

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

کزارش بررسی اجمالی حسابرس و بازرس مستقل

دوره میانی شش ماهه متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و ایمانیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرسو بازرس مستقل	۱ الی ۲
صورت‌های مالی دوره میانی شش ماهه متدهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	۵۵ الی ۱

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

مقدمه

(۱) صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای، شامل پرس و جو عمده‌ای از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

(۴) مفاد بنده‌ای زیر، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است:

(۴-۱) نظر هیات مدیره محترم را به موارد مندرج در یادداشت‌های ۱۴-۱-۶ و ۱۵-۱ در رابطه با انتقال رسمی مالکیت ساختمان فیروزه جلب می‌نماید.

(۴-۲) دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک گروه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۵ دارای کسری پوشش بیمه‌ای جمعاً به مبلغ ۴۹۱,۸۸۹ میلیون ریال و دارایی‌های ثابت مشهود شرکت نیز دارای کسری پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۱۵۱,۴۲۶ میلیون ریال نسبت به مبلغ دفتری در مقابل خطرات احتمالی از جمله آتش‌سوزی، سیل و زلزله می‌باشد.

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

۶) در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه‌های بعدی آن، شرکت مبانی و پایه‌های محاسباتی را طبق یادداشت توضیحی ۲۶-۲ صورت‌های مالی افشا نموده است. در این خصوص با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به استثنای رعایت نصاب قابل قبول موضوع ماده ۹ و تبصره (۲) برای نسبت جاری تعديل شده حداقل معادل یک و لزوم ارائه گزارش برنامه‌های شرکت در خصوص اصلاح نسبت مذکور بالافصله به سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور، برخورد ننموده است.

۱۴۰۳ خرداد ۱۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

سعید نوری

۸۹۱۷۰۱

مرتضی سیدآبادی

۹۸۲۶۲۹



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای قرار زیر است:

شماره صفحه

۱
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۵۵

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

نام ناعینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضا هیات مدیره
حسین سلیمانی	رئيس هیات مدیره- غیر موظف	گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
علیرضا تاج بر	نائب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	سرمایه گذاری استان لرستان (سهامی عام)
سید حسام الدین عبادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت پارس پلیکان فیروزه (با مسئولیت محدود)
مجید علی فر	عضو هیات مدیره- غیر موظف	شرکت سرمایه داران مالی فیروزه (سهامی خاص)
علی موسوی	عضو هیات مدیره- غیر موظف	شرکت پرشیا جاوید پویا (با مسئولیت محدود)



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

درآمد های عملیاتی	
سود سهام	۱۹۳,۲۶۳
سود تضمین شده	۷۸۰,۳۰۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶,۷۹۸,۸۳۲
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۲,۲۳۲
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۳,۱۷۶
جمع درآمدهای عملیاتی	۷,۷۹۷,۸۰۳
هزینه های عملیاتی	۶,۶۸۳,۳۲۵
هزینه های اداری و عمومی	(۵۵۷,۵۳۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۵۷,۵۳۹)
سود عملیاتی	۷,۲۴۰,۱۶۴
هزینه های مالی	(۲۶۳,۰۸۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۱۲۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت های وابسته	۶,۹۹۱,۲۰۵
سهم گروه از زیان شرکت های وابسته	(۵۳,۳۱۲)
سود قبل از مالیات	۶,۹۳۷,۸۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰,۳۳۰)
سود خالص	۶,۹۲۷,۶۶۳
قابل انتساب به	۴,۰۲۵,۶۰۸
مالکان شرکت اصلی	۲,۹۰۲,۰۵۵
منافع فاقد حق کنترل	۶,۹۲۷,۶۶۳

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۱۲۲	۸۴	
غیر عملیاتی (ریال)	(۷)	(۱۲)	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱۵	۷۲	۱۳

از آنجایی که اجزای سود وزیان جامع، محدود به سود خالص تلفیقی دوره می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی به طور حداًگانه ارائه نشده است.

بخش جداگانه ناپذیر صورت های مالی است.



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



J

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۰۸,۴۸۲	۲,۸۵۲,۰۳۵	۱۴	دارایی ها
۸۴۴,۲۷۶	۸۴۵,۰۰۳	۱۵	دارایی های غیر جاری
۱,۰۴۳,۵۶۳	۱,۰۱۳,۶۹۸	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۰,۵۲۵	۱۵۹,۱۳۱	۱۷	سرمایه گذاری در املاک
۲,۵۴۷,۸۶۷	۲,۵۰۳,۷۶۷	۱۸	سرقلی
۴,۰۴۸,۲۲۶	۶,۸۰۸,۲۷۱	۲۰	دارایی های نامشهود
۳۱,۴۰۱	۳۷,۲۲۲	۲۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۵۳۴,۳۴۰	۱۴,۲۱۹,۲۳۷		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
			دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹,۱۲۶	۷۶,۳۱۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰	۲۳	موجودی مواد و کالا
۴,۴۶۷,۸۵۹	۱,۴۹۱,۹۲۶	۲۱	دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۵۲,۵۶۹,۱۹۸	۵۰,۴۱۹,۱۰۱	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۷۲,۳۶۰	۳۰۸,۴۷۸	۲۵	موجودی نقد
۵۸,۱۱۶,۳۴۳	۵۲,۳۵۱,۶۲۳		جمع دارایی های جاری
۶۹,۶۵۰,۶۸۳	۶۶,۵۷۰,۸۶۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۶-۱-۱	تعديل افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی ها
۲۱۰,۶۵۷	۲۶۳,۹۵۲		صرف سهام خزانه
۲,۰۰۹,۴۹۲	۲,۰۱۵,۸۰۴	۲۷	اندوخته قانونی
۸۸,۸۹۸	۲۶۵,۰۰۰	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۶,۳۱۱,۴۶۴	۶,۳۵۲,۱۰۷	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۲۴,۰۶۷,۷۹۰	۲۲,۵۶۹,۲۲۹		سود انباسته
(۱۹۶,۲۹۰)	(۲۳۴,۳۸۵)	۳۰	سهام خزانه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
(۱۲۳,۰۰۴)	(۱۹۰,۳۵۴)	۳۰	آثار معاملات سهام خزانه فرعی
(۵۲۱,۷۷۷)	(۷۹۴,۱۸۱)	۳۰	سهام خزانه
۳۶,۸۴۷,۲۳۰	۳۵,۲۴۷,۱۷۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۶,۹۳۰,۱۹۸	۲۵,۴۷۳,۱۴۰	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۶۳,۷۷۷,۴۲۸	۶۰,۷۲۰,۳۱۲		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
۵۴,۸۲۲	۷۳,۳۵۱	۳۶	بدھی های غیر جاری
۵۴,۸۲۲	۷۳,۳۵۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۱,۲۶۳,۶۲۷	۱,۲۲۰,۵۴۳	۳۲	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵	۳۳	مالیات پرداختني
۱,۰۸۷,۷۷۷	۱,۶۱۸,۸۳۴	۳۴	سود سهام پرداختني
۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۹۰۹,۲۴۵	۳۵	تسهیلات مالی
۶,۸۶۶	-	۳۷	ذخایر
۵,۰۱۸,۴۲۳	۵,۷۷۷,۱۹۷		جمع بدھی های جاری
۵,۸۷۳,۲۵۵	۵,۸۵۰,۵۴۸		جمع بدھی ها
۶۹,۶۵۰,۶۸۳	۶۶,۵۷۰,۸۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



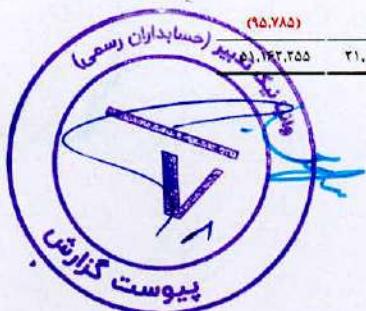
یادداشت های توضیحی
به تاریخ ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

سهامی عام

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	مزاد تجدید	صرف سهام خزانه	اندוחته قانونی	منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات ناکنترل	سود ایجاد	دوخته	آثار معاملات ایجاد	سود ایجاد	شرکت اصلی	حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۷۷۷,۴۲۸	۲۶,۳۰,۱۹۸	۲۶,۸۲۷,۲۲۰	(۵۲۱,۷۷۷)	(۱۲۲,۰۰۴)	(۱۹۶,۲۹۰)	۲۴,۵۷,۷۹۰	۶,۳۱۱,۴۶۴	۸۸,۸۹۸	۲,۰۰۹,۴۹۲	۲۱۰,۴۵۷	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
۵,۱۵۸,۳۰۷	۲,۶۶۱,۳۱۰	۲,۴۹۶,۹۹۷	-	-	-	۲,۴۹۶,۹۹۷	-	-	-	-	-	-	ماهه در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
(۸,۲۲۸,۹۵۱)	(۴,۷-۴,۷۰۵)	(۴,۰-۴۵,۰۰۰)	(۶۵,۰۷۷)	-	(۱۰,۴۰۰)	(۳,۹۴,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
(۳۷۶,۰۰۰)	-	(۳۷۶,۰۰۰)	(۳۷۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۸,۳۸۹	-	۷۸,۳۸۹	۲۶,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۸,۶۶۶	-	-	سود سهام مصوب
(۳,۸,۵۷۸)	(۵,۶,۵۷۸)	(۱۰,۵,۱۱۰)	-	(۱۳۲,۴۱۵)	(۱۹,۶۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۳-۰-۹	۳-۰-۵۰	۹۹,۶۹۵	-	۶۵,۰۵	-	-	-	-	-	۲۴,۶۲۹	-	-	فروش سهام خزانه
(۲۶۷,۰۰۵)	(۲۵۷,۰۰۵)	(۹,۶۳۵)	-	-	-	-	(۳,۶۳۵)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
۵۵۴,۴۷۷	۷۷۵,۷۷۵	۱۷۸,۶۷۹	-	-	-	-	-	۱۷۸,۶۷۹	-	-	-	-	فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
(۶,۰-۰-۹)	(۶,۰-۰-۹)	-	-	-	-	(۷,۰-۰)	-	۷,۰-۰	-	-	-	-	ازبایش منافع جزئی در شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	(۶,۳۱۲)	-	-	۶,۳۱۲	-	-	-	و اکناری منافع جزئی در شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۶۳)	۴۰,۶۶۳	-	-	-	-	-	انتقال از سایر الام حقوق مالکانه به سود ایجاد
۴-۰-۷-۰-۳۱۲	۲۵,۴۷۰,۱۴۰	۲۵,۲۴۷,۱۴۰	(۷۹۶,۱۸۱)	(۱۹۰,۳۰۹)	(۲۲۹,۳۰۵)	۲۲,۵۶۱,۱۷۹	۶,۳۵۰,۱-۷	۲۶۵,۰۰۰	۲,۰۱۵,۰۴	۲۶۳,۹۵۷	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به انداخته قانونی
۵۱,۶۹۰,۶۶۰	۲۲,۲۸۴,۳۲۹	۲۲,۴,۶۳۱	(۳۲,۸۷۸)	(۲۶,-۲۵)	(۳۸۱,۱۳۷)	۱۸,۳۲۲,۷۶۳	۵,۷۶۳,۷۵۱	۳۸۷,۵۹۴	۱,۳۷۲,۲۸۳	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به انداخته سرمایه ای
۶,۹۲۷,۶۶۳	۱,۹-۰-۰-۵۵	۴,۰-۰۵۶-۸	-	-	-	۴,۰-۰۵۶-۸	-	-	-	-	-	-	ماهه در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
(۵,۶۱۲,۷۶۷)	(۱,۰-۱۲,۷۶۷)	(۲,۵۰,۰۰۰)	(۴-۰,۷۲۹)	-	(۱۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۶۲,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۶۸۷,۶۱۱)	-	(۶۸۷,۶۱۱)	(۶۸۷,۶۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲-۰-۰-۴۷	-	۲-۰-۰-۴۷	۲-۰-۱,۳۴۷	-	-	۵,۷۰-	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۲۸,۶۶۹)	(۱-۰,۱۶۶)	(۱۲۱,۰-۰)	-	(۱۲۱,۰-۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱-۰-۰-۷۸۷	۴۲,۰۷-	۴۲,۰۷-	۴۰,۰۷-	-	۴۰,۰۷-	-	۲۶,۳۷۵	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
(۱۷۵,۱۸۸)	(۱۸,۰۷۲)	(۱۶,۰۷۲)	-	-	-	-	(۱۸,۰۷۲)	-	-	-	-	-	ازبایش منافع جزئی در شرکت فرعی
۷۸,۳۱۸	۵,۹۴۲	۲۲,۳۷۶	-	-	-	-	۲۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	و اکناری منافع جزئی در شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	(۱-۰,۰۷۷)	-	-	۱۰,۷,۳۷۷	-	-	-	تخصیص به انداخته قانونی
(۹۵,۷۸۵)	-	(۹۵,۷۸۵)	-	-	-	(۸۷,۷۷۶)	۸۷,۷۷۶	-	-	-	-	-	تخصیص به انداخته سرمایه ای
-	-	-	-	-	-	(۷-۰,۳۱۷)	-	-	(۷۵,۷۹۸)	-	-	-	و اکناری کامل شرکت فرعی
-	-	-	-	-	-	(۷-۰,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	ماهه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰-۰۵۶-	۳۰,۱۳۶,۰۹۵	(۵۵۹,۵۷۱)	(۱-۰,۰۴۶)	(۳۹۴,۱۳۷)	۱۹,۵۷۲,۷۳۵	۵,۸۴۷,۷۳۷	۲۲۲,۶۶۵	۱,۴۵۴,۱۴۲	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	پیوست گزارش

باداشت های توفیعی، پخش جدایی نایاب در صورت های مالی است.



سهامی عام
سهامی عام
سهامی عام



سهامی عام
سهامی عام
سهامی عام

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۰,۲۶۸	۸,۱۱۶,۸۶۰	۲۸
(۱۰,۳۷۸)	(۷۰,۶۳۲)	۲۳
۶,۶۸۹,۸۹۰	۸,۰۴۶,۲۲۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل (با حفظ کنترل)

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

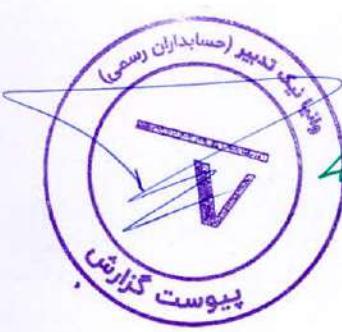
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



ج

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداینه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۲	سود سهام
۱۶,۱۰۱	۲۶,۰۲۱	سود تضمین شده
۲۵۲,۵۷۰	۲۵۴,۶۰۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴۳,۵۸۹	۱۸۲,۱۳۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۱۲,۲۶۴	۴۶۲,۷۶۱	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۳۳,۴۰۴)	(۱۵۳,۰۴۰)	هزینه های اداری و عمومی
۱۷۸,۸۶۰	۳۰۹,۷۲۱	سود عملیاتی
(۱۶۷,۰۲۶)	(۲۷۳,۵۸۲)	هزینه های مالی
۴,۰۹۶	۹,۸۹۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۶۲,۹۳۰)	(۲۶۳,۶۸۳)	
۱۵,۹۳۰	۴۶,۰۳۸	سود قبل از مالیات
(۱۰,۲۳۰)	(۳۷,۳۹۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۷۰۰	۸,۶۴۰	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۶	۹	عملیاتی (ریال)
(۵)	(۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۱	۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

۶



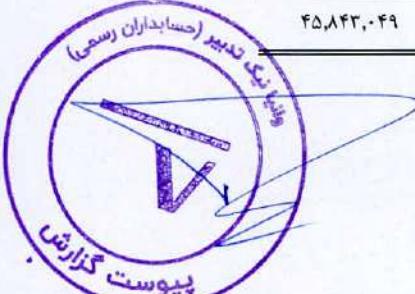
شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
دارایی های ثابت مشهود			۱,۲۶۲,۴۱۱	۱,۲۵۰,۲۷۶	۱۴
دارایی های نامشهود			۱۷۳	۱۷۳	۱۷
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			۳۶,۵۹۹,۸۷۴	۳۶,۶۰۰,۰۴۹	۱۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت			۱,۱۶۱,۲۷۲	۲,۰۷۳,۷۳۱	۲۰
جمع دارایی های غیر جاری			۳۹,۰۲۳,۷۳۰	۳۹,۹۲۴,۲۲۹	
دارایی های جاری					
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها			۴,۸۲۴,۱۲۷	۷۰,۵۳۰	۲۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			۱,۹۸۲,۶۴۲	۱,۴۴۱,۰۰۰	۲۴
موجودی نقد			۱۲,۵۵۰	۹۲۶۲۶	۲۵
جمع دارایی های جاری			۶,۸۱۹,۳۱۹	۱,۶۰۴,۱۵۶	
جمع دارایی ها			۴۵,۸۴۳,۰۴۹	۴۱,۵۲۸,۳۸۵	
حقوق مالکانه و بدھی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه			۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
صرف سهام خزانه			۶۲,۴۱۰	۸۱,۰۷۶	
اندוחته قانونی			۶۴۹,۷۴۲	۶۴۹,۷۴۲	۲۷
اندוחته سرمایه ای			۱,۷۱۹,۹۵۲	۱,۷۵۲,۸۷۲	۲۹
سود انتاشته			۵,۱۵۱,۶۹۵	۱,۱۰۲,۴۱۵	
سهام خزانه			(۴۷۲,-۷۶)	(۶۷۹,۴۴۳)	۳۰
جمع حقوق مالکانه			۴۲,۱۱۱,۷۲۳	۳۷,۹۰۶,۶۶۲	
بدھی ها					
بدھی های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت			۷,۸۳۶	۷,۹۲۲	۳۶
جمع بدھی های غیر جاری			۷,۸۳۶	۷,۹۲۲	
بدھی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها			۴۰۱,۴۶۵	۳۷۸,۱۸۰	۳۲
مالیات پرداختی			-	-	۳۳
سود سهام پرداختی			۹۴۹,۹۳۱	۱,۳۶۵,۲۱۴	۳۴
تسهیلات مالی			۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۸۷۰,۴۰۷	۳۵
جمع بدھی های جاری			۳,۷۲۳,۴۹۰	۳,۶۱۳,۸۰۱	
جمع بدھی ها			۳,۷۲۱,۳۲۶	۳,۶۲۱,۷۲۳	
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها			۴۵,۸۴۳,۰۴۹	۴۱,۵۲۸,۳۸۵	

بادداشت های توضیحی، بخش حدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures of the auditors and management are present over the bottom right of the document.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام	ادوخته قانونی	ادوخته سرمایه ای	سود انانشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۴۲,۱۱۱,۷۲۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۸,۶۴۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به						(۴,۰۲۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب						(۲۲۷,۰۹۰)
خرید سهام خزانه						۴۸,۳۸۹
فروش سهام خزانه						-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۲۹,۷۲۳
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۱۵۱,۶۹۵	(۴۷۲,۰۷۶)	۳۷,۹۰۶,۶۶۲
مانده در						
۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۱۲,۹۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه						(۲۲۶,۰۶)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	۵,۷۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به						(۲۶۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب						(۶۸۷,۶۱۱)
خرید سهام خزانه						۲۲۲,۴۲۳
فروش سهام خزانه						-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						(۱۲,۷۸۰)
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۶۶۴,۴۶۱
مانده در						

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی پایت مالیات بر درآمد

جزیان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جريان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود(خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جربان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

درباره های حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت تسهیلات مالی

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت

Digitized by srujanika@gmail.com

دانلود مقاله از نشریه علمی پژوهی

سید، موجوبی سید در اینجا دوره

۱۰۰۰ موجہی ملے۔ رپیں ور.

۲۲۳,۴۲۳	۴۸,۳۸۹
(۶۸۷,۵۱۱)	(۲۲۴,۰۹۰)
۱,۳۳۲,۵۲۸	۵۱۲,۴۷۸
(۱,۰۱۸,۷۱۲)	(۱,۱۶,۰۲۲)
(۱۷۶,۵۷۷)	(۱۲۸,۲۲۳)
(۲,۰-۷,۷۰۹)	(۳,۶-۹,۷۱۷)
(۲,۱۲۴,۷۹۸)	(۴,۰۷۳,۵۸۷)
(۸,۴۴۸)	۸۰,-۷۶
۲۲,۲۱۱	۱۲,۰۰-
۱۵,۷۸۷	۹۲,۶۲۶

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 میان دوره ای

۱۴۰۲ دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند

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 ۱۰۱۰۲۵۶۱ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۶ تحت شماره ۱۲۶۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران می باشد. ضمناً نام شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۵ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته و سهام آن در بورس معامله می گردد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت نیاوران، بعد از چهارراه مسد - بشش کوچه صالحی، ساختمان فیروزه، طبقه هفتم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر با رعایت مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته باشد آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (هم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌هایی از قبل سرمایه گذاری ها، واسطه گری های پولی و مالی، بازگانی، خدمات، شرکت‌های دانش، بنیان، سایر واسطه گری های مالی، بسمه، بورسها و شرکت‌های تأمینی سرمایه و یا نهاد ناظر، فعالیت کند.

ب- فعالیت شرکت های فرعی: سرمایه گذاری در دارایی های فیزیکی، پروره های تولیدی و ساختمانی، فلزات گرانیها، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و انتباری معتبر، ارائه خدمات بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی، پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری و زمین و ساختمان و صندوق های پر مخاطره، تأمین مالی بازار گردانی 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، بوس، ها و بازارهای خارج از بوس.

فعالیت اصلی، شرکت در طی دوره مورد گزارش، عمدتاً خود و فروش سرمایه‌گذاری‌ها بوده است.

۱-۳ کاد کنان

مانگنه: کارکنان طبق دو و مال مورد گزارش، شرح ذیل بوده است:

شرکت	گروه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱۰	۱۷

افزایش تعداد پرستل در دوره جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل به دلیل افزایش فعالیت های شرکت اصلی و شرکت های گروه بوده است.



-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

-۱- آثار احتمالی بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب، استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد های عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کار گیرد. بکارگیری این استاندارد در حال حاضر تاثیر حائز اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

-۳- اهم رویه های حسابداری

-۱-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

-۱-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکتواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

-۲-۱- مبانی تلفیقی

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

-۲-۱-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

-۲-۱-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

-۲-۱-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۱ مرداد و ۳۱ تیر ماه هرسال پایان می باید. با این حال ، صورت مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار میگیرند. در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکت فرعی گرفته می شود.

-۲-۱-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند تهیه می شود .

-۲-۱-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعديل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی مناسب می شود.

-۲-۱-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی مناسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



۳-۳- سرقفلی

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

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

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

۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری	
نحوه 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)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر



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

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

۱-۴-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعديل می شود.

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

۱-۴-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه بذیر به عنوان شرکت وابسته محاسب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدھیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

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

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قابلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدھی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

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

۱-۴-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۱- تسعیر ارز

-۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار آزاد - ۵۷۰.۳۶۰ ریال	نرخ ارز قابل دسترس

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

-۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، برمبنای 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 مستهلك 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 آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ ساله
تاسیسات	خط مستقیم	۶۵ ساله
وسایل نقلیه	خط مستقیم	۶ ساله
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۱۰ ساله
سخت افزار و کامپیوتر	خط مستقیم	۳۰ ساله

-۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر به (استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت ۶ ماه متواالی دریک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد. ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازی دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



۳-۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بربنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	خط مستقیم	۵ ساله
مخارج ساخت فیلم	کسب منافع	۳ ساله

۳-۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۱۰-۱- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۰-۲- 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.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

۵-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل 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 بالاصله 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.

۳-۱۱- ۳- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۲- سهام خزانه

۱-۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه 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 برداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدھکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) ابیشه منقول می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابیشه، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارایه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود (زیان) ابیشه منقول می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل با بت این تغییر تعديل می شود. تفاوت مبلغ این تعديل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

بدھی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- سود سهام

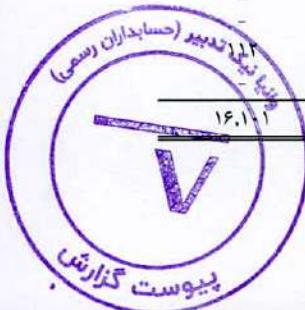
شرکت		گروه		بادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۲	۱۹۳,۲۶۳	۱,۵۴۸,۷۳۰	۵-۱
۴	۲	۱۹۳,۲۶۳	۱,۵۴۸,۷۳۰	سود سهام شرکت ها

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

شرکت		گروه		شرکتهای بورسی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۵۷,۵۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
-	-	-	۱۱۵,۷۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۱۴,۳۲۶	۴۰,۴۰۰	سر. صبا تامین
-	-	۲۴,۱۵۰	-	ص بازنیستگی کارکنان بانکها(وسکاب)
-	-	-	۱۶,۴۴۵	موتوژن(بموتو)
-	-	-	۲۵,۶۷۰	پمپ سازی ایران(پمپی)
-	-	-	۲۱,۲۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
-	-	-	۳۵,۶۳۷	سر. نفت و گاز تامین
-	-	۳۶,۸۵۲	۴۵۰,۹۰۷	سر. تامین اجتماعی (شستا)
-	-	-	۸,۱۴۹	شورکت سرمایه گذاری سیمان تامین(سیتا)
-	-	۹۴,۵۰۰	-	بانک سینا
-	-	۱۱,۰۰۰	۲۲,۶۱۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	۴۸,۲۷۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم)
-	-	۵,۷۸۹	-	سیمان شرق
-	-	-	۲۰,۰۰۰	تمکملی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)
۴	۲	۶,۵۴۶	۳,۶۲۰	سایر
۴	۲	۱۹۳,۲۶۳	۱,۳۲۹,۷۸۶	
-	-	-	۲۱۸,۹۴۴	شرکتهای غیربورسی
۴	۲	۱۹۳,۲۶۳	۱,۵۴۸,۷۳۰	سرمایه گذاری امید فارس

۶- سود تضمین شده

شرکت		گروه		صدوق با درآمد ثابت کمند استاد خزانه اسلامی صدوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل اوراق دولت خلیج فارس(ساحل)
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۳۰۰	۲۲۲,۴۹۲	۱۳,۵۱۳	صدوق با درآمد ثابت کمند
-	-	۹,۹۳۶	-	استاد خزانه اسلامی
۱۵,۹۸۹	-	۹۰,۷۴۹	-	صدوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نخل
-	-	-	۸,۵۹۹	اوراق دولت خلیج فارس(ساحل)
-	-	۷۷,۷۹۲	-	اوراق گواهی اعتبار مولد
-	۲,۴۵۵	۲۷,۹۶۵	۲,۴۵۵	نوع دوم افق آئی (افق)
-	۱۱,۱۸۱	-	۲۲,۷۴۱	صدوق ساحل آرام قیروزه
-	-	-	۲۳,۷۰۹	بیمه انکابی رایا
-	-	۱۹,۶۴۷	-	صدوق سرمایه گذاری بارند پایدار سپهر
-	-	۹۵,۶۵۰	-	همای آگاه (همای)
-	-	۱۰,۵۱۹	-	نگین سامان (کاربن)
-	-	۳۶,۹۵۰	-	صدوق سرمایه گذاری امین یکم
-	۸۵	۵۰,۵۱۶	۳۶,۶۱۶	سود سپرده سرمایه گذاری های بانکی
-	-	۳۲,۴۴۴	۸,۶۸۵	سود حاصل از سایر صندوق های سرمایه گذاری
۱۶,۱۱	۲۶,۰۲۱	۷۸۰,۳۰۰	۱۲۶,۳۱۸	جمع



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
بادداشت های توضیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۷- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۸۰	۳۲,۹۲۰	۱,۶۲۹,۰۶۰	۲,۵۴۶,۲۲۷	سود حاصل از فروش سهام
۲۳۹,۷۹۰	۲۲۱,۶۸۳	۵,۰۲۴,۱۱۰	۲,۳۱۸,۹۰۰	سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱۴۵,۶۶۲	-	سود فروش اوراق استاد خزانه
۲۵۲,۵۷۰	۲۵۴,۶۰۳	۶,۷۹۸,۸۳۲	۴,۸۶۵,۲۲۷	جمع کل

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

شرکت	گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۸۸,۸۰۹	سود حاصل از فروش سهام:
-	-	-	۳۰,۷۹۰	بانک خاورمیانه
-	-	۲۰,۴۵۲	۱۳۲,۳۹۸	نفت پهرين (شهرهن)
-	-	-	۴۷۶,۴۳۵	شیشه قزوین (کفزوی)
-	۳۲,۹۱۴	-	۷۴,۳۲۳	نهادهای مالی بورس کالای ایران (نکالا)
-	-	(۹۴)	۶۶,۵۱۵	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۱,۳۰۸,۴۲۲	-	سرمایه گذاری وثوق امن
-	-	-	۱,۳۲۱	توسعه و عمران امید (تمامید)
۱۲,۷۷۵	-	-	-	سرمایه گذاری جامی
-	-	-	۱۳۲,۷۵۹	بیمه البرز (البرز)
-	-	-	۱۷۶,۸۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۳۱,۴۴۴	-	سر. کوثر بهمن (وکبهمن)
-	-	-	۸,۴۵۹	سرمایه گذاری معادن و فلات
-	-	۹,۷۶۵	-	شرکت صنایع ماشین های اداری ایران
-	-	-	۳۸,۴۹۵	ملی صنایع مس ایران
-	-	۲۵,۱۵۲	-	شرکت کشت و دامداری فکا
-	-	-	۹,۱۷۱	سرمایه گذاری استان کرمان (وسکرمان)
-	-	۵۳,۹۴۶	۲۲۰,۱۰۷	نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نیورس)
-	-	۷,۹۴۶	-	شرکت دارو ابو ریحان
-	-	۱۰,۶۶۵	-	پالاس نفت بندر عباس
-	-	(۱۰)	۱۱۳,۶۵۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۲۵,۳۵۰	شرکت زغال سنگ طبس
-	-	-	(۱۴,۷۸۵)	فولاد هرمزگان جنوب
-	-	-	۷۹,۵۲۵	سیمان فارس خوزستان (سفراس)
-	-	-	۹۲,۰۶۸	سر. کشاورزی کوثر (زکوثر)
-	-	-	۲,۳۸۴	فرآوری زغال سنگ پروده طبس (کبرور)
-	-	۸,۳۳۷	-	تولید برق دماوند
-	-	(۱۶,۵۹۶)	۳۱۹	سر. صبا تامین و حق تقدم
-	-	-	(۵۴,۳۳۷)	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	۱۱,۲۸۲	سر. سیمان تامین (سیتا)
-	-	-	۷۶,۲۹۳	بانک سينا
-	-	-	۵۰,۵۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)
۱۲,۷۷۵	۲۲,۹۱۴	۱,۴۵۹,۴۲۹	۱,۸۴۰,۷۵۹	نقل به صفحه بعد



شرکت	گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۷۵	۳۲,۹۱۴	۱,۴۵۹,۴۲۹	۱,۸۴,۷۵۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	-	-	۱۲,۲۳۱	شرکت سیم و کابل ابهر
-	-	۷,۷۶۸	-	شرکت مگال
-	-	-	۱۸,۸۹۶	سایپا
-	-	۱۲,۴۲۰	-	شرکت سینا دارو
-	-	-	(۷,۲۶۷)	ایران خودرو
-	-	(۱,۵۱۱)	۱۱۷,۶۶۹	سر. تامین اجتماعی شتا
-	-	-	۱۶۱,۹۶۶	شرکت سیمان آبیک
-	-	-	۲۵,۱۵۶	معدنی املح ایران (شاما)
-	-	-	۱۲,۵۰۸	سر.هامون صبا(وهامون)
-	-	-	۴,۸۵۹	شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	-	-	(۱۴,۵۹۸)	شرکت سرمایه گذاری امید
-	-	-	۳,۵۵۶	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
-	-	-	(۵۴,۷۹۳)	تجارت الکترونیک پارسان
-	-	-	۲۵,۵۴۲	شرکت کاشی پارس
-	-	-	۱۰,۶۰۶	شرکت بانک اقتصاد نوین
-	-	-	۱۹,۷۷۸	شرکت ایران ترانسفو
-	-	۵۲,۳۴۴	-	شرکت پشم شیشه ایران و حق تقدم
-	-	-	۱۸,۴۰۴	پمپ سازی ایران(پمپی)
-	-	-	۹,۱۷۴	شرکت البرز دارو
-	-	-	(۵۶,۸۲۳)	موتوژن(بموتو)
-	-	-	۴۷,۹۶۴	سیمان شاهزاد(سرود)
-	-	-	۶,۴۱۸	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (زشگر)
-	-	-	۱۴۸,۰۵۶	نهادهای مالی بورس ائزوی
-	-	-	۲۶,۵۰۸	تمکیلی پتروشیمی خلیج فارس(پترول)
۵	۶	۹۷,۶۱۰	۱۱۸,۹۱۸	سایر
۱۲,۷۸۰	۳۲,۹۲۰	۱,۶۲۹,۰۶۰	۲,۵۴۶,۳۲۷	جمع سود فروش سهام

سود حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری:

۶۲۷	-	۱,۴۱۵	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
-	-	۸۵۹,۰۱۰	(۴,۳۸۰)	صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم
-	-	۵۴,۷۸۷	۱۳۰,۲۱۳	سپید دماوند (سپیدما)
-	-	-	۲۷,۹۶۱	پشتونه سکه طلای زر (زر)
(۱,۳۷۸)	-	۲۶,۳۹۶	-	سرمایه گذاری خلیج فارس (نخل)
۳,۴۷۳	-	۱,۷۰۶	-	صندوق سپر پارس پایدار سپهر
-	(۵۸۳)	۱۱,۶۷۹	(۵۸۳)	صندوق سرمایه گذاری کمند
-	-	۱۴,۰۵۴	-	سر.آوند مفید(آوند)
-	-	(۶,۱۴۶)	-	صندوق سرمایه گذاری امین یکم
-	-	۱۲,۹۲۰	۵۶,۸۲۶	صندوق سرمایه گذاری آسمان امید
۵۱۹	-	۲۴۰,۷۵۳	۷,۲۳۲	ثبات وستا(ثبات)
-	-	-	۱۷,۱۲۷	سلام فارابی (سلام)
-	۳۷,۵۲۵	-	۲۷۱,۵۶۵	صندوق سرمایه گذاری دریای آبی فیروزه
	۳۶,۹۴۲	۱,۲۱۶,۵۷۴	۵۰۶,۰۶۱	نقل به صفحه بعد



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۴۱	۲۶,۹۴۲	۱,۲۱۶,۵۷۴	۵۰۶,۶۱
۲,۳۸۲	۲۶,۱۴۹	۲۵۱,۵۶۰	۱۱۵,۰۳۸
۲۲۰	۲,۱۹۷	۴۴,۵۲۳	۶۱,۰۹۷
-	-	۱۸۹,۰۹۵	۳۰۶,۶۱۱
-	-	-	۱,۸۴۰
-	-	۶۳,۹۵۲	-
۸۵,۵۴۶	-	۶۰۲,۴۲۹	۲,۲۸۱
-	-	(۲۱,۶۶۵)	۲,۳۸۱
-	-	-	۷,۸۰۳
-	-	-	۱۳,۱۲۸
-	-	-	۷۳,۰۷۴
-	-	۹۷۶,۵۲۶	۳۶۹,۴۳۹
-	۱۴,۸۷۸	-	۶۳,۸۲۲
-	-	-	۴۴,۵۱۴
-	-	-	۳۲,۹۶۳
-	-	-	۲,۷۷
۹۲,۵۴۲	۹۲,۹۲۷	۱۱۵,۹۰۲	۴۱۷,۲۷۴
-	-	۱۳,۴۶۴	-
۲۶,۶۲۸	۴۷,۴۲۴	۲۶,۶۲۸	۴۷,۴۲۴
-	-	۲۸۳,۱۰۹	۲۷,۳۹۵
-	-	-	۳۲,۹۷۴
-	-	۱,۱۸۶,۴۷۶	۲,۸۲۲
۱۰,۵۲۳	-	۴۹,۷۱۵	۱۰,۰۹۴
-	-	-	۱۲,۵۴۵
-	-	-	۴۳,۹۲۱
۱۲,۶۸۰	-	-	۱۲۴,۱۰۳
۳,۸۲۸	۱۵۶	۲۵,۸۱۲	(۳۸,۰۱)
۲۲۹,۷۹۰	۲۲۱,۶۸۳	۵۰,۰۲۴,۱۱۰	۲,۳۱۸,۹۰۰
-	-	۹۳,۳۳۷	-
-	-	۴۰,۷۶۶	-
-	-	۱۱,۵۵۹	-
-	-	۱۴۵,۶۶۲	-
۲۵۲,۵۷۰	۲۵۴,۶۰۳	۶,۷۹۸,۸۳۲	۴,۸۶۵,۲۲۷



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۲۲۲	(۹,۲۲۲)
-	-	۱۲,۲۲۲	(۹,۲۲۲)

سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۸,۵۳۸	۱,۸۶۹	۷۸,۵۳۸
۲۸,۷۰۲	۱۰۳,۵۹۷	۲۸,۷۰۲	۱۰۳,۵۹۷
۱۱,۷۸۷	-	۱۱,۷۸۷	-
-	-	(۳۵,۵۲۲)	(۲۹,۸۶۳)
۳,۱۰۰	-	۴,۰۰۰	-
-	-	۲,۳۴۰	-
۴۳,۵۸۹	۱۸۲,۱۳۵	۱۳,۱۷۶	۱۵۲,۲۷۲

درآمد حاصل از بازار گردانی

کارمزد نقدشوندگی

کارمزد مدیر صندوق ها

هزینه استهلاک سرقفلی

درآمد حاصل از پاداش هیئت مدیره شرکتهای فرعی

سایر

۹-۱- شرکت از سال‌ها قبل ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت را بر عهده دارد درآمد مذکور مربوط به کارمزد ضامن نقدشوندگی آن می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های اداری و عمومی

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت

هزینه های پرسنلی:

حقوق، دستمزد و مزايا

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

هزینه های عمومی و اداری

حق الزحمه مشاورین

هزینه مطالبات مشکوك الوصول

پاداش هیات مدیره

هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و

دارایی، های نامشهود

حق الزحمه خدمات قراردادی و حسابرسی

هزینه ثبتی و حقوقی و کارشناسی

تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثه و ساختمان

آبدارخانه و پذیرایی

حق الشبت و حق الدرج بورس

هزینه شبکه و کامپیوتر و پشتیبانی نرم افزارها

حق حضور اعضای هیئت مدیره

هزینه مالیات (حق تمبر، مالیات اجاره، مالیات

ارزش افزوده)

اجاره محل و وسایط نقلیه

هزینه های بورس و کارمزد وثیقه سهام و

خدمات سهامداران و افزایش سرمایه

آب، برق ، سوخت و تلفن

تبلیغات و نشریات و بازاریابی

سایر اقلام

۱۰-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزايا نسبت به دوره مالی قبل افزایش نرخ های قانونی دستمزد طبق بخشنامه های وزارت کار، افزایش تعداد پرسنل و تأثیر افزایش نرخ و تعداد بر روی هم و بر روی سایر عوامل هزینه های متغیر دستمزد از جمله بیمه سهم کارفرما، عیدی و پاداش، اضافه کاری، بازخرید سالانه کارکنان و... بوده است.

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

۱۰-۳- عدمه افزایش هزینه های مالیات بر ارزش افزوده در دوره جاری مربوط به تسویه مالیات برآرزوش افزوده سال های قبل در رابطه با فروش ماینرهای بیت کوین متعلق به شرکت فرعی پایا تدبیر پارسا می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۰۲۶	۱۸۹,۵۵۷	۲۶۳,۰۸۰	۳۳۸,۸۰۹	هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها
۱۶۷,۰۲۶	۸۴,۰۲۵	-	۸۴,۰۲۵	هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی
۱۶۷,۰۲۶	۲۷۳,۵۸۲	۲۶۳,۰۸۰	۴۲۲,۸۳۴	

هزینه های مالی وام های دریافتی از بانک ها

هزینه تعهدات فروش اوراق تبعی

۱۱-۱- افزایش هزینه های مالی دوره جاری نسبت به مدت مشابه دوره قبل مدل انتشار اوراق اختیار فروش تبعی روی نماد و اعتبر بوده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عیان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت		گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۵۰۰	۹,۸۹۹	۸,۳۷۲	۹,۸۹۹	۱۲-۱	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	
-	-	(۵۸,۴۷۸)	(۴۳,۴۰۶)	۱۲-۲	زیان سایت طرفداری	
-	-	(۸,۹۲۱)	(۳۴,۸۲۲)		زیان کاهش ارزش دارایی های نامشهود-فیلم بیرو	
-	-	۱۱۷	۱		سود (زیان) تسعیر ارز	
(۳,۴۰۴)	-	(۲,۳۲۶)	۴۸۱۲		سایر	
۴,۰۹۶	۹,۸۹۹	۱۴,۱۲۱	(۴۲,۵۱۶)		جمع	

- ۱۲- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت در طی دوره مورد گزارش در شرکت و گروه مربوط به فروش وسائل نقلیه بوده است

- ۱۲- موسسه غیر تجاری محتوا نگاران نوآور طرفداری از شرکت های فرعی شرکت ترغیب صنعت ایران می باشد که در زمینه نشر اخبار ورزشی در سایت ورزشی طرفداری فعالیت می کند.

- ۱۳- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۷۸,۸۶-	۳۰,۹۲۱	۷,۱۸۶,۸۵۲	۵۶۸۸,۷۵۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		
(۱۰,۳۲۰)	(۳۷,۳۹۸)	(۱۰,۲۲۰)	(۴۴,۰۹۲)	اثر مالیاتی		
-	-	(۲,۹۱۳,۵۱۱)	(۲,۷۲۳,۴۴۶)	سهم اقیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی		
۱۶۸,۶۳۰	۲۷۲,۲۲۳	۴,۲۶۲,۱۱۱	۲,۹۱۱,۲۳۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
(۱۶۲,۹۳۰)	(۲۶۲,۶۸۲)	(۲۴۸,۹۵۹)	(۴۸۶,۳۵۰)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی		
-	-	۱۱,۴۵۸	۷۲,۱۱۶	سهم اقیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی		
(۱۶۲,۹۳۰)	(۲۶۲,۶۸۲)	(۲۲۷,۵۰۳)	(۴۱۴,۲۲۴)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
-	-	(۲,۹۰۰,۰۵۵)	(۲,۵۶۱,۳۱۰)	سهم متعاقع فاقد حق کنترل از سود خالص		
۵,۷۰-	۸,۶۴۰	۴,۰۲۵,۶۰۸	۲,۴۹۶,۹۹۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		

شرکت		گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد			
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی		
(۷۰,۸۶۰,۹۵۲)	(۳۷۷,۷۷۸,-۰۱۵)	(۹۰,۸۶۰,۹۵۲)	(۵۱۴,۳۸۸,۰۲۴)	میانگین موزون تعداد سهام خرane (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)		
۳۴,۹۲۹,۱۳۹,۰۴۷	۳۴,۶۶۲,۲۲۱,۹۸۵	۳۴,۹۰۹,۱۳۹,۰۴۷	۳۴,۴۸۵,۷۱۱,۹۷۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی		
شرکت	شرکت	شرکت	شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد			
۶	۹	۱۲۲	۸۴	سود هر سهم - عملیاتی(ریال)		
(۵)	(۸)	(۷)	(۱۲)	(زیان) هر سهم - غیر عملیاتی(ریال)		
۱	۱	۱۱۵	۷۲			



شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲۹ اسفند

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	پیش‌برداخت های سرمایه‌ای	اثانه و منصوبات های سرمایه‌ای	سخت افزار و کامپیوتر	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
							بهای تمام شده
۳,۰۲۸,۴۸۰	-	۲۱۶,۲۰۱	۶۶,۵۲۲	۸۰,۰۰۴	۱,۲۰۶,۵۴۷	۱,۴۵۸,۴۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۱۱۸,۹۶۶	-	۲۹,۱۴۶	۷,۵۴۰	۵۶,۶۸۵	۲۵,۵۹۵	-	افزایش
(۱,۶۸۰)	-	-	-	(۱,۶۸۰)	-	-	و اگذار شده
۳,۱۴۵,۷۶۶	-	۲۴۵,۳۴۷	۷۴,۰۶۲	۱۳۵,۰۰۹	۱,۲۳۲,۱۴۲	۱,۴۵۸,۴۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
							استهلاک انباشته
۲۱۹,۹۹۸	-	۹۱,۱۷۶	۲۴,۶۳۳	۱۷,۳۵۳	۸۶,۸۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۷۵,۴۱۳	-	۲۲,۴۵۵	۱۲,۳۷۳	۶,۹۰۹	۳۲,۶۷۶	-	استهلاک
(۱,۶۸۰)	-	-	-	(۱,۶۸۰)	-	-	و اگذار شده
۲۹۳,۷۲۱	-	۱۱۴,۶۲۱	۳۷,۰۰۶	۲۲,۵۸۲	۱۱۹,۵۱۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۸۵۲,۰۲۵	-	۱۳۰,۷۱۶	۲۷,۰۰۶	۱۱۳,۲۲۷	۱,۱۱۲,۶۳۰	۱,۴۵۸,۴۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲,۸۰۸,۴۸۲	-	۱۲۵,۰۲۵	۴۱,۰۸۹	۶۳,۴۵۱	۱,۱۱۹,۷۱۱	۱,۴۵۸,۴۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							بهای تمام شده
۲,۲۸۸,۵۰۱	۶۹,۷۷۲	۱۵۳,۹۳۴	۴۳,۵۹۶	۱۲,۴۵۳	۵۵۹,۵۹۱	۱,۴۴۹,۱۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۸۲,۹۹۵	-	۲۵,۸۷۴	۷,۳۷۹	۴۸,۰۱	۱,۴۴۱	-	افزایش
(۱۰,۹۵۸)	-	-	-	(۹۵۰)	(۳,۳۳۶)	(۶,۶۷۲)	و اگذار شده
-	(۶۹,۷۷۲)	-	-	-	۵۳,۸۵۰	۱۵,۹۲۲	سایر نقل و انتقالات
۲,۳۶۰,۵۲۸	-	۱۷۹,۸۰۸	۵۰,۹۷۵	۵۹,۰۰۴	۶۱۱,۵۴۶	۱,۴۵۸,۴۰۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							استهلاک انباشته
۱۲۵,۲۶۶	-	۵۴,۰۲۵	۸,۷۴۸	۹,۵۱۶	۵۲,۴۷۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۴۴,۵۸۷	-	۱۸,۱۹۰	۷,۲۵۸	۱,۵۸۴	۱۷,۵۵۵	-	استهلاک
(۶,۷۹۲)	-	-	-	(۹۵۰)	(۵,۸۴۲)	-	و اگذار شده
۱۶۳,۰۵۸	-	۷۲,۷۱۵	۱۶,۰۰۶	۱۰,۱۵۰	۶۴,۱۸۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۱۹۷,۴۸۰	-	۱۰۷,۰۹۳	۲۴,۹۶۹	۴۹,۶۵۴	۵۴۷,۳۵۹	۱,۴۵۸,۴۰۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱-۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود و سرمایه‌گذاری در املاک گروه تا ارزش ۱,۳۵۶,۴۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۲-۱۴-۱- اضافات سرفصل ساختمان به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مربوط به قدر السهم شرکت پایت خرید ۱۳ واحد پارکینگ مزاحم و غیرمزاحم اداری واقع در طبقات منفی دو و سه ساختمان مهدی‌آر (مبلغ کل معامله خرید ۵۲۸ میلیون ریال به طرفیت شرکت‌های فرعی سیحان و شرکت فرعی توسعه صنعت و تجارت) مطابق با مبایعه نامه فی مابین با آقای شابسته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ بوده است. انتقال رسمی مالکیت پارکینگ‌های مزبور به نام شرکت فرعی سیحان به میزان قدر السهم یاد شده مطابق با مبایعه نامه فی مابین مقرر بوده که در تاریخ ۱۹ مهر ۱۴۰۲ صورت یذیرد که تاریخ تایید صورت‌های مالی انتقال نیافته و مراتب در دست رسیدگی می‌باشد.

۳-۱۴-۱- افزایش وسایل نقلیه در سال جاری مربوط به خرید سه دستگاه خودروی سواری بوده است.

۴-۱۴-۱- افزایش اثانه و منصوبات عمده مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات بوده است.

۵-۱۴-۱- فروش وسایل نقلیه مربوط به فروش خودروی رنو می‌باشد، که سود حاصل از فروش به شرح بادداشت ۱۲ در حساب‌ها انکسار یافته است.

۶-۱۴-۱- در خصوص مبایعه نامه تنظیمی خرید ساختمان فیروزه واقع در خیابان باهنر به نام شرکت اصلی و سایر شرکت‌های گروه با توجه به اخذ پایانکار ساختمان به مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۶ فرایند تنظیم سند رسمی در دست اقدام می‌باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۲ - شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۳,۰۴۲	۳۹,۲۷۸	۳۶,۵۷۸	۳۷۳,۳۲۶	۸۵۳,۸۵۰	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۲,۰۶۷	۲,۰۶۷	-	-	-	افزایش واگذار شده
(۱,۶۸۰)	-	(۱,۶۸۰)	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ استهلاک انباسته
۱,۳۰۳,۴۲۹	۴۱,۳۴۵	۲۴,۸۹۸	۳۷۳,۳۲۶	۸۵۳,۸۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ استهلاک
۴۰,۶۳۱	۲۱,۵۱۸	۴,۶۴۳	۱۴,۴۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ واگذار شده
۱۴,۲۰۲	۳,۷۴۷	۲,۸۵۲	۷,۶۰۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱,۶۸۰)	-	(۱,۶۸۰)	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۱
۵۳,۱۵۳	۲۵,۲۶۵	۵,۸۱۵	۲۲,۰۷۳	-	مانده تمام شده افزایش
۱,۲۵۰,۲۷۶	۱۶,۰۸۰	۲۹,۰۸۳	۳۵۱,۲۶۳	۸۵۳,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استهلاک انباسته
۱,۲۶۲,۴۱۱	۱۷,۷۶۰	۳۱,۹۳۵	۳۵۸,۸۶۶	۸۵۳,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ واگذار شده
۱,۱۰۵,۴۸۴	۲۹,۱۱۰	۲,۶۳۰	۲۱۹,۸۹۴	۸۵۳,۸۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۳۷,۱۴۵	۸۰۶	۳۴,۸۹۸	۱,۴۴۱	-	افزایش واگذار شده
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استهلاک انباسته
۱,۱۴۱,۶۷۹	۲۹,۹۱۶	۳۶,۵۷۸	۲۲۱,۳۳۵	۸۵۳,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ استهلاک
۲۲,۵۰۱	۱۵,۷۹۴	۲,۶۳۰	۴,۰۷۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۷,۵۰۸	۲,۸۹۵	-	۴,۶۱۳	-	استهلاک واگذار شده
(۹۵۰)	-	(۹۵۰)	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبالغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۹,۰۵۹	۱۸,۶۸۹	۱,۶۸۰	۸,۶۹۰	-	
۱,۱۱۲,۶۲۰	۱۱,۲۲۷	۳۴,۸۹۸	۲۱۲,۶۴۵	۸۵۳,۸۵۰	

۱۴-۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۲-۲ - افزایش اثاثه و منصوبات عمده مربوط به خرید میز، صندلی و سایر تجهیزات بوده است.

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



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

شرکت - میلیون ریال	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	انباشته تا	بادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ساختمان - میدان نور
-	-	۴۵,۰۱۰	۴۵,۰۱۰			ساختمان فیروزه
-	-	۴۲۴,۰۳۰	۴۲۴,۰۳۰		۱۵-۱	زمین و ساختمان
-	-	۳۸۶,۷۲۲	۳۹۰,۳۲۰		۱۵-۲	
-	-	۸۵۵,۷۶۲	۸۵۹,۳۶۰			کسر می شود: استهلاک انباشته
-	-	(۱۱,۴۸۶)	(۱۴,۳۵۷)			
-	-	۸۴۴,۲۷۶	۸۴۵,۰۰۳			

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

۱۵-۲- بخشی از سرمایه گذاری در املاک شامل ۵ واحد مسکونی اشرفی اصفهانی (که در تصرف شرکت بوده ولی تاکنون نسبت به تنظیم سند رسمی اقدامی انجام نشده است) و ۲۰ واحد مسکونی پونک می باشد. در ارتباط با ۲۰ واحد با توجه به عدم انجام تعهدات فروشنده (شرکت توسعه و عمران باتیس) در ارتباط با تکمیل واحدها و تحويل و تنظیم سند رسمی دعاوی حقوقی لازم طرح گردیده برای ۱۸ واحد، دعواه الزام به تنظیم سند رسمی مطرح گردیده است که منوط به حل دعواه اعتراض ثالث اجرایی در توقيف مقدم میباشد، همچنین دعواه مطالبه خسارت برای این ۱۸ واحد مطرح گردیده است که در مرحله ای اجرا میباشد. برای ۲ واحد دیگر ، دعواه الزام به تنظیم سند رسمی همراه با مطالبه خسارت مطرح گردیده است که در مرحله ای اجرا و پیگیری میباشد. در راستای ایجاد تعهد و فشار بیشتر به فروشنده مبنی بر تنظیم سند رسمی ، شرکت نسبت به توقيف پلاک ثبتی ۱۱۸ فرعی از ۱,۵۱۸ اصلی به مترار ۱۰۰ متر و دو دستگاه خودرو از شرکت عمران باتیس اقدام نموده است که البته نسبت به آن توقيف مقدم وجود دارد. همچنین شرکت فرعی توسعه تجارت آونگ ارزن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۳ تاسیس گردیده و طی قرارداد اولیه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ خرید زمین جهت احداث ویلا در منطقه شمال کشور بصورت مشارکت و آورده هریک از طرفین بطور مساوی بوده که تا تاریخ تهییه این گزارش با توجه به نسبت سهامداری شرکت فرعی توسعه صنعت ایران مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال پرداخت نموده است و مبلغ کل توافق ۴۰۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین با توجه به تغییرات در مترار ویلاها و همچنین در حال حاضر با توجه به دریافت مجوز ساخت از نظام مهندسی ، ساخت ۳ ویلا شروع و در جریان ساخت می باشد. شایان ذکر است با توجه به تغییرات عمده در سطح عمومی قیمت ها و تورم ایجاد شده ، بیزینس مدل شرکت تغییر و بر اساس آخرین برآوردهای انجام شده و تغییرات مترار ویلاها ، مترار هر ویلا ۲۳۵ متر و بهای ساخت هر واحد مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال (بهای ساخت هر ویلا مبلغ ۱۰۵,۷۵۰ میلیون ریال) و بهای فروش هر واحد ویلا به صورت برآورده به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است شرکت فرعی توسعه صنعت ایران در سال مالی قبل اقدام به خرید سهام آقای میر پدرام نیک سیرت در شرکت توسعه تجارت آونگ ارزن به میزان ۹/۱۵ درصد را در مجموع به مبلغ ۳۹,۹۴۲ میلیون ریال طبق گزارش ارزش گذاری کارشناسان رسمی دادگستری خریداری نموده و مراحل ثبت دفاتر ثبت سهام و ثبت شرکت ها انجام شده است.



۱۶- سرقفلی

١٤٠٢٠٦٣١	١٤٠٢١٢٣٩
مليون ريال	مليون ريال
١,٤٢٠,٦٩٦	١,١٩٤,٦٢٩
(٢٢٤,٦٦٧)	-
١,١٩٤,٦٢٩	١,١٩٤,٦٢٩
١٢٥,١٢٦	١٥١,٦٦
٥٩,٧٢٦	٢٩,٨٦٥
(٣٣,٧٩٦)	-
١٥١,٦٦	١٨٠,٩٣١
١,٠٤٣,٥٤٣	١,٠١٣,٦٩٨

^{۱۶}- مانده سرقلی به تفکیک شرکت های گروه په شرح ذیل می باشد:

١٤٠٢٠٦٣١	١٤٠٢١٢٢٩
مليون ريال	مليون ريال
١٠٢٢٨١٣	٩٩٣٩٢٥
٢٠٦٧٧	١٩٧٠٢
٧٣	٧١
١٠٤٣٥٦٣	١٠١٣٦٩٨

سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا
شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری صنعت و تجارت
جمع

۱۷- داراییهای ناممشهود

۱۷-گروہ

جمع	سایت ورزشی	طراحی برند	مخارج ساخت فیلم	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶,۶۴۷	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۵۴۳	۲۴۲
۴,۸۵۹	۳,۰۰۰	۱,۸۳۶	-	۲۲	-
۲۶۱,۵۰۶	۱۱۸,۸۵۹	۶,۰۳۳	۱۱۸,۷۰۶	۱۷,۵۶۶	۲۴۲
۴۶,۱۲۲	-	-	۵۹,۴۱۸	۶,۷۰۴	-
۲۱,۴۳۱	-	-	۱۹,۸۲۲	۱,۶۰۹	-
۲۴,۸۲۲	-	-	۳۴,۸۲۲	-	-
۱۰,۲۷۵	-	-	۹۴,۰۶۲	۸,۳۱۳	-
۱۵۹,۱۳۱	۱۱۸,۸۵۹	۶,۰۳۳	۲۴,۵۴۴	۹,۲۵۳	۲۴۲
۲۱,۰۵۲	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۷۹,۲۸۸	۱۰,۸۳۹	۲۴۲
۲۴۳,۹۷	۱۱۵,۸۵۹	-	۱۱۸,۷۰۶	۹,۰۹۰	۲۴۲
۱۱,۷۴۹	-	۴,۱۹۷	-	۷,۵۵۲	-
(۸,۹۲۱)	-	-	(۸,۹۲۱)	-	-
۲۴۶,۸۲۵	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۱۰۹,۷۸۵	۱۶,۶۴۲	۲۴۲
۲,۲۷۳	-	-	-	۲,۲۷۳	-
۲۱,۴۴۱	-	-	۱۹,۷۸۴	۱,۶۵۷	-
۲۲,۷۱۴	-	-	۱۹,۷۸۴	۲,۹۳۰	-
۲۲۳,۱۱۱	۱۱۵,۸۵۹	۴,۱۹۷	۹۰,۰۰۱	۱۲,۷۱۲	۲۴۲
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱					
افزایش					
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
استهلاک اپاشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱					
استهلاک					
کاهش ارزش					
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱					
افزایش					
کاهش ارزش					
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
استهلاک اپاشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱					
استهلاک					
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					

۱-۱۷- حق الامیاز فیلم بیرو مرتب با زندگی یکی از چهره های ورزشی با نام مستعار بیرو می باشد، در این خصوص به موجب قرارداد منعقده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، در خصوص تحصیل فیلم، آئند تولید و فیلمسازی به انتقام رسیده و فیلم ۱۴۰۱ در سینماهای کشور، به اکران رسیده و دلیل شاست احتساب، جامعه فیلم سوپه طبله انتظا، به قوه، رسیده

است. ضمن اینکه شرکت ترغیب صنعت ایران فراردادی با سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران منعقد و فیلم در یکی از شبکه های صدا و سیما در ایام عید نوروز سال ۱۴۰۲ پخش و درآمد مربوطه

در سال مالی قبل در دفاتر منعکس گردید. ضمن اینکه پس از پخش در صدا و سینما با توجه به سیاست هیات مدیره شرکت، در خصوص اکران آنلاین و سپس نمایش فیلم بیوو در یکی از پلتفرم های آنلاین، در نهایت قرارداد اکران آنلاین و قرارداد نمایش فیلم بیوو در پلتفرم فیلمو منعقد شد و در حال حاضر فیلم بیوو در این پلتفرم به مورث آنلاین اکران می شود که معافی آن پس از محقق شدن در

دفاتر اعمال خواهد شد. همچنین مدیریت شرکت مذکور ای با شرکت های خارجی چهت اکران در کشور های خارجی انجام داده که تاکنون به تیجه ای منجر نشده و این موضوع کماکان بحبوس مدیریت شرکت تا حصول تیجه ادامه خواهد داشت. شایان ذکر است فیلم بیرون توسعه کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۱ مورد ارزیابی واقع شده و طبق گزارشات از این تاریخ اتفاق کارشناسان

رسمی به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال ارزیابی شده و با توجه به مبلغ دفتری زیان کاوش ارزش در دفاتر شناسایی و در یادداشت توضیحی ۱۰ منعکس شده است. هنچین بازیافت فارابی مذکور در روال عادی عملات مبادله ممداد نتفع اقتصادی آن به شکت محتملاً خواهد بود.

عملیاتی می باشد و در متن اقتصادی آن به شرکت محتمل خواهد بود.



دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	-	-	افزایش
۲,۴۳۹	۲,۲۶۶	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته			
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
-	-	-	استهلاک
۲,۲۶۶	۲,۲۶۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۷۳	-	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده			
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
-	-	-	افزایش
۲,۱۳۵	۱,۹۶۲	۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته			
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱۸۳	۱۸۳	-	استهلاک
۱,۳۸۳	۱,۳۸۳	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۵۲	۵۷۹	۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



(مبلغ به میلیون ریال)
۱۴۰۲/۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گروه

بادداشت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	درصد شده	بهای تمام	ارزش ویژه	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بادداشت
-	۴۰۵,۳۶۹	-	۴۳%	۲۲۲,۷۹۴	-	۲۲۲,۷۹۴	۳۹۸,۵۹۷	۳۱۴,۷۹۰,۶۶۰	۱۸-۴	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم
-	۷۲,۹۱۰	-	۲۷%	۶۸,۴۰۰	-	۶۸,۴۰۰	۷۰,۴۵۸	۱,۱۷۹	۱۸-۵	شرکت پویندگان نیرو شایسته
-	۱۹,۶۲۲	-	۴۰%	۲۱,۷۴۵	-	۲۱,۷۴۵	۲۷,۲۳۱	۶,۵۹۰,۶۶۵	۱۸-۶	شرکت گیتا آوان نو اندیشه
-	۴۰,۹۳۷۲	-	۵۴%	۳۴۴,۹۱۹	-	۳۴۴,۹۱۹	۴۸۰,۵۶۹	۱۸۰,۱۲۱,۲۸۰	۱۸-۷	شرکت مانا تجارت تازه بار
-	۴۴,۸۱۲	-	۲۳%	۵۰,۳۴۷	-	۵۰,۳۴۷	۳۰,۰۰۰	۶۹۲,۳۰۰	۱۸-۸	شرکت راهکارهای خلاق کلک خیال
-	۷۶,۰۶۹	-	۲۴٪	۱۴۵,۶۰۲	-	۱۴۵,۶۰۲	۱۳,۷۷۲	۴,۵۷۷,۵۸۰	۱۸-۹	ابارهای عمومی البرز
-	۱,۴۸۰,۹۰۴	-	۲۰٪	۱,۴۹۱,۰۰۲	-	۱,۴۹۱,۰۰۲	۵۱۲,۵۹۱	۲۰۸	۱۸-۱۰	شرکت کشت و صنعت زرند
-	-	-	۲۳٪	(۶,۵۱۵)	-	۶,۶۱۵	۶,۶۱۵	۲۵۷۲	چشمی سازی البرز	
-	۲۸,۰۰۹	-	۳۵٪	۳۸,۰۰۸	-	۳۸,۰۰۸	۴۰,۰۵۲	۲۶,۴۹۹,۹۰۰	شرکت سروش پایانه آفریش نو	
-	-	-	۱۰	(۱۰)	-	۱۰	۱۰	۷۲,۰۰۰	بی وی سی بروپلیل پادنا	
-	-	-	۱۰,۵۲۸	(۱۰,۵۲۸)	-	۱۰,۵۲۸	۱۰,۰۵۲	۲,۴۴۹,۸۵۰	حباب ساز	
-	-	-	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸	۳,۱۵۳,۰۰۰	صنایع پخشال سازی لرستان	
-	-	-	۲۰	(۲۰)	-	۲۰	۲۰	۴۰,۰۰۰	فن اوران آئیه صنعت و معدن	
-	۲,۵۴۷,۸۶۷	-	۲۵٪	۲,۵۰۲,۷۶۷	(۲۰,۰۹۱)	۲,۵۲۴,۶۵۸	۱,۵۹۴,۷۶۲			

۱۴۰۲/۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت

بادداشت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	درصد شده	بهای تمام	ارزش ویژه	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	-	-	۶۶۱۵	-	-	(۶,۵۱۵)	-	-	۲,۵۷۱,۹۶۷
-	-	-	۲۰	(۱۰)	-	(۱۰)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	-	-	۱۰,۵۲۸	-	-	(۱۰,۵۲۸)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	-	-	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	(۳,۷۱۸)	-	-	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	-	-	۲۰	(۲۰)	-	(۲۰)	-	-	۴۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۷۲	-	۱۲۰,۷۲	(۲۰,۰۹۱)	-	(۲۰,۰۹۱)	-	-	۲۳,۹۶۳

۱۴۰۲/۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۸-۱- مشخصات شرکت های وابسته به شرح زیر است:

نام شرکت و فعالیت آن	محل شرکت و فعالیت آن	بادداشت	نسبت متفاوت مالکیت / حق رای	فعالیت اصلی
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۴	۴۳٪	تولیدی و بازارگرانی
پندر ازایی- ایران	تهران- ایران	۱۸-۵	۲۷٪	تجارت الکترونیک- انجام خدمات اجرایی و عملياتي در زمينه برنامه توسيع خدمات مطالمه، طراحی و مشاوره و انتقال تکنولوژي در زمينه مدیریت راهبردي
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۶	۴۵٪	تجام فعالیت های تولیدی و توزیعی فرآوردهای کشاورزی
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۷	۵۴٪	تصدی قراردادن اطلاعات و محصولی دیداری و... (نشر دیجیتال)
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۸	۲۳٪	ابزارهای خلاق کلک خیال
فروزن- ایران	تهران- ایران	۱۸-۹	۳۴٪	تجارت و تأمین و محصولات تنشیه اي ذرت و غیره
فروزن- ایران	تهران- ایران	۱۸-۱۰	۲۱٪	ساخت ظروف و اسپاب خانگی
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۱۱	۲۶٪	ساخت لوله و پرولیل
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۱۲	۲۷٪	ساخت حباب لاسپ
لوستان- ایران	لوستان- ایران	۱۸-۱۳	۲۰٪	ساخت بخشال و لوازم خانگی
تهران- ایران	تهران- ایران	۱۸-۱۴	۲۰٪	فروزی محصولات

۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

بادداشت	نسبت متفاوت مالکیت / حق رای	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نام شرکت و فعالیت
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	تهران- ایران	شرکت پایانه های صادراتی گلشن آرای ارم
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	پندر ازایی- ایران	شرکت پویندگان نیرو شایسته
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	تهران- ایران	شرکت گیتا آوان نو اندیشه
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	تهران- ایران	شرکت مانا تجارت تازه بار
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	تهران- ایران	ابارهای عمومی البرز
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	تهران- ایران	شرکت کشت و صنعت زرند
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	چشمی سازی البرز	چشمی سازی البرز
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	بی وی سی بروپلیل پادنا	بی وی سی بروپلیل پادنا
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	حباب ساز	حباب ساز
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	صنایع پخشال سازی لرستان	صنایع پخشال سازی لرستان
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	فن اوران آئیه صنعت و معدن	فن اوران آئیه صنعت و معدن

بادداشت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	درصد شده	بهای تمام	ارزش ویژه	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۲۳,۹۶۲	-	-	(۶,۵۱۵)	-	-	۲,۵۷۱,۹۶۷
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۲۰	(۱۰)	-	(۱۰)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۰,۵۲۸	-	-	(۱۰,۵۲۸)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	(۳,۷۱۸)	-	-	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۲۰	(۲۰)	-	(۲۰)	-	-	۴۰,۰۰۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۲۰,۷۲	(۲۰,۰۹۱)	-	(۲۰,۰۹۱)	-	-	۲۳,۹۶۳

بادداشت	تعداد سهام	سرمایه گذاری	درصد شده	بهای تمام	ارزش ویژه	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۲۰	(۲۰)	-	(۲۰)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۰,۵۲۸	-	-	(۱۰,۵۲۸)	-	-	۲,۴۴۹,۸۵۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۳,۷۱۸	(۳,۷۱۸)	-	(۳,۷۱۸)	-	-	۳,۱۵۳,۰۰۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۲۰	(۲۰)	-	(۲۰)	-	-	۴۰,۰۰۰
-	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۱۲۰,۷۲	(۲۰,۰۹۱)	-	(۲۰,۰۹۱)	-	-	۲۳,۹۶۳

۱۸-۳- سوت تبلیغ اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری شرکت های صادراتی گلشن آرای ارم	مبلغ دفتری میلیون ریال								
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۲۲,۷۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۹۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۶۰,۷۹۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری شرکت های صادراتی گلشن آرای ارم	مبلغ دفتری میلیون ریال								
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۲۲,۷۹۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۹۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱

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

۱۸-۵- شرکت پونیشا به عنوان شرکت استارتاپی فعالیت خود را از سال ۱۳۹۰ شروع کرده و فعالیت آن کاربرایی آنلاین می باشد که کارفرمایان می توانند کار بروزه مورد نظر خود را در سایت تعريف کرده و از طرفی جویندگان کار میتوانند از طریق این پلتفرم کار و بروزه مورد نظر را انجام دهند و کسب درآمد کنند، مبلغ ۴۰ میلیارد ریال برداختی بات افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام آن در جریان می باشد، افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که اقدامات انجام آن در جریان می باشد.

۱۸-۶- شرکت گیتا اوران نوادیه، از سال ۱۳۹۶ فعالیت اصلی خود را در زمینه ساخت اپلیکیشن های بازی رایانه ای آغاز نموده و با توجه به صنعت رو به رشد بازی های موبایلی و محصولات ساخته شده آماده عقد قرارداد فروش و ارائه خدمت، روند سود دهی شرکت رو به رشد خواهد بود، همچنین شرکت در حال توسعه بازی های خود در بازار های خارج از ایران می باشد.

۱۸-۷- شرکت مانا تجارت تازه‌بار (تازه‌بار) توئنسته با سرمایه گذاری های دقیق در زیرساخت، فروش و منابع انسانی خود ضمن بهینه‌سازی فرآیندها، فروش خود را به نحوی افزایش دهد که عملکرد آن از پیشینه‌های خوشبینانه شرکت نیز فراتر باشد، این شرکت به تازگی محل عملیات خود را به مکان بزرگتری انتقال داده و با تجهیز این مکان مصمم برای توسعه دامنه عملکرد خود و کسب سهم بیشتری از بازار است، شایان ذکر می باشد در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بات افزایش سرمایه به شرکت مذکور برداخت گردیده است.

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

۱۸-۹- شرکت انبارهای عمومی البرز در سال ۱۳۵۴ و طی شماره ۲۴۴۲۲ در اداره ثبت شرکت های تهران ثبت و به صورت شرکت سهامی فعالیت خود را آغاز کرده و عمدۀ فعالیت آن طبق ماده ۲ اساسنامه قبول و نگهداری و تحويل هر گونه مواد اولیه، محصولات صنعتی و کشاورزی می باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۳/۰۲/۲۵ صاحبان سهام عملیات بازارگانی، خرید و فروش اوراق بهادر و به طور کلی هر گونه عملیات مجاز تجاری به آن افزوده شد.

۱۸-۱۰- فعالیت شرکت کشت و صنعت زرند در حال حاضر تولید نشاسته و محصولات نشاسته ای ذرت و غیره می باشد که شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران با توجه به انجام کارشناسی توسط شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا و همچنین قرارداد فیما بن به شماره ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ و تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ با شرکت مشاوران فنیخی استان خاورمیانه شرکت پارلا تجارت آسیا و شرکت یاسمین سفید خاورمیانه اقدام به خرید ۱۱ درصد سهام آن شرکت ها در شرکت کشت و صنعت زرند در مرحله اول به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال نموده است و با توجه به افزایش سرمایه در جریان آن شرکت از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی، شرکت ترغیب صنعت ایران مبلغ ۲۹۷/۵۴۳ میلیون ریال در سال مالی قبل به آن شرکت برداخت نمود و مراحل ثبت شرکت ها در تاریخ تاریخ ۱۴۰۱ اسفند ۲۲ انجام شده است، لازم به ذکر است شرکت ترغیب صنعت ایران همراه با صندوق سرمایه گذاری نبوت آفرین فیروزه در مجموع مالک ۳۵ درصد سهام آن شرکت می باشند.

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

شرکت های بورسی و فرابورسی						
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش ابانته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴,۲۲۳,۳۳۳,۳۷۵	۱۸,۴۴۶,۴۰۱	-	۱۸,۴۴۶,۴۰۱	۲۲,۵۷۴,۰۶۷	۱۸,۴۴۶,۴۰۰	۱۸,۹۴۹,۶۵۰
۷,۶۹۱	۲	۲	۲	۱۶	۲	۱۷
۱,۰۱۱,۴۶۱,۴۶۱	۹۵۲,۲۶۷	۹۵۲,۲۶۷	۹۵۲,۲۶۷	۲,۲۹۵,۰۰۶	۹۵۲,۲۶۷	۲,۵۴۶,۲۸۲
-	-	-	-	-	۲۰	۷۸
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۱۲۸	۸۰۸,۱۲۸	۸۰۸,۱۲۸	۱,۸۵۰,۶۰۰	۸۰۸,۱۲۸	۱,۵۵۴,۵۰۰
۱۲,۹۸۵,۰۸۶,۱۸۶	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	-	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	۱۶,۳۹۲,۴۰۷	۱۶,۳۹۲,۴۰۸	۱۶,۳۹۲,۴۰۷
۹۹۸,۰۰۰	۸۴۴	۸۴۴	۸۴۴	۸۴۴	۸۴۹	۸۴۹
۳۶,۶۰۰,۰۴۹	۴۳,۱۱۲,۹۳۹	۴۳,۱۱۲,۹۳۹	۴۳,۱۱۲,۹۳۹	۲۶,۵۹۹,۸۷۴	۲۶,۵۹۹,۸۷۴	۳۹,۴۴۲,۵۸۳

۱۹-۱- تجمعی اطلاعات

موارد افسای الزامی در خصوص منافع در شرکتهای تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی باهمیت نباشد.

۱۹-۲- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی باهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۵۱%	۵۱%	
شرکت سرمایه گذاری سپحان	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۴۹%		۵۰%
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۶۷%		۶۷%
شرکت سرمایه گذاری وثوق امین	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۰%	۰%	۲۷%
شرکت سرمایه گذاری جامی	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۴۸%		۳۷%
شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا	خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در اوراق بهادر و ...	تهران- ایران	۱۰۰%		۱۰۰%
شرکت توسعه صنایع داده بردازی خاورمیانه	تولید و توزیع و صادرات و واردات نرم افزار	تهران- ایران	۱۰۰%		



سایر شرکت های فرعی گروه شامل شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه، ترغیب صنعت ایران، طراحان توسعه آمن اندیش، توسعه تجارت آونگ ارزن، موسسه مختار نگاران نوآوری طردادی، نوآندیشان دنیای اقتصاد، آبفا و توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد.

شرکت گروه سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۲۰- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

شرکت		گروه		پادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰-۱	
۱,۱۶۱,۲۷۲	۲,۰۷۲,۷۲۱	۴,۰۴۸,۲۲۶	۶,۸۰۸,۲۷۱		
۱,۱۶۱,۲۷۲	۲,۰۷۲,۷۲۱	۴,۰۴۸,۲۲۶	۶,۸۰۸,۲۷۱		

-۲۰-۱- تقسیک سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها شرح زیر است:

شرکت		گروه		پادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص	آخرین ارزش معاملاتی	بهاي تمام شده	تعداد سهام	بهاي تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۹۳۰	-	۹۶,۹۱	-	۹۶,۹۳۰	۹۶,۹۱
۵۴۴,۴۶۷	۵۴۶,۰۸۶	۴۰,۴,۴۴۲	۲۰,۲۲,۰۰۰	۵۴۶,۰۸۶	۴۰,۴,۴۴۲
۹۰,۰۰	۱۱۴,۰۹۱	۱۱۴,۰۹۱	۱۱,۴۲۰,۹۵	۹,۰۰	۲۱۰,۱۱
۹۰	۱۳,۱۱۸	۱۲,۹۴۲	۶,۰۲۸	۱۰,۷۶۲	۵۷,۳۸۸
۲۴۵۰۰	۱,۲۹۵,۰۱۷	۹۸۸,۹۰۶	۹۷,۰-۲,۰۰۶	۲۴,۵۰۰	۲,۷۵۵,۷۵۶
-	-	-	-	۱۶۱,۰۹۳	-
۹۰,۰۰	۱۵,۷۴۵	۱۰,۷۹۱	۱۵,۰۰	۷۷,۲۲۱	۱۱۲,۴۳۳
۴۲۵۰۰	۴۶,۰۲۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۱	۲۲۱,۴۹۹	۷۷۷,۲۰۱
۸۰,۸۸۹۷	۷۰,۰-۰,۰۷۸	۱,۶۷۵,۰۳۱		۱,۲۲۶,۳۷۲	۴,۰-۰,۰۱۶
۱۰۲,۴۹۴	-	۱۰۲,۴۹۴	۲۹,۵۷۶,۰۵۹	۱۳۱,۷۹۳	-
۲۴۹,۸۷۹	-	۲۴۹,۸۷۹	۲۴,۷۹۰,۷۶۵	۲۴۹,۸۷۹	-
-	-	-	۷۰,۰۰	-	۷۰,۰۰
-	-	-	۱,۰۹۹,۷۱۴	-	۱,۰۹۹,۷۱۴
-	-	-	۵۰,۰۰	-	۵۰,۰۰
-	-	-	۴,۰۰	-	۴,۰۰
-	-	-	۱۷,۵۰۵	-	۱۷,۵۰۵
-	-	-	۵۷,۱۰۰	-	۵۷,۱۰۰
-	-	-	۵,۰۰	-	۵,۰۰
-	-	-	۳۷,۷۷۰	-	۳۷,۷۷۰
-	-	-	۲۱,۰۰	-	۲۱,۰۰
-	-	-	۷۵,۰۰	-	۷۵,۰۰
-	-	-	۸,۱۰	-	۸,۱۰
۸,۶۷	-	۸,۶۷	۲,۰۷۱,۵۸۴	۸,۶۷	-
۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵,۰۰,۰۰۰	۲۵۰	-
۱۰,۳۴۸	-	۱۰,۳۴۸	۸,۵۲۲,۹۱۶	۱۰,۳۴۸	-
۶,۹۸۰	-	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۰	-
-	-	-	۶۸,۸۱۷	-	۶۸,۸۱۷
-	-	-	۷۰,۰۰	-	۷۰,۰۰
-	-	-	۵,۰۰	-	۵,۰۰
-	-	-	۲۲,۲۱۱	-	۲۲,۲۱۱
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-
۲,۰۷۲	-	۲,۰۷۲	-	۲۰,۳۵	-
۲۸۵,۱۴۲	۲,۰۵۰,۰۷۰	۲۲۱,۰۶۲		۲,۰۴۵,۶۲۸	-
۱,۱۹۴,۰۷	۵,۶۴۰,۵۶۷	۲,۰-۰,۶۶۹		۲,۰۴۱,۰۰	-
(۲۲,۷۹۸)	-	(۲۲,۷۹۸)		(۱۷۱,۵۴۲)	-
۱,۱۶۱,۲۷۲	۵,۶۴۰,۵۶۷	۲,۰-۰,۷۲۱		۲,۰۴۹,۰۵۸	-
-	-	-		۵۷۹,۱۶۸	-
-	-	-		۵۷۹,۱۶۸	-
۱,۱۶۱,۲۷۲	۵,۶۴۰,۵۶۷	۲,۰-۰,۷۲۱		۴,۰۴۸,۲۲۶	۴,۰-۰,۰۱۶

سایر اوراق بهادر و علی الحساب سرمایه‌گذاری ها:

۲۰-۵ علی الحساب سرمایه‌گذاری- پردیس سیلیکون افزار
جمع بیش برداخت سرمایه‌گذاری
جمع سرمایه‌گذاری



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۲- شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران از سال ۱۳۹۱ شروع به مطالعه بر روی شرکت های دانش بنیان که عمدۀ فعالیت خود را در حوزه های متکی بر اینترنت پایه گذاری کرده اند نمود. در اولین قدم سرمایه گذاری در شرکت نوین اندیشان سرآوا پارس در دستور کار قرار گرفت که عمدۀ فعالیت آن سرمایه گذاری در سهام شرکت اینترنتی دیجی کالا، کافه بازار و... می باشد و در مرحله بعدی اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نت تجارت اهورا با نام تجاری شیپور نمود. با توجه به جدید بودن این حوزه سرمایه گذاری، بازدهی بلندمدت قابل توجهی در قبال پذیرش مخاطرات بیشتر برای گروه انتظار می رود. شرکت های مورد نظر فعال در این حوزه، همانند سایر شرکتهای فعال مشابه، در گام های ابتدایی به منظور تصاحب سهم بیشتر از بازار، ناگریز به انجام هزینه های قابل توجه و در نتیجه تحمل زیان عملیاتی می گردند. تجربه شرکت های مشابه موید بازدهی بالا در بلندمدت برای گروه می باشد. افرون 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 ۷۲,۶۹۰ هزار سهم از شرکت مزبور را در اختیار دارد. همچنین آخرین سرمایه شرکت مزبور معادل ۹۶۸ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور در زمینه فعالیت های نوین تجارتی، فروشگاه های مجازی و بازاریازمندی های اینترنتی دارای فعالیت بوده و سایت واپلیکشن رسمی آن در حال حاضر "شیپور" نام دارد. شایان ذکر است که بازار نیازمندی های شیپور در حال حاضر دارای تعداد قابل توجهی بازدیدکننده در ماه می باشد و این وضعیت موجب گردیده که یک شرکت خارجی نیز اقدام به خرید حدود ۴۳ درصد سهام شرکت فوق نموده که این موضوع نیز حاکی از پیش‌بینی سودآوری قابل ملاحظه این شرکت در آینده و ارزش ذاتی این سرمایه گذاری می باشد.

۲۰-۳- شرکت اصلی طی سالهای قبل اقدام به سرمایه گذاری در شرکت نوین‌دیشان سرآوا پارس نموده است شرکت مذکور یک شرکت خصوصی است که تجربه مدیریتی و سرمایه مورد نیاز را در اختیار کارآفرینان توأم‌مند در حوزه فناوری قرار می دهد. کارآفرینانی که در راه ایجاد ارزش و اشتغال زایی در حال فعالیت هستند در زمینه های کسب و کار، بازاریابی، طراحی، فناوری، مدیریت استعداد، امور مالی و حقوقی در مسیر حمایتی نوین‌دیشان قرار می گیرند.

۲۰-۴- با توجه به زیان ده بودن عملیات شرکت مذکور در سال های قبل و راکد شدن عملیات آن برای مبالغ مذکور در سرفصل های سرمایه گذاری و حساب های دریافتی ذخیره اعمال گردید.

۲۰-۵- شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران در تاریخ ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت پردايس سیلیکون آراز و سهامداران آن شرکت جهت خرید ۵.۷۵ درصد از سهام آن شرکت نموده است. در این قرارداد مقرر شد در ابتدا شرکت ترغیب صنعت با پرداخت مبلغ ۲۶۴۲.۸۵۷ ریال مالک ۱۰۰۰ سهم از کل سهام آن شرکت شده و سپس با پرداخت ۱.۱۵ میلیارد ریال و انتقال آن به جاری شرکا و سپس شرکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی، مالک ۵.۷۵ درصد از کل سهام آن شرکت گردد. در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۲ مجمع عمومی فوق العاده آن شرکت جهت افزایش سرمایه برگزار و مصوب گردید و مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه					
حسابهای دریافتی					
۱۲۲,۷۸۷	۱۱۲,۹۵۴	(۴۹,۴۰۰)	۱۶۲,۳۵۴	۲۱-۱	اشخاص وابسته
۴,۰۰۵,۹۳۱	۱,۰۵۱,۲۳۰	(۲۵,۰۱۱)	۱,۰۷۶,۲۴۱	۲۱-۱	سایر اشخاص
۴,۱۲۸,۷۱۸	۱,۱۶۴,۱۸۴	(۷۴,۴۱۱)	۱,۲۳۸,۵۹۵		
۴,۱۲۸,۷۱۸	۱,۱۶۴,۱۸۴	(۷۴,۴۱۱)	۱,۲۳۸,۵۹۵		
سایر دریافتی ها					سایر
۳۸۸,۶۶۲	۳۸۳,۱۹۴	(۴۷۸,۵۶۸)	۸۶۱,۷۶۲	۲۱-۲	
۳۸۸,۶۶۲	۳۸۳,۱۹۴	(۴۷۸,۵۶۸)	۸۶۱,۷۶۲		
کسر می شود:					
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		بهره سالات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آرین)
(۳۱,۴۰۱)	(۳۷,۳۳۲)	-	(۳۷,۳۳۲)		حصه بلند مدت مطالبات
(۴۹,۵۲۱)	(۵۵,۴۵۲)	-	(۵۵,۴۵۲)		
۴,۴۶۷,۸۵۹	۱,۴۹۱,۹۲۶	(۵۵۲,۹۷۹)	۲,۰۴۴,۹۰۵		جمع کل
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				شرکت:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
حسابهای دریافتی					
۴,۷۷۸,۵۳۹	۳۶,۵۰۶	(۴۰,۰۰۰)	۷۶,۵۰۶	۲۱-۳	طلب از شرکتهای فرعی و وابسته
۴۰,۶۳۵	۳۰,۳۹۵	(۱,۲۲۷)	۳۱,۶۲۲	۲۱-۴	سایر اشخاص
۴,۸۱۹,۱۷۴	۶۶,۹۰۱	(۴۱,۲۲۷)	۱۰۸,۱۲۸		
کسر می شود :					
(۱۸,۱۲۰)	(۱۸,۱۲۰)	-	(۱۸,۱۲۰)		بهره سالات آتی (مربوط به اسناد دریافتی از شرکت نماد اندیش آرین)
۴,۸۰۱,۰۵۴	۴۸,۷۸۱	-	۹۰,۰۰۸		
۴,۸۰۱,۰۵۴	۴۸,۷۸۱	(۴۱,۲۲۷)	۹۰,۰۰۸		
۲۳,۰۷۳	۲۱,۷۴۹	-	۲۱,۷۴۹		سایر دریافتی ها
۲۲,۰۷۳	۲۱,۷۴۹	-	۲۱,۷۴۹		کارکنان
۴,۸۲۴,۱۲۷	۷۰,۵۳۰	(۴۱,۲۲۷)	۱۱۱,۷۵۷		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۱- مطالبات فوق شامل الباقی مطالبات شرکت های گروه از تقسیم سود سهام شرکت های سرمایه پذیر بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت های

مذبور به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۱۲۰	۵۸,۱۲۰
۹۴,۸۳۴	۹۴,۸۳۴
۹,۸۳۳	-
۲,۱۴۰	۲,۱۴۰
۷,۲۶۰	۷,۲۶۰
۱۷۲,۱۸۷	۱۶۲,۳۵۴
(۴۹,۴۰۰)	(۴۹,۴۰۰)
۱۲۲,۷۸۷	۱۱۲,۹۵۴

اشخاص وابسته:

شرکت نماد اندیش آرین

شرکت گلشن آرای ارم - بابت علی الحساب افزایش سرمایه

انبارهای عمومی البرز

چینی ساز البرز

کارتن البرز

کسر می شود: کاهش ارزش

سایر اشخاص:

پتروشیمان

بیمه البرز

سرمایه گذاری سیمان تامین

سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات

شیشه قزوین

صنایع خاک چینی ایران

طلب از کارگزاری کارآمد-فروش سهام

سرمایه گذاری البرز

سیمان آبیک

کارگزاری فیروزه آسیا

شرکت کشت و صنعت زرند

زغال سنگ پروده طبس

سرمایه گذاری امید

طلب از کارگزاری سبد گردان

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

شرکت موتوژن(بموتو)

صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت

سرمایه گذاری هامون صبا

سرمایه گذاری دارویی تامین

نفت پهلوان

سرمایه گذاری صنایع شیمیایی امید فارس

بانک خاورمیانه(وخارو)

حق تقدم افزایش سرمایه

معدنی املاح ایران

شرکت کارگزاری مفید - بابت مانده فروش سهام

مهران جوادیان

گسترش نفت و گاز پارسیان

سرمایه گذاری صدر تامین

فولاد هرمزگان جنوب

ملی صنایع مس ایران

ص س اختصاصی بازار گردانی توسعه فیروزه پویا

ایران ترانسفو

سرمایه گذاری کشاورزی کوت

فولاد مبارکه اصفهان

سود سهام دریافتی سایر شرکتها

جمع

کسر می شود: کاهش ارزش



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۲-۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
اسناد دریافتی و اخواستی	۸۹,۶۱۰	۱۰۹,۱۱۰
گروه صنعتی آذر خاک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
حسابهای سالانه مشتریان	۱۵,۹۳۵	۱۵,۹۳۵
احسان الهی تبار	۴۹,۸۲۹	۴۹,۸۲۹
اسناد دریافتی	۳۴۲,۰۷۱	۳۴۲,۰۷۱
وام کارکنان	۱۴۶,۸۵۴	۱۴۶,۸۵۴
سایر	۱۰۷,۶۶۸	۱۲۹,۲۳۱
جمع	۶۸,۲۲۲	۹۲,۲۱۸
کسر می شود:	۸۹۱,۷۶۲	۹۱۳,۶۹۵
تهاهر با اسناد پرداختی	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
کاهش ارزش	۸۶۱,۷۶۲	۸۸۳,۶۹۵
	(۴۷۸,۵۶۸)	(۴۹۵,۰۳۳)
	۳۸۳,۱۹۴	۲۸۸,۶۶۲

۲۱-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت ارتباط سیار هوشمند امین از بابت واریزی های صورت گرفته در سالهای اخیر می باشد که در نتیجه ی ملغی شدن افزایش سرمایه به سرفصل حساب های دریافتی منتقل گردید. علی رغم پیگیری های حقوقی شرکت در خصوص مطالبه وجه و خسارت تاخیر پرداخت دین و عدم حصول نتیجه؛ به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶، با توجه به زمان بر بودن پیگیری های حقوقی بیشتر جهت وصول مطالبات و ارزش سرمایه گذاری در شرکت ارتباط سیار هوشمند امین؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به میزان ۲۰ میلیارد ریال در حسابها انکسار یافته.

۲۱-۲-۲- مانده حساب های دریافتی سالانه از مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران بوده و بطور عمده بابت بدھی نمایندگان بابت فروش موتور سیکلت می باشد. و با توجه به اینکه مطالبات مزبور مربوط به سالهای قبل از ۱۳۸۴ می باشد و بدليل احتمال عدم بازیافت مطالبات مذکور، کاهش ارزش حساب های مذکور تا پایان سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور گردیده است.

۲۱-۲-۳- گروه در سال مالی قبیل اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت ایران صنعت ۱۱۰ جهت خرید و فروش ماشین آلات صنعتی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نمود که آن شرکت اقدام به فسخ قرارداد نمود و سپس با توافقات طرفین و انعقاد تفاهم نامه مقرر شد علاوه بر اصل مبلغ قرارداد جریمه ای معادل ۴۰ میلیارد ریال به شرکت فرعی ترغیب صنعت ایران پرداخت نماید.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
۲,۷۳۹,۰۰۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱,۸۱۷,۵۳۱	۶۴۵	-	۶۴۵	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا
-	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه
۱۵۶,۰۵۴	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۸,۱۲۰	۱۸,۱۲۰	(۴۰,۰۰۰)	۵۸,۱۲۰	شرکت نماد اندیش آرین
۲۳,۵۶۰	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری جامی
۲۴,۱۱۰	۱۶,۵۸۹	-	۱۶,۵۸۹	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
۱۶۴	-	-	-	سایر
۴,۷۷۸,۵۳۹	۳۶,۵۰۶	(۴۰,۰۰۰)	۷۶,۵۰۶	جمع کل

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش ارزش	مانده	
خالص	خالص			
-	-	(۱,۲۲۷)	۱,۲۲۷	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۲۰,۲۷۰	۱۶,۳۸۴	-	۱۶,۳۸۴	صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
۲,۵۲۵	۶۹۵	-	۶۹۵	ص س اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۶,۶۳۷	۳,۱۲۰	-	۳,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موققیت
۲,۱۳۷	-	-	-	صندوق جسورانه فیروزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	شرکت سپید شهاب آسمانی
۷,۸۶۶	۸,۹۹۶	-	۸,۹۹۶	سایر
۴۰,۶۳۵	۳۰,۳۹۵	(۱,۲۲۷)	۳۱,۶۲۲	

۲۲ - پیش پرداخت ها

شرکت	گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲,۱۶۷	۱۲,۷۱۴	اجاره
-	-	۱۳,۳۶۶	۲۸,۳۶۶	شرکت گروه دیگر متن گشوده
-	-	-	۱۱,۹۰۰	شرکت مهندسین مشاور خط معمار پارسی
-	-	۲۳,۵۹۳	۲۱,۳۳۸	سایر
-	-	۴۹,۱۲۶	۷۴,۳۱۸	



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۲۳- موجودی مواد و کالا

گروه			موجودی رمز ارز بیت کوین
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰		
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰		

-۲۳-۱- بهای تمام شده موجودی کالا مربوط به هزینه های انجام گرفته جهت استخراج رمز ارز بیت کوین به تعداد ۱۵ واحد می باشد. هزینه های انجام گرفته جهت استخراج ۲۰ واحد به شرح زیر می باشد:

گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۱۶۷	۳۶,۱۶۷		هزینه استهلاک
۲۷,۲۷۵	۲۷,۲۷۵		هزینه برق مصرفی
۴,۷۵۳	۴,۷۵۳		هزینه اجاره مزرعه
۲,۲۸۸	۲,۲۸۸		هزینه شارژ مزرعه
۹۱۰	۹۱۰		هزینه تعمیر و نگهداری
۷۱,۳۹۳	۷۱,۳۹۳		جمع هزینه های استخراج ۲۰ واحد
(۱۳,۵۹۳)	(۱۳,۵۹۳)		فروش سالوات قبل - ۵ واحد
۵۷,۸۰۰	۵۷,۸۰۰		

-۲۳-۱-۱- شایان ذکر است که عملیات استخراج ارز در سالات قبل متوقف و کلیه دستگاه های استخراج به فروش رسیده است.

-۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	۸,۱۶۳	۳۰,۰۰۲,۰۶۰	۳۱,۹۸۱,۳۳۵
۱,۹۸۲,۶۴۰	۱,۴۳۲,۸۳۷	۲۲,۵۶۷,۱۳۷	۱۸,۱۷۲,۶۸۸
-	-	-	۲۶۵,۰۷۸
۱,۹۸۲,۶۴۲	۱,۴۴۱,۰۰۰	۵۲,۵۶۹,۱۹۸	۵۰,۴۱۹,۱۰۱



۱۴۰۱-۲۶-۱۲-۲۹ صورت ریز اطلاعات مربوط به تعداد سهام و قیمت تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه عدت گروه در سهام شرکتها پس از زیر می باشد:

شروع	گروه						نام شرکت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	تعداد	تعداد	تعداد				
میلیون ریال	سهام	سهام	سهام				
-	-	-	-	-	۳۷,۱۹۱	-	-
-	-	-	-	۷۵,۴۵۰	۷۹,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	محصولات کاغذی طیف
-	-	۱,۳۷۶,۱۰۲	۱,۹۲۶,۷۱۲	۱,۶۵۹,۳۶۶	۱,۰۵۴,۰۰۰,۸۹	سر. خوارزمی (خوارزم)	
-	-	۱,۱۷۴,۴۶۱	۵۹۸,۶۰۸	۵۳۰,۰۴۴	۱۷,۰۲۰,۴۲۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	-	۲۸,۲۷۹	۷۰,۳۰۰	۲۸,۲۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
-	-	۱,۵۹۸,۵۷۲	۱,۳۴۲,۳۰۶	۱,۱۶۵,۷۶۹	۸۲,۲۱۷,۹۶۳	سر. امید (امید)	
-	-	۱۱۱,۹۷۰	۵۲,۷۶۵	۶۳,۳۰۸	۶۵۰,۰۲۸	شرکت سپید ماقیان	
-	-	۲۷۷,۵۰۶	۶۵,۲۵۰	۱۴۱,۰۴۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (رکیش)	
-	-	۲۴,۷۹۹	۱۳۳,۱۶۰	۲۰,۵۷۲	۵۸,۸۱۶,۱۳۰	موتوون (موتو)	
-	-	۴۸۵,۷۷۷	۴۱۷,۸۲۸	۴۳۰,۰۰۱	۴۶,۷۴۹,۲۰۲	بهم ایران (بهمی)	
-	-	۲۸,۶۶۳	۱۵,۳۱۸	۱۹,۰۵۷	۲۰,۲۶۲,۰۰	کود شیمیائی اوره لردگان (شلد)	
-	-	-	۱۸,۸۹۵	۲۹,۴۲۵	۱۳۳,۹۱۴	شرکت پتروشیمی ڈاکرس	
-	-	۲۱۲,۸۶۴	۱۱,۰۲۵	۴۹,۵۵۳	۳,۸۸۱,۹۳۳	سیمان آبیک (سایپک)	
-	-	۱۷۲,۰۲۲	۲۶,۹۸۸	۱۵,۷۰۴	۶۰,۰۰۰	سیمان شاهروд (سرود)	
-	-	۱۱۸,۰۹	-	-	-	ایران تراپس (تراس)	
-	-	۱۸۱,۶۱۴	۱۶۶,۳۲۲	۱۷۱,۵۹۲	۶۲,۲۰۰,۰۰۰	کاغذ پارس (چکابا)	
-	-	۷۲,۸۹۷	-	-	-	زغال سنگ پروده طبس (کزغال)	
-	-	-	۴۲,۱۲۰	۴۲,۹۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (وکندیر)	
-	-	۱,۷۶۸,۰۱۱	۲,۷۵۵,۵۱۴	۲,۳۹۱,۹۵۱	۹۱۲,۷۲۴,۰۱۲	سر. صبا تامین	
-	-	۴۴۶,۷۱	-	-	-	سر. صبا تامین (حق تقدم) (سماج)	
-	-	۲,۱۴۷,۲۴۲	۲,۵۶۶,۹۹۷	۲,۲۲۳,۴۷۲	۲,۱۶۲,۵۹۲,۵۵۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
-	-	۱,۲۴۷,۱۹	۱,۸۸۶,۹۹۳	۱,۱۲۸,۳۲۵	۵۵۴,۱۸۲,۹۴۹	بانک خاورمیانه	
-	-	۲۹۹,۷۷۲	۴۴۲,۹۲۲	۴۰,۸۶۵۷	۴۲,۳۹۶,۴۱۶	فرآورده های نسوز ایران (کفرا)	
-	-	۶۲,۶۸۲	-	-	-	شیشه قزوین (کفزوی)	
-	-	۱,۴۴۶,۴۳۴	۲,۵۶۷,۸۵۸	۱,۹۴۴,۰۴۱	۱۱,۴۱۴,۸۵۲	سرمایه گذاری غدیر	
-	-	-	۲۲,۸۱۲	۲۵,۴۲۰	۸۵۲,۴۸۱	پخش هجرت (هجرت)	
-	-	۶۶,۱۳۸	۵۷۵,۷۹۰	۵۱۵,۷۶	۱۷۸,۷۲۳,۹۵۹	ایران خودرو	
-	-	۱۱۲,۴۲	۲۵,۴۷۶	۲۲,۳۵۷	۹,۵۷۷,۵۲۷	سایپا (سایپا)	
-	-	۱۵۸,۹۷۷	۲۹۱,۰۱	۳۶,۰۶	۴۵,۶۶۶,۶۶۶	خودکافایی ازادگان (خودکفا)	
-	-	-	۲۲,۰۵۷	۲۰,۱۶۲	۱۴,۴۴۶,۲۵۲	توسعه و عمران امید (تامید)	
-	-	۷۴۲,۸۱۲	۸۱۴,۰۲	۷۵۲,۸۵۹	۲۴۱,۳۲۷,۱۹	سر. توسعه معدن و فلزات (ومعادن)	
-	-	۱۲۰,۱۸۲	۹۴,۴۹۴	۱۲۰,۱۸۲	۴۹,۳۴۴,۳۰۱	شرکت گروه بهمن	
-	-	۳۹۷,۹۷۶	۶۹۳,۵۷۰	۹۸۷,۴۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپا (وسپا)	
-	-	-	۱۵,۹۶	۲۰,۲۶	۱,۴۱۲,۷۰	سم و کابل ایر (کابل)	
-	-	۱,۰۱۶,۸۷۴	۱,۲۰۴,۲۲۴	۱,۰۲۹,۷۹۸	۸۰,۰۴۱,۴۹۲	نفت پهلوان	
-	-	۳۷,۷۷۷	۱,۰۲۲,۵۷۱	۴۹۳,۸۷	۱۱۶,۹۹۸,۹۳۹	نهادهای مالی بورس کالا	
-	-	۱,۰۴۲,۱۴۷	۲,۴۶۰,۱۶۷	۱,۵۲۱,۱۴۴	۴۰,۵۲۹,۳۵۲	گروه توسعه مالی مهر آینده	
-	-	۱۱۲,۰۹	۸۲,۰۹	۱۱۲,۰۹	۱۱,۱۵۷,۱۴۲	اما (اما)	
-	-	۱,۸۷۲,۹۰۸	۲,۱۵۹,۵۷۲	۱,۷۷۰,۷۲۵	۴۳۲,۹۹۷,۵۵۹	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	۳۵,۹۱۷	۱۹,۵۶۳	۹۴۴,۱۸۹	سیمان صوفیان (صوفیق)	
-	-	۱۴,۹۸۷	-	-	-	نهادهای مالی بورس ابرزی	
-	-	۲۲۷,۱۷۰	-	-	-	سرنفت و گاز تامین	
-	-	۵۰,۸,۴۱۱	۱,۲۷۴,۰۲۳	۶۵۶۰,۶	۱۵۲,۱۲۷,۷۶۰	سر. صدر تامین (تامیکو)	
-	-	۱۴۸,۱۹۵	-	-	-	سر. صدر تامین (تامیکو) حق تقدم	
-	-	۲۶۹,۱۱۵	۲۷۹,۴۰	۲۶۹,۱۱۵	۵۵,۰۰,۰۰	گ مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری (مدیر)	
-	-	۱,۲۶۸,۱۵۱	۱,۸۵۶,۴۱	۱,۲۷۳,۵۰۶	۲۷۱,۴۰۵,۰۴۰	شرکت ملی صنایع مس ایران (عملی)	
-	-	۲۷۱,۳۸۰	۶۱۵,۹۹۹	۳۹۱,۱۴۵	۲۴,۶۱۰,۴۲۵	معدن املای ایران (شامل)	
-	-	۱,۰۷۶,۵۸۷	۱,۳۰۵,۳۶	۱,۲۹۷,۵۹۱	۲۲۲,۰۰,۰۰	نهادهای مالی بورس ایجاد	
-	-	-	۱۴,۳۹۸	۳۱,۳۱۴	۲,۷۹۷,۷۷۲	فولاد آذایز ایران (فولاد)	
-	-	۱۷۸,۰۱۴	۲۵۴,۰۱۳	۱۶۸,۹۹۵	۱۹,۱۱۳,۱۰۱	فراوری ذغال سنگ پروده طبس	
-	-	۶۰۸,۱۱۹	۲۴۸,۴۹۰	۴۶۵,۰۵۲	۹۰,۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	
-	-	۷۷,۰۷۴	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان (فارس)	
-	-	۲۲,۹۱۴,۱۸۷	۳۰,۷۵۳,۲۰۶	۲۵,۰۸۵,۱۸۷	-	نقل به صفحه بعد	



شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
بهای تمام شده	آخرین ارزش						
میلیون ریال	میلیون ریال						
-	-	-	-	۲۲,۹۱۴,۱۸۲	۲۰,۷۵۲,۳۰۶	۲۰,۰۸۵,۱۶۲	-
-	-	-	-	-	۲۲,۰۰۶	۲۶,۷۵۸	۴,۰۷۹,۸۳۷
-	-	-	-	۲۰,۳,۴۵۶	۲۰,۱,۰۱۵	۲۰,۳,۱۱۵	۱۸,۸۶۸,۳۰۰
-	-	-	-	۲۶۲,۷۷۵	۶۱۹,۱۸۴	۵۲۴,۴۷۰	۲۱۲,۷۷۷,۹۰۶
-	-	-	-	۲۴۲,۰۰۳	۱۲۱,۶۶۴	۱۲۲,۰۱۱	۳۰,۱۷۱,۷۷۹
-	-	-	-	۶۰,۲۱۳	۵۱,۲۱۸	۸۵,۶۱۱	۳۳,۷۱۸,۵۰۰
-	-	-	-	۲۷,۳۵۶	۶۹,۰۳۰	۳۷,۳۵۶	۱۰,۴۷۴,۹۰۰
-	-	-	-	۲۷۸,۰۸	۳۴,۰۵۵	۲۷۸,۰۸	۲,۰۶۰,۳۰۰
-	-	-	-	-	۲,۰۷۴	۲۰,۱۶۰	۸۴۷,۰۵۹
-	-	-	-	۴۲۲,۱۵۸	۵۵۸,۰۹۱	۳۵۹,۱۵۹	۲۲۶,۲۷,۹۱۶
-	-	-	-	۱۷۰,۴۴۷	۱۰,۱,۴۴۸	۷۷,۷۹۰	۹,۲۲۱,۱۰۰
-	-	-	-	۱۲۱,۳۷۳	۱۲۰,۳۴۳	۱۲۰,۰۶۰	۳۷,۸۸۷,۳۴۰
-	-	-	-	۴۶۴,۸۲۸	۷۱۲,۳۲۰	۴۴۶,۸۱۲	۷۷,۲۴۷,۲۸۰
-	-	-	-	۱۱۲,۸۵۴	۵۰,۰۳۰	۲۴۷,۷۵۸	۱۷,۹۳۱,۱۹۵
-	-	-	-	۱-۱,۳۷۸	۱-۰,۵۰۲	۱-۰,۱۷۰	۲۵,۵۷۴,۵۷۳
-	-	-	-	۷۵,۱۹۸	۹۰,۱۵۱	۹۶,۶۵۸	۱۴,۷-۰,۴۸۰
-	-	-	-	۶۹۸,۷۷۸	۶۲۲,۹۵۲	۸۲۴,۷۷۶	۸۶,۴۶۸,۹۱۲
-	-	-	-	-	۴۵,۱۵۰	۴۱,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۸۵,۷۱۶	۸۶,۱۴۱	۹,۳۲۱,۴۸۷
-	-	-	-	-	۳۷,۷۳۰	۲۲,۷۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۳۳,۳۷۷	۳۳,۳۵۴	۱۳۵,۱۱,۱۱۱
-	-	-	-	-	۵۰,۰۴۶	۳۴,۶۲۸	۱۴,۴۵۱,۳۰۵
-	-	-	-	-	۴۴,۳۰۰	۳۲,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۷۹,۵۸۱	۲-۰,۹۷۹	۱۷۹,۵۸۱	۱۲۰,۷۴۸,۰۰۰
-	-	-	-	۶۵۵,۱۹۹	۷۷۸,۰۰۰	۶۸۲,۷۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۳
۲	۲	۲۸۸	-	۱۴۲,۳۳۴	۱۴۵,۷۰۲	۳۰,۰۰۰,۸۶۴	سایر
-	-	-	-	۱۲۶,۹۵	۵۶,۵۷۲	۸۲,۱۸۲	۱۳۱,۲۵۷,۴۶۹
-	-	-	-	۶۶۴,۳۹۸	۱۵۰,۴۳۰۱	۱۰,۴۵,۱۸۸	۶۱۵,۱۷,۹۹۸
-	-	-	-	۵۲۲,۱۰۳	۵۷۱,۷۵۵	۵۲۱,۰۳۰	۱۰,۲۸۰,۰۴۳
-	-	-	-	۹۷,۴۲۰	۱۱۶,۵۱۰	۶۰,۹۸۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	-	۸,۱۶۱	-	۷۱۹,۶۰۷	۴۸۴,۱۵۹	۴۸۴,۱۵۹	۳۹۸,۱۷۷,۴۶۵
۲	۲	۸,۱۶۳	۲۸۸	۳۰,۰۰۰,۰۶۰	۲۹,۰۸۸,۳۴۲	۲۱,۹۸۱,۳۳۵	جمع سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها
-	-	-	-	-	۲۶,۵۸۶	۲۰,۰۰۰,۴۲	۲۶,۱۸۵,۹۸۷
-	-	-	-	۵۲۲,۰۰۹	۶۱۶,۹۸۴	۵۸۹,۰۱۶	۱۰,۴۶۳,۷۷۹
-	-	-	-	۱۳,۷۷۶	۴۰,۶۳۸	۲۲,۹۵۰	۱,۸۱۱,۴۴۲
-	-	-	-	۴۲,۵۶۶	۲۸,۱۶۱	۲۶,۴۹۹	۴۲,۱۰۸
-	-	-	-	۵۱۹,۸۹۷	۹۹۲,۷۶۰	۲۴۴,۰۳۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۷۶۰,۴۴۸	۱,۳۰۴,۷۸۸	۱,۰۱۶,۹۷۹	۴۵,۴۹۶,۲۸۱
-	-	-	-	۴۵,۰۰۰	-	-	بادرآمد ثابت کیمیا (اوینکس)
-	-	-	-	۴۰,۰۲۵۸	۲۴۹,۲۵۶	۱۶,۰۱۰۵	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۴۰,۱۰۰	۱۹۹,۰۲۷	۱۸۵,۲۳۸	۹,۰۸۸,۰۰۰
۳۰۲,۲۸۶	-	-	-	۲۲۲,۷۷۸	۲۹,۴۲۶	۲۹,۴۴۲	۲,۹۱۴,۱۴۳
-	۹۲۸,۰۳	۷۸,۳۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۸۱۲	۲,۲۲۷,۲۷۲	۱,۳۷۶,۵۸۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۳,۱۳۹,۸۶۱	۷,۵۴۳,۹۵۹	۲,۸۷۸,۸۶۰	۳۰,۰۲۱,۶۸۴
-	-	-	-	۷۹۸,۷۷۲	۷۴۱,۷۱۴	۵۲۶,۴۲۲	۴,۷۱۷,۳۲۵
-	-	-	-	۱۲۱,۸۸۴	۲-۰,۸,۲۷۰	۱۲۱,۸۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۲,۲۸۶	۹۲۸,۰۳	۷۸,۳۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۸,۰۶۱	۱۴,۲۴۲,۷۵۱	۷,۵۱۰,۷۵۵	جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری - نقل به صفحه بعد



شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معلماتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال	تمداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	آخرین ارزش معلماتی (میلیون ریال)	بهای تمام شده میلیون ریال	تمداد سهام
۳۰۳,۲۸۶	۹۲۸,۰۳	۷۸,۳۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۸,۰۶۱	۱۴,۲۴۴,۷۵۱	۷,۵۱,۷۵۵	
-	۱۷۶,۴۷۰	۱۷۶,۴۴۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۴۷-	۱۷۶,۴۴۷	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۷۸,۱۵	۲۴,۴۹۹	۲۴,۰۲۰	۸۰,۵۵۰۴	۳,۱۷۶,۵۰۸	۶۵۲,۷۹۵	۶۲۲,۳۸۲	۱۵,۲۴۴,۶۸۴
-	-	-	-	-	۱۱۴,۴۰۰	۱۰۰,۱۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۶۲,۴۴۳	-	-	-	۷۶۲,۴۴۳	۲۷,۹۹۲	۲۵,۱۱۶	۲,۱۷۷,۸۱۶
-	-	-	-	۷۱,۸۸۴	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۸-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۱,۶۵۵	۱۳۲,۴۷	۱۳,۱۴۰,۰۰۰	-	۱۳۱,۶۵۵	۱۳۲,۴۷	۱۳,۱۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۹۳,۱۵۴	۳۹۶,۱۸۵	۳۶,۲۳۲	۴۲۸,۷۷۲
-	-	-	-	۶۹۴,۵۶۳	۷۲۳,۵۳۸	۶۶,۹۶۲	۴,۱۷۵,۶۵۷
-	-	-	-	۱۸۹,۹۷۰	۲۸۷,۵۳۱	۱۹۸,۷۹۴	۲۷۸,۷۰۵
-	-	-	-	۴۳,۳۴۷	۴۶۹۸	۴,۰۴۰	۸۹,۳۵۰
-	-	-	-	۹۷۳,۱۱۷	۱,۱۴۳,۲۱۵	۸۰۹,۰۸۴	۴۵,۰۸۴,۷۷۳
-	-	-	-	-	۱۷۱,۸۴۷	۱۵۹,۷۱۹	۷,۶۸۵,۱۴۱
-	-	-	-	۱,۸۶۳,۲۷۵	۱۴۸,۶۷۸	۱۳۰,۵۶۰	۸,۰۰۲,۳۵۴
-	-	-	-	۸۵۰,۰۷۱	۱,۶۸۵,۸۶۴	۱,۰۱۷,۰۰۱	۵۰,۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۹۵۸,۹۵۹	۲,۱-۰,۸۹۶	۱,۵۵۴,۸۲۵	۱۲,۴۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	۹۷۸,۱۵۴	۲۱۷,۵۹۳	۱۸۳,۱-	۷,۲۸۱,-۳۴
۷۵۲,۰۹۶	۱,۲۵۷,۴۲۴	۹۶۷,۵۴۸	۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰-۰,۹۹۸	۲,۴۰-۲,۶۷۲	۱,۹۷۸,۳۹۸	۱۴۵,۷۹۳,۲۲۳
-	-	-	-	-	۲۵,۹۲۱	۲۴,۷۲۱	۱,۲۹۸,۳۰۰
-	-	-	-	۷-۰	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۱۹,۵۰-	۱۰۰,۴۷-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۶,۰۵۴	۴۶,۴۱۱	۳,۲۹۹,۲۵۴	۲۴,۵۰۰	۲,۰-۰,۰۲۴	۲,۱۴۷,۸۹۶	۲۰۰,۹۴۷,۳۴۶
-	-	-	-	۲۲,۴۷۶	-	-	-
-	-	-	-	۱۱۱,۲۴۵	۲۵,۲۲۶	۲۲,۴۸۸	۱,۴۲۵,-۶۲
-	-	-	-	۴۳,۷۰۷	۴-۰,۹۱۵	۴-۰,۹۱۵	۸,۵۵۶,۵۴۷
۱,۹۸۲,۶۶۰	۱,۷۳۸,۹۰۵	۱,۴۴۲,۴۲۷	۱-۰,۱,۰۴۴,۸۰۸	۲۲,۵۷۲,۱۳۷	۲۷,۸۸۶,۱۴۷	۱۸,۱۷۷,۶۸۸	
-	-	-	-	-	۲۶۵,۸۲۶	۲۶۵,۰۷۸	۷۳,۷۶۷
-	-	-	-	-	۲۶۵,۸۲۶	۲۶۵,۰۷۸	
۱,۹۸۲,۶۶۲	۱,۷۳۸,۹۰۷	۱,۴۴۱,۰۰۰	۱-۰,۱,۰۴۵,۱۴۶	۵۲,۵۶۹,۱۹۸	۶۷,۲۴۰,۳۱۵	۵۰,۴۱۹,۱۰۱	

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

صندوق سرمایه گذاری افراد نماد پایدار

صندوق سرمایه گذاری با درام ثابت فیروزه آسیا

پخشی ثروت پویا(سمان)

صندوق بخشی صنایع مغید(استیل)

نوع دوم کل(اکارا)

گروه زعفران سحرخیز

ساحل آزم فیروزه

نوع دوم افق آئی (افق)

ثروت آفرين فیروزه (ثروت)

صندوق واسطه گری مالی یکم

چسوارانه فیروزه

صندوق با درام ثابت کیان

پشتانه طلای زرقام آشنا

صندوق سرمایه گذاری یاقوت آشاه

سبید دماوند(سپیدما)

صندوق سکه طلای کهرما

ص س در اوقیانوسیه میتنی بر سکه طلای کیان (کوهرا)

شاخص ۳۰ شرکت بزرگ فیروزه

ص س دریای آبی فیروزه (دریا)

اوای فردای زاگرس (فردای)

صندوق پالایشی یکم

سکه طلای نهایت نکر

صندوق سر اهرمی موج فیروزه

ص سلام قارابی

صندوق ثبات ویستا

سایر

جمع سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سایر اوراق

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

جمع سرمایه گذاری در سایر اوراق



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۲۵- موجودی نقد

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

شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۵۰	۹۲,۶۲۶	۹۷۲,۳۶۰	۳۰,۶۸۲
-	-	-	۱,۷۹۶
۱۲,۵۵۰	۹۲,۶۲۶	۹۷۲,۳۶۰	۳۰,۸,۴۷۸

موجودی نزد بانک ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

جمع کل

-۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵/۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام سهامدار
تعداد سهام	درصد مالکیت	
۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹%	سرمایه گذاری پارس پلیکان فیروزه
۲,۹۳۷,۳۹۵,۳۷۹	۸%	سرمایه گذاری استانی - عدالت (س.خ) - ESC
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲%	شرکت ترکواز پارتنرز لیمیتد
۷۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۲%	شرکت ترکواز گروپ لیمیتد
۸۱۹,۸۸۵,۴۹۸	۲%	شرکت کاوشگران بازار سرمایه
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱%	شرکت تورکواز ترینگ لیمیتد
۴۶۹,۶۵۵,۲۶۱	۱%	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۴۵۳,۰۶۴,۷۰۱	۱%	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۸۵۹,۶۳۱,۲۵۰	۲%	شرکت گروه توسعه مالی فیروزه (سهامی خاص)
۳۴۱,۴۱۴,۶۶۶	۱%	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱۳,۶۹۵,۲۹۹,۱۵۱	۳۹%	سهامداران حقیقی
۷,۱۲۸,۵۵۴,۰۹۴	۲۱%	سایر سهامداران حقوقی (زیر یک درصد)
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

-۲۶-۱- به دلیل عدم تجدید ارزیابی سرمایه گذاری های بلندمدت در گروه و در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد تجدید ارزیابی منظور شده به سرمایه شرکت اصلی، در صورت های مالی تلفیقی تعديل گردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲۶-۲- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهاد های مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادر و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر، محاسبه نسبت کفایت سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ براساس قراردادهای منعقده و تعهدات ایجاد شده به شرح زیر می باشد:

تعديل سده برای نسبت بدھی و

تعهدات	تعديل شده برای نسبت جاری	شرح
۱,۴۴۳,۳۸۴	۱,۱۵۴,۹۰۳	دارایی جاری
۳۵,۵۶۸,۲۰۸	۸,۲۴۸,۹۴۸	دارایی غیر جاری
۳۷,۰۱۱,۵۹۱	۹,۴۰۳,۸۵۱	کل دارایی ها
۳,۵۳۶,۷۹۲	۳,۵۶۲,۴۶۲	بدھی های جاری
۷,۹۲۲	-	بدھی های غیر جاری
۳,۵۴۴,۷۱۴	۳,۵۶۲,۴۶۲	کل بدھی ها
۰.۱۰	۰.۳۲	نسبت جاری (مرتبه)
		نسبت بدھی و تعهدات

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۶۴۹,۷۴۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۳۷۲,۲۸۳	۲,۰۰۹,۴۹۲
-	-	۱۰۷,۳۲۷	۶,۳۱۲
-	-	(۲۵,۴۶۸)	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۷۴۲	۱,۴۵۴,۱۴۲	۲,۰۱۵,۸۰۴

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره مورد گزارش گروه در راستای حمایت از سهام شرکت های فرعی اقدام به خرید یا واگذاری جزئی سهام شرکت های تحت کنترل خود نمود به نحوی که کنترل بر آن شرکت ها حفظ گردید. در نتیجه این رویداد مبلغ ۵۵۴,۴۷۲ میلیون ریال به صورت نقد کسب نمود. مبلغ ۳۷۵,۷۷۵ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های مذکور) به سهامداران قابل انتقال یافته است. تفاوت مابه ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۷۸,۶۹۷ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال یافته است. همچنین در دوره مورد گزارش گروه اقدام به خرید مجدد سهام شرکت های گروه به مبلغ ۲۶۷,۱۰۵ میلیون ریال نمود. مبلغ ۲۵۷,۴۷۰ میلیون ریال از منافع سهامداران فاقد حق کنترل کسر و مبلغ ۹,۶۳۵ میلیون ریال به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور گردیده است.

۲۹- 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 بهادر به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه ایامه است. اندوخته سرمایه ایامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهنده شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال میتوان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتظر میگردد بین سهامداران تقسیم نمود. طی سال جاری مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال از سود حاصل از فروش سهام در شرکت اصلی به اندوخته سرمایه ای منتقل گردیده است.

اندوخته سرمایه ای ابتدای دوره
اندوخته سرمایه ای دوره جاری

شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۶,۸۳۲	۱,۷۱۹,۹۵۲	۵,۷۶۲,۷۵۱	۶,۳۱۱,۴۶۴
۱۲,۷۸۰	۳۲,۹۲۰	۸۳,۴۷۶	۴۰,۶۴۳
۱,۵۶۹,۶۱۲	۱,۷۵۲,۸۷۲	۵,۸۴۷,۲۲۷	۶,۳۵۲,۱۰۷



بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

- ۳۰- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت	گروه		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد
(۴۷۲,۰۷۶)	۵۲۷,۰۷۲,۳۰۴	(۸۰۳,۷۰۴)	۷۲۸,۵۵۸,۰۷۹
(۲۳۷,۰۹۰)	۲۱۱,۱۱۳,۱۴۱	(۴۴۵,۶۲۸)	۴۶۳,۳۳۴,۵۵۹
-	-	-	۱۶,۰۷۹,۳۹۶
۲۹,۷۲۳	(۳۲,۴۸۶,۸۳۵)	۱۷۸,۵۹۸	(۶۸,۷۹۱,۷۲۹)
(۶۷۹,۴۴۳)	۷۰۵,۶۹۸,۶۱۰	(۱,۰۷۰,۷۳۴)	۱,۱۳۹,۱۸۰,۳۰۵

۱- ۳۰-۱- طبق ماده ۳ آیین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر ملک است در صورت عدم وجود بازار گردن برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی یک بازار گردن حداکثر تا سه روز پس از ابلاغ آیین نامه مطابق مقررات جهت انجام عملیات بازار گردانی پس از دوره بازارسازی اقدام نماید. لازم به ذکر است که خرید سهام خزانه شرکت از طریق صندوق سرمایه گذاری توسعه فیروزه پویا در راستای رعایت مصوبه مذکور صورت گرفته است همچنین خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه صورت می گیرد. شرکت های گروه نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارند و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارند.

- ۳۰-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۲۰۲,۲۹۶	۲۰۲,۲۹۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹,۶۹۵	۱۶,۵۱۰,۰۰۹
۲۰۲,۲۹۶	۲۲۱,۹۹۱	

- ۳۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۱۴,۵۴۵,۶۵۸	۲۱,۹۰۰,۱۰۶	سرمایه
۱۲۲,۳۲۷	۱۳۴,۷۳۳	صرف سهام
۱,۰۹۵,۷۲۶	۱,۲۶۴,۷۶۶	اندowخته قانونی
(۵۱,۴۱۶)	(۲۰,۹,۱۳۲)	سهام خزانه
۴۸۰,۷۸۸	۴۶۱,۰۱۶	مازاد ارزش منصفانه دارایی ها
۱۰,۸۴۷,۳۱۰	۱,۹۱۳,۵۴۲	سود انباشته
(۱۱۰,۱۹۵)	۸,۱۱۰	سایر(منافع واگذار شده یا کسب شده)
۲۶,۹۳۰,۱۹۸	۲۵,۴۷۳,۱۴۰	

۱- ۳۱- در طی دوره جاری در شرکت های فرعی سرمایه گذاری سپahan، سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت، سرمایه گذاری اعتبار ایران و سرمایه گذاری جامی افزایش سرمایه از محل سود انباشته انجام شده است که در طی این رویداد سهم از سود انباشته منافع فاقد حق کنترل کاهش و بهم از سرمایه گذاری منتفع های فرعی افزایش یافته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه	تجاری	حسابهای پرداختنی	سایر اشخاص
۵۹۳,۱۵۷	۵۷۸,۶۳۴	۳۲-۱	
۵۹۳,۱۵۷	۵۷۸,۶۳۴		

سایر پرداختنی ها

۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۲-۲	اسناد پرداختنی
۲,۰۰۹	۲,۱۲۸		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵۴,۸۵۹	۶۵,۳۳۴	۳۲-۳	سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی
۳۸,۳۳۱	۵۰,۴۱۵		هزینه های پرداختنی
۴۱۸,۸۲۰	۳۷۹,۵۷۰	۳۲-۴	احمد شایسته
۱۱۱,۴۵۱	۹۹,۴۶۲	۳۲-۵	سایر
۷۰۰,۴۷۰	۶۷۱,۹۰۹		
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)		تهاهر با حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری
۱,۲۶۳,۶۲۷	۱,۲۲۰,۵۴۳		

شرکت	تجاری	سایر
۲۵۴,۰۷۰	۲۵۶,۶۹۶	۳۲-۱
۲۵۴,۰۷۰	۲۵۶,۶۹۶	

سایر پرداختنی ها

۲۵,۰۰۳	۲۶,۰۵۹	۳۲-۶	هزینه های پرداختنی
۸۴,۰۰۰	۷۶,۵۰۰		احمد شایسته
۳۸,۳۹۲	۱۸,۹۲۵	۳۲-۵	سایر
۱۴۷,۳۹۵	۱۲۱,۴۸۴		
۴۰۱,۴۶۵	۳۷۸,۱۸۰		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲-۱-حساب های پرداختنی گروه - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال				
-	-	۲۹,۷۲۹	۲۹,۷۲۹	اقای حسین معینی
۷۷,۱۷۰	۷۷,۴۱۲	۱۷۵,۱۱۱	۲۱۰,۸۶۸	سپرده ها و دایع
-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت نفیس شیشه
۲۵,۳۰۲	۴,۶۳۷	۱۹۶,۴۳۹	۱۴۰,۰۳۰	بدھی بابت اختیار معامله
-	-	۲۲,۹۸۵	-	کارگزاری مفید
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۳۵	-	-	شرکت سرمایه گذاری سبحان
-	۵,۷۳۵	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
-	-	۱۰۵,۶۱۶	۱۲۲,۹۹۸	میر پدرام نیک سیرت - بابت خرید زمین پروژه ساخت و پلا
۱,۵۹۸	۱۶,۹۷۷	۱۲,۴۷۷	۲۵,۰۰۹	سایر
۲۵۴,۰۷۰	۲۵۶,۶۹۶	۵۹۳,۱۵۷	۵۷۸,۶۳۴	

۱-۳۲-۱- عمده سپرده ها و دایع مربوط به سپرده اجاره از بابت ودبیعه های دریافتی از شرکت های سبد گردان توسعه فیروزه ، کارگزاری فیروزه آسیا و گروه توسعه مالی فیروزه به ترتیب به مبالغ ۱۱۶ ، ۵۰ و ۶۷ میلیارد ریال بابت اجاره طبقه دوم ساختمان مهدیار می باشد.

۲- مبلغ مذکور مربوط به بدھی بابت فروش اختیار خرید می باشد.

۳- مبلغ ۷۵ میلیارد ریال استناد پرداختنی به آقای محمد رضا یوسفی در ارتباط با موضوع مشارکت و خرید ملک میدان نور توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری سبحان می باشد که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال با مطالبات دریافتی ایشان تهاتر گردیده است

۴- عمده مربوط به بدھی مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ شرکت فرعی توسعه تجارت صنعت و معدن می باشد که بر اساس آرای هیأت های حل اختلاف، قطعی و ابلاغ گردیده است. تسویه بدھی مذکور در دست انجام بوده و اقدامات لازم جهت اخذ بخشودگی جرائم در حال انجام است. شایان ذکر است که به اعتقاد هیأت مدیره مانده حساب بدھی مذکور تسویه بدھی به سازمان امور مالیاتی کفایت می کند. مابقی بدھی مربوط به سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی مربوط به مالیات حقوق و بیمه پرسنل می باشد.

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

۳۲-۵- سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی های گروه و شرکت به شرح جدول ذیل می باشد

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال				
۳۰,۶۶۹	۱۲,۷۲۳	۳۰,۶۶۹	۱۲,۷۲۳	شرکت خدمات بیمه ای دنیای بهتر
-	-	۸,۹۶۲	-	حق تقدم استفاده نشده
۷,۷۲۳	۶,۱۹۲	۷۱,۸۲۰	۸۶,۷۲۹	سایر
۲۸,۳۹۲	۱۸,۹۲۵	۱۱۱,۴۵۱	۹۹,۴۶۲	

۳۲-۶- ذخیره هزینه های عموق مربوط به بیمه و مالیات حقوق پرسنل می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱ با توجه به فعالیت های عملیاتی گروه و شرکت، سرمایه گذاری در اوراق بهادر 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.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵	۳۳-۲	شرکتهای گروه
-	-	۳۳-۳	شرکت اصلی
۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵		

۳۳-۲- گردش مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۲۶۲	۵۵,۱۱۴		مانده در ابتدای دوره
۱۰,۲۳۰	۴۴,۰۹۳		ذخیره عملکرد مالیات دوره جاری
(۱۰,۳۷۸)	(۷۰,۶۳۲)		تادیه شده طی دوره
۵۵,۱۱۴	۲۸,۵۷۵		



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی مالیات	سال
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
تسویه شده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
تسویه شده	-	-	۵,۲۶۸	۵,۲۶۸	۵۸,۹۰۶	-	۱۸۶,۱۱۱	۲,۹۱۲,۶۰۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تسویه شده	-	-	۱۱,۵۰۴	۱۱,۶۶۵	۱۱,۶۶۵	-	۴۵,۵۲۵	۲,۹۱۲,۶۰۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	-	-	۳۷,۳۹۸	۳۷,۳۹۸	۳۷,۳۹۸	-	۱۴۹,۵۹۴	۳,۵۶۱,۳۵۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	-	-						۴,۹۹۴,۸۴۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	-	-						۸,۶۴۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	-	-								

۱-۳-۳-۳- مالیات عملکرد شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تا سال ۱۴۰۰ و ماقبل آن قطعی و تسویه گردیده است.



۳۴- سود سهام پرداختنی

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت			
سنوات قبل از ۱۳۹۶	۱,۱۵۸	۱,۰۴۵	
سال ۱۳۹۷	۴,۵۴۰	۳,۹۸۵	
سال ۱۳۹۸	۲۲,۵۱۰	۲۱,۵۸۴	
سال ۱۳۹۹	۴۰۸,۳۰۰	۳۹۸,۷۴۱	
سال ۱۴۰۰	۲۰۵,۳۵۵	۲۰۲,۵۸۴	
سال ۱۴۰۱	۳۰۸,۰۶۸	۷۳۷,۲۷۵	
	<u>۹۴۹,۹۳۱</u>	<u>۱,۳۶۵,۲۱۴</u>	
گروه			
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۱۳۷,۸۴۶	۲۵۳,۶۲۰	
	<u>۱,۰۸۷,۷۷۷</u>	<u>۱,۶۱۸,۸۳۴</u>	

۱- ۳۴-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۱۵ ریال به ازای هر سهم و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵۰ ریال بوده است.

۱- ۳۴-۱ برنامه زمان بندی پرداخت سود به سهامداران توسط شرکت اصلی و شرکت های گروه به طور کامل رعایت گردیده و مانده حساب سود سهام پرداختنی سال‌ها قبل صرفاً به دلیل عدم مراجعته یا عدم ارایه اطلاعات حساب های بانکی تعدادی از سهامداران جهت واریز و پرداخت سود می‌باشد. همچنان این شرکت و شرکت های گروه اطلاع رسانی دریافت سود سایر سهامدارانی که فاقد سجام بوده اند را در چندین مرتبه در سامانه کدال اطلاع رسانی کرده است که به دلیل عدم اختیار داشتن هیچ گونه اطلاعاتی از آنان تاکنون موفق به تسویه آن نگردیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			یادداشت		
جمع میلیون ریال	بلندمدت میلیون ریال	جاری میلیون ریال	جمع میلیون ریال	بلندمدت میلیون ریال	جاری میلیون ریال	گروه:		
۲,۷۱۸,۰۹۹	-	۲,۷۱۸,۰۹۹	۲,۱۳۸,۲۷۹	-	۲,۱۳۸,۲۷۹	۳۵-۱-۱	تسهیلات دریافتی	
۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰	۷۷۰,۹۶۶	-	۷۷۰,۹۶۶		اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	
۳,۴۰۵,۰۳۹	-	۳,۴۰۵,۰۳۹	۲,۹۰۹,۲۴۵	-	۲,۹۰۹,۲۴۵		شرکت:	
۱,۶۸۵,۱۵۴	-	۱,۶۸۵,۱۵۴	۱,۰۹۹,۴۴۱	-	۱,۰۹۹,۴۴۱	۳۵-۱-۱	تسهیلات دریافتی	
۶۸۶,۹۴۰	-	۶۸۶,۹۴۰	۷۷۰,۹۶۶	-	۷۷۰,۹۶۶		اوراق تبعی اختیار فروش اعتبار	
۲,۳۷۲,۰۹۴	-	۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۸۷۰,۴۰۷	-	۱,۸۷۰,۴۰۷			

١- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱-۳۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۴۲,۲۵۴	۱,۴۴۶,۲۵۴	۲,۲۵۸,۰۷۳	۲,۵۶۲,۳۲۵
۸۲۱,۸۴۴	۸۲۱,۸۴۵	۸۲۱,۸۴۴	۸۲۱,۸۴۵
۲,۹۶۰,۹۸	۲,۲۶۸,-۹۹	۴,-۷۹,۹۱۷	۳,۳۸۴,۱۷۰
(۳۳۱,۸۷۸)	(۱۳۷,۵۶۶)	(۴۱۴,۷۵۲)	(۲۱۴,۷۹۹)
(۲۶۰,۱۲۶)	(۲۶۰,۱۲۶)	(۲۶۰,۱۲۶)	(۲۶۰,۱۲۶)
(۵۹۲,۰۰۴)	(۳۹۷,۵۹۲)	(۴۷۴,۷۷۸)	(۴۷۴,۹۲۵)
۲,۳۷۲,۰۹۴	۱,۸۷۰,۴۰۷	۲,۴۰۵,۰۳۹	۲,۹۰۹,۲۴۵

۳۵-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۷,۵۱-	۳,۷۵۷,۵۱-	۴,۶۵۷,۵۱-	۴,۶۵۷,۵۱-
۲۴۰,...	۲۴۰,...	۲۴۰,...	۲۴۰,...
۳۷۱,۲۵-	۳۷۱,۲۵-	۳۷۱,۲۵-	۳۷۱,۲۵-
-	-	۴۰۴,۹۶۷	۴۰۳,۸۶۶
-	-	۱,۸۰۶,...	۱,۸۰۶,...

توثیق سهام صنعت و تجارت
توثیق سهم اعتبار ایران
سهام بانک خاورمیانه

توثيق ۱.۸۰۶ میلیون سهم سبحان (با ارزش اسمی)



۳۵-۲-تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	گروه
۲,۳۷۲,۰۹۴	۳,۴۰۵,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۱۳,۴۷۵	۱,۵۱۳,۴۷۵	دریافت های نقدی
۲۷۳,۵۸۲	۴۲۲,۸۳۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱۲۸,۲۲۳)	(۲۷۱,۵۸۲)	برداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۶۰,۵۲۲)	(۲,۱۶۰,۵۲۲)	برداخت های نقدی بابت اصل
۱,۸۷۰,۴۰۷	۲,۹۰۹,۲۴۵	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱,۵۷۲,۲۹۸	۲,۵۵۷,۴۶۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۳۳۲,۵۳۸	۲,۲۸۸,۵۳۹	دریافت های نقدی
۱۶۷,۰۲۶	۲۶۳,۰۸۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷۶,۶۷۷)	(۲۹۷,۹۴۳)	برداخت های نقدی بابت سود
(۱,۰۱۸,۷۱۲)	(۱,۹۷۴,۷۱۲)	برداخت های نقدی بابت اصل
۱,۸۷۶,۴۷۳	۲,۸۳۶,۴۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت	گروه	مانده ابتدای سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۱۴	۷,۸۳۶	۹,۴۲۶
-	(۲,۱۲۴)	(۱,۷۸۵)
-	۲,۲۱۰	۸,۵۱۱
۲,۴۱۴	۷,۹۲۲	۱۶,۱۵۲
		۷۳,۳۵۱

۳۷- ذخایر

گروه	مانده ابتدای سال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۶۶	-
۶,۸۶۶	-

سایر



- ۳۸ - نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۷۰۰	۸,۶۴۰	۶,۹۲۷,۶۶۳	۵,۱۵۸,۳۰۷		سود خالص
					تعديلات:
۱۰,۲۳۰	۳۷,۳۹۸	۱۰,۲۳۰	۴۴,۰۹۳		هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۷,۰۲۶	۲۷۳,۵۸۲	۲۶۳,۰۸۰	۴۲۲,۸۳۴		هزینه مالی
(۷,۵۰۰)	(۹,۸۹۹)	(۸۳,۷۲۹)	(۹,۸۹۹)		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۸۶	۶,۷۲۶	۱۸,۵۱۹		افزایش (کاهش) در ذخیره مزانی پایان خدمت
۷,۶۹۱	۱۴,۲۰۲	۱۰۷,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۲		استهلاک دارایی غیرجاری
-	-	(۱۱۷)	(۱)		سود تعسیر ارز
۱۷۷,۴۴۷	۳۱۵,۳۶۹	۳۰۳,۷۹۰	۶۳۹,۹۴۸		جمع تعديلات
(۸۳۷,۰۳۱)	(۳۷,۹۹۲)	(۴,۴۰۸,۴۰۳)	(۵۷۲,۶۵۷)		افزایش سرمایه گذاری ها
-	-	(۱,۳۲۱)	(۳,۵۹۸)		افزایش سرمایه گذاری در املاک
۳,۳۵۸,۹۷۲	۴,۷۵۳,۵۹۷	۳,۷۴۱,۴۸۱	۲,۹۷۰,۰۰۲		کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲۷,۴۰۰)	-	(۸۳,۷۵۵)	(۲۵,۱۹۲)		افزایش پیش پرداخت ها
۱۸۰,۵۳۷	(۲۳,۲۸۵)	۲۲۵,۱۰۸	(۴۳,۰۸۴)		افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۴,۲۹۵)	(۶,۸۶۶)		کاهش ذخایر
۲,۶۷۵,۰۷۸	۴,۳۵۹,۳۲۰	(۵۳۱,۱۸۵)	۲,۳۱۸,۶۰۵		
۲,۸۵۸,۲۲۵	۴,۶۸۳,۳۲۹	۶,۷۰۰,۲۶۸	۸,۱۱۶,۸۶۰		نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۳۹ مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

-۳۹-۱ 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 روشهای بینه 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 فرسته های افزایش سود را تهدید کند . به عبارت دیگر ، به فرآیندی گفته می شود که در آن مدیریت سعی دارد تا با تمهداتی 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 ریسک های مربوط به گروه را شناسایی و توجیهات و روش های کنترل آنها را مشخص نموده اند.

فرآیند مدیریت ریسک گروه :

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

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

-۳۹-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت	گروه
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۲۱,۳۲۶	۳,۶۲۱,۷۲۳
(۱۲,۵۵۰)	(۹۲,۶۲۶)
۳,۷۱۸,۷۷۶	۳,۵۲۹,۰۹۷
۴۲,۱۱۱,۷۲۳	۳۷,۹۰۶,۶۶۲
۹٪	۹٪
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۷۳,۲۵۵	۵,۸۵۰,۵۴۸
(۹۷۲,۳۶۰)	(۳۰۸,۴۷۸)
۴,۹۰۰,۸۹۵	۵,۵۴۲,۰۷۰
۶۳,۷۷۷,۴۲۸	۶۰,۷۲۰,۳۱۲
۸٪	۹٪

نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

-۳۹-۲ 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 بر حسب 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 باشند. همچنان که 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۹-۳- ریسک بازار

ریسک بازار عبارت است از تغییر در بازده که ناشی از نوسانات کلی بازار است . همه ای واحد های تجاری در معرض ریسک بازار هستند . ریسک بازار می تواند ناشی از عوامل متعددی از قبیل رکود ، جنگ ، تغییرات ساختاری در اقتصاد باشد.

۳۹-۴- 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 غیر مستقیم نوسانات نرخ ارز می باشد.

۳۹-۵- ریسک نوسانات نرخ سود سپرده بانکی:

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

۳۹-۶- حجم و میزان انتشار اوراق بدھی دولتی و نرخ موثر آن

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

۳۹-۷- ریسک های سیاسی

اقدامات دولت فعلی امریکا در قبال افزایش تحрیم های اقتصادی منجر به افزایش ریسک سیستماتیک بازار سرمایه شده است. از سوی دیگر افزایش نرخ ارز و ایجاد تورم امکان جبران صدمات واردہ را فراهم می آورد که در نهایت در بعضی از شرکتها افزایش سودآوری را به همراه خواهد داشت.

۳۹-۸- 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 مصرفي یا نرخ فروش محصولات برخی از صنایع شده است.

۳۹-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۹-۱۰- 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 سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)

پادا شت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دورة شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

-۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

-۴۰-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	شرح
میر پدرام نیک سپورت	سایر اشخاص وابسته
میر اشکان نیک سپورت	
شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	
جمع کل	

-۴۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

-۴۰-۱-۲- مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته به استثنای (شرکت های مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح
کارمن البرز	شرکت های وابسته
آثیارهای عمومی البرز	
چیتی ساز البرز	
نماد ندیش آرین	
شرکت گلشن آرای ارم	
شرکت های تحت کنترل مشترک	
شرکت گروه توسعه فیروزه آسیا	
شرکت گروه توسعه مالی فیروزه	
سایر اشخاص وابسته	
میر پدرام نیک سپورت - پایت خرد زمین بروزه ساخت و بیلا	
جمع کل	

-۴۰-۲-۱- دخیره مطالبات با اشخاص وابسته مربوط به سوابت قبل می باشد لازم به ذکر است که شرکت های مذکور عمدتاً راکد هستند

-۴۰-۲-۲- معاملات شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

-۴۰-۲-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	شرکت های فرعی
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
شرکت سرمایه گذاری سیحان	
شرکت سرمایه گذاری پایا تمپیر پارسا	
جمع کل	

-۴۰-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته شرکت با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

-۴۰-۳-۲- مانده حساب های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	شرح
پایا تمپیر پارسا	شرکت اصلی
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
شرکت سرمایه گذاری جامی	
شرکت نماد ندیش آرین	
شرکت سرمایه گذاری ایران و فرانسه	
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه	
شرکت سرمایه گذاری سیحان	
شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	
جمع	

-۴۰-۳-۳- هیچ گونه کاهش ارزشی در قبایل مطالبات از اشخاص وابسته در دوره جاری و یا سال مالی قبل در حساب ها متوجه نشده است

-۴۰-۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۴۱- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه	بدهی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بدهی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۰۱,۴۶۲
-	-	۶,۰۰۰
-	-	۴۰۷,۴۶۲

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمن وام شرکتها نزد باشکها

پرونده دعاوی مطالبات وجه چک

سایر بدهی‌های احتمالی

شرکت گسترش انفورماتیک ایران

سال مالی منتهی به	بدهی
۹,۱۰۶	-
۹,۱۰۶	-
۹,۱۰۶	-

۴۱-۱- مبلغ فوق مربوط به تضمن وام شرکت آپادانا سرام می‌باشد؛ مانده وام مزبور تسویه شده است و رایزنی با بانک در خصوص استرداد تضمن از سوی شرکت آپادانا سرام و نیز خود شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت در حال پیگیری می‌باشد.

۴۱-۲ در خصوص دعوی سابق شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت علیه آقای محمود آخوندی و شرکت معدنی سلمان که متوجه به صدور محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۴۲ میلیارد ریال از شعبه ۳۱ میلیارد ریال از شعبه ۱۸ همراه با خسارت تاخیر تائیدیه گردیده است. در خصوص پرونده اجرای مطروحه در شعبه ۱۸ مجتمع قضایی شهید بهشتی، پس از توقیف پلاک ثبتی ۱۴۴۲۳ فرعی از ۱۴۴۲۳ اصلی حوزه ثبت ملک روکدی، موضوع ارزیابی قیمت این پلاک ثبتی، به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد. وفق نظریه کارشناسی صادر، قیمت ملک به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال ارزیابی و مزایده برگزار گردید که نتیجه مزایده منجر به آغازیاری ملک به مبلغ کارشناسی گردید.

۴۱-۳ پیرو آگهی مزایده عمومی منتشر شده مورخ ۱۴۰۱ خرداد ۳,۹۸۶,۰۰۰ سهم متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) در شرکت استخراج و فرآوری مواد اولیه شیشه (سهامی خاص)، سهام شرکت ذکر شده به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) و اگذار گردید. متعاقباً با طرح دعواهی شرکت نفیس شیشه (یکی از شرکت‌کنندگان در مزایده) در دادگستری، مطابق دادنامه قطعی شماره ۱۴۰۶۹۵۵ مورخ ۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ شعبه ۶۱ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، و اگذاری سهام مذکور به شرکت شیشه قزوین (سهامی عام) ابطال گردید و این سهام باید به شرکت نفیس شیشه (سهامی خاص) و اگذار شود. لازم به ذکر است مطابق دادنامه مذکور تغییری در میزان ثمن معامله (۴۱۶,۵۶۸ ریال) رخ نداده و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت، از این حیث، محکومیتی به استرداد ثمن دریافتی (۴۰۷,۴۶۲ ریال) یا کسر ثمن معامله بیندا ننموده است. به عبارت دیگر حکم قطعی صادره صرفاً ناظر به تغییر برنده مزایده بوده و به موجب آن شرکت نفیس شیشه با پیشنهاد مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان برنده مزایده اعلام شده و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت ملزم به انتقال سهام موضوع مزایده به شرکت نفیس شیشه، به جای شرکت شیشه قزوین، گردیده است. براین اساس در اجرای حکم مذکور، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت ملزم به کسر یا استرداد ثمن سهام موضوع مزایده (مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) نشده است.

۴۱-۴ در خصوص پرونده ملک میدان نور، طرح دعواهی از سوی شرکت سرمایه‌گذاری سیجان به طرفیت شهرداری منطقه ۵ تهران و اداره ثبت کن به خواسته ابطال سند معارض پلاک ثبت ۱۴۴/۲۸۶۷۷ متعلق به شهرداری با پلاک ثبتی ۱۲۶/۲۵۴۴۲ شرکت (که موقر بر سند مالکیت شرکت سیجان صادر گردیده) در دیوان عالی کشور در جریان بوده که مطابق با رای مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ هیات نظارت موضوع ماده ۲۵ قانون ثبت مستقر در اداره ثبت استناد و املاک تهران ضمن اعتراض شهرداری به رای صادره هیات، دعواهی به خواسته ابطال استناد مالکیت شرکت از ناحیه شهرداری مطروح بوده که در نهایت رای به نفع شرکت مبنی بر بطلان دعوا صادر و ابلاغ گردیده با صدور رای بدین دادخواست تجدیدنظرخواهی شهرداری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ ابلاغ و تبادل لواح انجام شده است. نهایتاً پرونده به شعبه ۸ دادگاه تجدیدنظر ارجاع و آن شعبه اقدام به صدور قرار کارشناسی جهت بررسی موضوع تقدم و تاخر استناد مالکیت طرفین نموده که در این خصوص لایحه دفاعیه از سوی شرکت نفیس شیشه به ترتیب از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۵ صادر و ابلاغ شده و علیرغم آنکه حکم اولیه صادره از سوی مرجع قضایی به نفع شرکت بوده؛ لیکن در مرحله تجدیدنظر حکم بر ابطال استناد مالکیت زمین مزبور و رای به نفع معارض صادر گردیده است. متعاقباً شرکت در صدد چنان‌ایم ملک خریداری شده جهت اقدامات حقوقی بعدی در راستای اصلاح سند و یا استرداد ثمن معامله می‌باشد که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است و پرونده کماکان در جریان رسیدگی است.

۴۱-۵ در خصوص مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۸۵۱۰۰۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ فیصله ۶ دانگ چهار واحد آپارتمان به پلاک ثبتی ۹۰۱ فرعی از ۱۰۰ اصلی واقع در خیابان باهنر منطقه نیاوران تهران بنام شرکت سیجان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ انتقال یافده، به دلیل فراهم نبودن مستندات و مدارک لازم جهت تنظیم سند از طرف فروشنده (صورت جلسه تکنیکی و ...) موضوع فوق محقق نشده و در این خصوص اظهارنامه ای به فروشنده بابت مطالبه وجه التزام قرارداد به دلیل تأخیر در تنظیم سند رسماً ارسال گردید و اختلافات با فروشنده و موانع موجود از سوی شرکت تأمین و دادخواست الزام به تنظیم سند رسماً و مطالبه خسارات قراردادی و تامین خواسته صادر و پرداخت هزینه های دادرسی و انجام امور مذکور از سوی شرکت، وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ تعیین گردیده من اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ مجتمع عدالت قرار تامین خواسته از اموال خوانده (فروشنده) به میزان ۱۶۷,۲۰۰ میلیون ریال صادر شد و رای دادگاه بدین نیز در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ صادر، که حکم بر محکومیت تضامنی فروشنده به تنظیم رسماً و پرداخت خسارات قراردادی تا زمان تنظیم سند بوده است. انتقال استناد مالکیت فوق منوط به وصول توافقات نهایی و صدور رای دادگاه خواهد بود و پرونده کماکان در جریان رسیدگی می‌باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در آن باشد، به وقوع نیوپنه ناشی

