۲,۰۸۸	۸۵,۶۹۵
شرکت اصلی	-	-
	۸۲,۰۸۸	۸۵,۶۹۵

۳۶-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکتهای زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۸۵,۶۹۵	۱۷۵,۹۴۵
جمع	۸۵,۶۹۵	۱۷۵,۹۴۵
ذخیره عملکرد مالیات سال جاری	۵,۳۰۸	۶۰,۴۹۳
تادیه شده طی سال	(۸,۹۱۵)	(۷۵,۰۷۷)
واگذاری شرکت فرعی نیرو کلر	-	(۷۵,۶۶۶)
	۸۲,۰۸۸	۸۵,۶۹۵



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۷- سود سهام پرداختنی

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

گروه		شرکت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۹۰۵	۴,۵۸۷	سنوآت قبل ۱۳۹۶
۴۸,۰۸۳	۵,۴۸۵	سال ۱۳۹۷
۳۶۵,۴۹۲	۲۵,۸۴۱	سال ۱۳۹۸
-	۸۳۲,۷۵۵	سال ۱۳۹۹
۴۵۵,۴۸۰	۸۶۸,۶۶۸	
گروه		
۱۳۲,۹۷۰	۳۹۳,۵۷۵	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۵۸۸,۴۵۰	۱,۲۶۲,۲۴۳	جمع

۳۷-۱ پیرو آگهی اطلاع رسانی از طریق سامانه کدال در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (سود هر سهم ۴۰۰ ریال) سهامداران حقیقی می توانند از تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸ 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 به طور کامل رعایت گردیده است و مانده حساب صرفاً به دلیل عدم مراجعه یا عدم ارائه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می باشد.

۳۸- ذخایر

گروه		سایر
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۸۲۲	
-	۱۲,۸۲۲	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی اصلاح اشتباهات:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شناسایی ذخیره کاهش ارزش حساب های دریافتی
-	-	(۲۶۱,۰۰۶)	(۲۴۷,۰۰۸)	
-	-	(۲۵,۷۶۰)	(۲۵,۷۶۰)	اصلاح حساب های پرداختی
-	-	(۱۶,۹۷۷)	(۱۶,۹۷۷)	شناسایی توقیف زمین تملیکی از طرف آقای آقانبیل
-	-	۳۳,۹۰۶	-	تعدیل شرکت فرعی توسعه صنعت و تجارت
-	-	۲۱,۷۵۴	-	برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۲۵,۰۰۰	-	برگشت مزاد ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	برگشت سود شناسایی شده تبادل سهام شرکت سراوا پارس در سالهای قبل (یادداشت توضیحی ۳-۲۰)
-	(۳۱۴,۹۷۵)	-	-	تعدیل درآمد
-	-	(۱۱,۶۴۴)	(۱,۵۱۶)	سایر تعدیلات
(۳,۰۰۰)	(۳۱۷,۹۷۵)	(۲۳۷,۷۲۷)	(۲۹۴,۲۶۱)	

۳۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۹-۲- تجدید ارائه:

شرکت:

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

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
۶,۵۵۳,۰۹۳	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۶,۵۵۳,۰۹۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۲۶۹,۲۵۴	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱,۲۷۲,۲۵۴	سود انباشته

۳۹-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۱,۵۵۷,۶۸۱	(۳۱۴,۹۷۵)	-	(۳۱۴,۹۷۵)	۱,۸۷۲,۶۵۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۲۳۲,۹۰۴	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۶,۲۳۵,۹۰۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۵۹۸,۴۱۷	۳۱۷,۹۷۵	-	۳۱۷,۹۷۵	۱,۹۱۶,۳۹۲	سود انباشته
۱,۴۰۹,۸۱۴	۳۱۳,۲۳۱	(۱,۷۴۴)	۳۱۴,۹۷۵	۱,۷۳۳,۰۴۵	صورت سود و زیان:
۸۵,۹۸۰	۱,۷۴۴	۱,۷۴۴	-	۸۷,۷۲۴	درآمد سود سهام
					درآمد سود تضمین شده



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

گروه:

۳-۲-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی:
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱,۳۱۳,۵۵۶	۳	-	۳	۱,۳۱۳,۵۵۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۹۲,۵۷۷	(۵,۲۵۵)	۲۰,۰۰۰	(۲۵,۲۵۵)	۱,۶۹۷,۸۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۶۲,۰۷۸	۱۰۸	-	۱۰۸	۱,۲۶۱,۹۷۰	موجودی نقد
۱۲,۱۹۶,۵۳۲	۲۱,۷۵۴	-	۲۱,۷۵۴	۱۲,۱۷۴,۷۷۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۲۹,۰۵۱	(۳۱,۳۴۴)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۴۴)	۲,۳۶۰,۳۹۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۷۶۹,۰۰۴	(۱۴۲,۴۶۵)	-	(۱۴۲,۴۶۵)	۱,۶۲۶,۵۳۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۲۸,۴۸۰	(۱۰۰,۰۱۹)	-	(۱۰۰,۰۱۹)	۶۲۸,۴۶۱	تسهیلات مالی
۱۷۵,۹۴۵	۱۹,۴۹۱	-	۱۹,۴۹۱	۱۹۵,۴۳۶	مالیات پرداختنی
۲,۳۱۱,۷۶۶	۱۵۶,۹۲۸	۵۰,۷۴۶	۱۰۶,۱۸۲	۲,۴۶۸,۶۹۴	سود انباشته
۵۰,۷۴۶	(۵۰,۷۴۶)	(۵۰,۷۴۶)	-	-	منافع فاقد حق کنترل
۷,۳۷۹,۸۳۵	۱۳۱,۵۴۵	-	۱۳۱,۵۴۵	۷,۵۱۱,۳۸۰	منافع فاقد حق کنترل
۵۵۲,۶۰۶	۷۰,۱۰۲	۳,۷۳۵	۳,۲۷۷	۵۴۵,۵۹۴	صورت سود و زیان:
۶۷۸,۶۷۸	(۳,۷۳۵)	(۳,۷۳۵)	-	۶۸۲,۴۱۳	هزینه های عمومی و اداری
					هزینه های مالی

۴-۲-۳۹- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ :

ارقام مقایسه ای تجدید ارائه شده در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صورت وضعیت مالی:
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۱,۸۰۳,۹۴۱	(۲۴۷,۰۰۸)	-	(۲۴۷,۰۰۸)	۲,۰۵۰,۹۴۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۰۹۳,۶۶۹	(۱۶,۹۷۷)	-	(۱۶,۹۷۷)	۱,۱۱۰,۶۴۶	دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۷۲,۵۴۶	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۳,۸۷۵,۵۴۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۶۴۲,۳۴۴	(۲۵,۸۰۵)	-	(۲۵,۸۰۵)	۱,۶۱۶,۵۳۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵۳,۵۴۸	(۶۱)	-	(۶۱)	۱۵۳,۶۰۹	موجودی نقد
۱۰۶,۷۹۹	(۱,۴۱۰)	-	(۱,۴۱۰)	۱۰۵,۳۸۹	تسهیلات مالی
۸,۵۶۲,۰۹۵	۱۵۱,۵۴۲	-	۱۵۱,۵۴۲	۸,۷۱۳,۶۳۷	سود انباشته
۱۴,۰۷۱,۶۵۳	۱۴۲,۷۱۸	-	۱۴۲,۷۱۸	۱۴,۲۱۴,۳۷۱	منافع فاقد حق کنترل



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰- نقد حاصل از عملیات

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۶,۸۵۷	۲,۹۱۳,۶۰۵	۱۹,۱۶۹,۸۰۸	۱۲,۰۹۶,۸۷۰	سود خالص
				تعدیلات:
۷,۲۴۰	-	۶۰,۴۹۳	۵,۳۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۶,۶۴۸	۲۲۱,۸۹۱	۴۹۸,۷۳۳	۲۲۸,۷۰۷	هزینه مالی
۱۹۳	-	(۲۲,۵۲۲)	(۹۳)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۸۹۸	۲,۷۴۰	۱,۴۸۰	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۸۰۶	۳,۶۳۵	۸۷,۶۲۶	۷۶,۰۷۶	استهلاک دارایی غیر جاری
-	-	(۶۶۶)	(۲,۲۹۴)	سود تسعیر ارز
۳۹۵,۸۸۷	۲۲۶,۴۲۴	۶۲۶,۴۰۴	۳۰۹,۱۸۳	جمع تعدیلات
(۴۷۹,۷۱۸)	۵۶۴,۰۶۷	(۲۰,۵۲۴,۴۲۱)	(۷,۱۶۸,۸۴۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها
۲۴,۶۰۲	-	(۱۰,۵۲,۵۱۵)	(۷۲,۲۸۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری در املاک
(۹۷,۰۶۷)	(۱,۳۳۲,۳۶۷)	(۴۱۳,۲۴۳)	(۸۹۹,۴۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۲۵	(۳۱)	(۱,۱۲۶)	۱,۵۶۹	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
(۸۰۶,۷۸۰)	(۸۶۳,۳۱۰)	(۸۷۲,۵۹۱)	(۹۴۷,۵۳۶)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۵۹۴,۲۴۶	(۵۹,۰۲۹)	کاهش (افزایش) دارایی نگهداری شده برای فروش
-	-	-	(۵۷,۸۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۶۸۰)	-	-	۱۲,۸۲۲	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	(۲,۶۴۵)	-	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱,۳۶۰,۴۱۸)	(۱,۶۳۱,۶۴۱)	(۲۲,۲۷۲,۲۹۵)	(۹,۱۹۰,۵۸۶)	
۱,۲۲۲,۲۲۶	۱,۵۰۸,۳۸۸	(۲,۴۷۶,۰۸۳)	۳,۲۱۵,۴۶۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 دارایی ، منابع و یا فرصت های افزایش سود را تهدید کند . به عبارت دیگر ، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهیداتی سطح ریسک را در شرکت به سطح قابل قبولی برساند در چرخه مدیریت ریسک شناسایی و ارزیابی آن ریسک دو مرحله بسیار با اهمیت است حوادث و رویدادهای که می توانند بر اهداف یک شرکت یا فرد اثر گذارند باید شناسایی شوند تا بتوان به نحو مناسب و مقتضی به آن واکنش نشان داد. بر این اساس مدیریت گروه ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

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

مدیریت سرمایه: شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به شرح زیر می باشد که انتظار می رود این نسبت تا پایان سال جاری با کاهش همراه باشد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۶,۲۹۴	۱,۷۹۸,۷۰۱	۲,۹۳۲,۴۲۸	۳,۰۷۰,۱۷۰	جمع بدهی
(۱۷,۷۱۷)	(۹۷,۷۹۶)	(۱۵۳,۵۴۸)	(۲۲۸,۴۷۶)	موجودی نقد
۱,۸۲۸,۵۷۷	۱,۷۰۰,۹۰۵	۲,۷۷۸,۸۸۰	۲,۸۴۱,۶۹۴	خالص بدهی
۷,۰۵۱,۵۸۷	۸,۰۲۸,۸۹۳	۳۶,۰۱۷,۹۸۸	۴۰,۵۱۱,۶۴۴	حقوق مالکانه
۲۶٪	۲۱٪	۸٪	۷٪	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 ۱۴۰۰

۳-۴۱- ریسک بازار

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

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

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

۴-۴۱- ریسک نوسانات نرخ ارز، مسکوکات و مسکن (بازارهای جایگزین)

نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای جایگزین بازار سرمایه تاثیرات مستقیم و غیر مستقیم بر بازار مذکور دارد. در کنار تاثیرات بازدهی مورد انتظار بازارهای جایگزین بر جریان ورود و خروج نقدینگی به بازار سرمایه، با توجه به حضور شرکتهای دارای منابع و یا مصارف ارزی در بازار سرمایه، بازار مذکور تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز می باشد.

۵-۴۱- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

یکی از سیاست های بانک مرکزی جهت کنترل میزان خروج نقدینگی از بانک ها با توجه به شرایط تورمی پیشرو، افزایش سود سپرده های بانکی می باشد که با کاهش نسبت P/E و ... می تواند اثرات منفی بر روی بازار سرمایه داشته باشد.

۶-۴۱- حجم و میزان انتشار اوراق بدهی دولتی و نرخ موثر آن

افزایش نرخ سود بدون ریسک در بازار پول منجر به افزایش بازده انتظاری در اسناد خزانه می گردد. نرخ بازدهی جذاب این اوراق بخش عمده ای از سرمایه را به سمت خود سوق می دهد و منجر به کاهش میل به خرید سهام می گردد.

۷-۴۱- ریسک تداوم کرونا

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

۸-۴۱- ریسک های سیاسی:

اقدامات دولت فعلی امریکا در قبال افزایش تحریم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جریان صدمات وارده را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتهای افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت. پیروزی کاندیدای منتخب حزب دموکراتها در آمریکا به عنوان رئیس جمهور در آبان ماه ۱۳۹۹ و نحوه تعامل ایران و آمریکا در مورد برجام، تاثیر مهمی در روند کوتاه مدت بازارها و انتظارات تورمی خواهد داشت.

۹-۴۱- ریسک ناشی از تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری انواع محصولات توسط دولت منجر به افزایش بی اعتمادی در نرخ خرید مواد اولیه مصرفی یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۱۰-۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت و تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی مدیریتی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند. از سوی دیگر محدودیت در تامین منابع مالی به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام وجود دارد. به عنوان مثال برخی از شرکتهایی که درصد شنواری و حجم معاملات روزانه اندکی دارند، فروش سهم این شرکتهای مشکل می باشد. همچنین پرداخت های سود سهام های مختلف ممکن است با تاخیر انجام شود.

۱۱-۴۱- تغییرات قیمت کالا در بازارهای جهانی

با توجه به کالا محور بودن بازار سرمایه، تغییر قیمت جهانی انواع محصولات، تاثیر قابل توجهی بر کلیت بازار سهام دارد و رکود و رونق در بازارهای جهانی مستقیماً بر روی آن تاثیر می گذارد.





شرکت گروه سیر ماهانه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

ناتداشست های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- سال مالی مورد گزارش گروه هیچ گونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

۴۲-۲- مقده حساب های بانکی گروه با اشخاص وابسته به استثنای شرکت های مشمول الحاقی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

(رقم به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته شرکت های گروه	-	-	۶۱,۸۸۹	-
	۱۶,۲۷۸	-	-	-
	-	-	۲,۶۶۲	-
	-	-	-	(۲,۱۴۰)
	-	-	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)
-	-	-	-	
-	-	۱۷,۱۹۰	-	
-	-	۲۱,۱۷۲	۲۷,۹۷۱	
جمع کل	-	-	(۴۲,۱۴۰)	۷۰,۱۱۱

۴۲-۳- معاملات شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

۴۲-۱- سال مالی مورد گزارش گروه با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

(رقم به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	مشمول	بده	مشمول	بده	
شرکت	به بنیاد از طرف آن شرکت	۱۲۹	۱۱۹۰۰	۱۱۹۰۰	۱۱,۹۱۵
	شرکت	۱,۱۱۰	۱۱,۹۰۳	۸۱۰,۸۵۳	۸۷۴,۹۳۰
	۲۴۳	۱,۷۶۲,۰۰۰	۱,۷۶۲,۰۰۰	۷۶۵,۰۰۰	
	۱۸۵	۲۴,۶۸۲	۲۴,۶۸۲	۲۴,۶۸۲	
۲۵۱	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۰۱	
۲۶۳	-	-	-	۱,۲۰۰	
۲۵۱	-	-	-	۵۶۶	
۲۵۱	-	-	-	۵۲,۰۰۰	
۲۵۱	-	-	-	۱,۷۲۹,۰۰۰	
جمع کل	-	-	۲,۷۶۰,۲۳۵	۷۶۲,۰۰۰	

۴۲-۲- مقده حساب های بانکی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

(رقم به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی	-	-	۱۱,۹۰۰	-	
	-	-	۸۱۰,۸۵۳	-	
	-	-	۱,۷۶۲,۰۰۰	-	
	-	-	۲۴,۶۸۲	-	
	-	-	-	۵۰۱	
	-	-	-	۱,۲۰۰	
	-	-	-	۵۶۶	
	-	-	-	۵۲,۰۰۰	
	-	-	-	۱,۷۲۹,۰۰۰	
	-	-	-	۲,۷۶۰,۲۳۵	
	جمع	-	-	۲,۷۶۰,۲۳۵	۷۶۲,۰۰۰

۴۲-۳- سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط مقرر بر معاملات حقیقی تفاوت با اشخاص وابسته نداشته است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

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

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت				
توثیق سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت بابت خرید ۵۱ درصد سهام این شرکت به تعداد ۳۰۶۰۰۰ سهم	۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰	۳,۸۹۹,۷۰۰
تضمین وام شرکتها نزد بانکها	۵۳۵,۵۳۵	۵۳۵,۵۳۵	۵۳۵,۵۳۵	۵۳۵,۵۳۵
تضمین و تعهدات به سایر شرکتها	۵۸,۴۳۱	۵۸,۴۳۱	۵۸,۴۳۱	۵۸,۴۳۱
پرونده دعاوی مطالبات وجه چک	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
سازمان اقتصادی کوثر بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری سبحان	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰	۱۶۸,۳۵۰
	۴,۶۸۹,۰۱۶	۴,۶۸۹,۰۱۶	۴,۶۸۹,۰۱۶	۴,۶۸۹,۰۱۶
سایر بدهی های احتمالی	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶
شرکت گسترش انفورماتیک ایران	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶	۹,۱۰۶
	۴,۶۹۸,۱۲۲	۴,۶۹۸,۱۲۲	۴,۶۹۸,۱۲۲	۴,۶۹۸,۱۲۲

۴۳-۲- مبلغ فوق مربوط به تضمین وام شرکت های آپادانا سرام، بلبرینگ ایران، نیروکلو به ترتیب به مبالغ ۴۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۸۸,۹۳ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۸۲)، ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مربوط به سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶) می باشد.

۴۳-۳- شرکت در سال ۱۳۸۲ نسبت به ضمانت تسهیلات شرکت بلبرینگ در خصوص اخذ ۴ فقره تسهیلات جمعا به مبلغ ۳,۶۴۷ میلیون ریال (بابت اصل و سود تا سررسید) از بانک سپه اقدام نموده که با انحلال شرکت مذکور و عدم بازپرداخت اقساط بدهی ، بانک سپه اصل وام و سود و نیز جرائم تاخیر را جمعا به مبلغ ۱۳,۵۶۳ میلیون ریال (براساس استعلام واصله در خرداد ماه ۱۳۹۹) از شرکت ایران و فرانسه طلب نموده لذا شرکت براساس رای وحدت رویه صادره قوه قضائیه مورخ ۱۳۹۹/۳/۲۷ مبنی بر بخشودگی تاخیر تادیه ایام توقف شرکت ورشکسته، ضمن شناسایی ذخیره کافی در حساب ها به مبلغ ۸,۰۴۲ میلیون ریال بابت اصل و سود و جرائم مربوطه تا تاریخ اعلام ورشکستگی شرکت بلبرینگ، موضوع اختلاف نظر بین شرکت و بانک مبنی بر شمول بخشودگی سود وام شرکت بلبرینگ در ایام توقف را در مراجع قانونی، اقدام حقوقی نموده است .

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- حداقل سود قابل تقسیم مطابق ماده ۹۰ قانون تجارت ۲۹۱,۳۶۱ میلیون ریال می باشد اما پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۴۴-۲- هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سالهای 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 طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

